

宝山钢铁股份有限公司

600019

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	4
三、 股本变动及股东情况.....	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
五、 董事会报告.....	10
六、 重要事项.....	15
七、 财务报告.....	27
八、 备查文件目录.....	114

## 一、重要提示

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

(二)公司全体董事出席董事会会议。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)公司负责人董事长何文波、主管会计工作负责人副总经理陈纓及会计机构负责人（会计主管人员）财务部部长李琦强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六)本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	宝山钢铁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	宝钢股份
公司的法定英文名称	Baoshan Iron & Steel Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Baosteel
公司法定代表人	何文波

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈纓	虞红
联系地址	上海市宝山区富锦路 885 号宝钢指挥中心宝钢股份董事会秘书室	上海市宝山区富锦路 885 号宝钢指挥中心宝钢股份董事会秘书室
电话	86-21-26647000	86-21-26647000
传真	86-21-26646999	86-21-26646999
电子信箱	ir@baosteel.com	ir@baosteel.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	上海市宝山区富锦路 885 号宝钢指挥中心
注册地址的邮政编码	201900
办公地址	上海市宝山区富锦路 885 号宝钢指挥中心
办公地址的邮政编码	201900
公司国际互联网网址	<a href="http://www.baosteel.com/plc/">http://www.baosteel.com/plc/</a>
电子信箱	ir@baosteel.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	上海市宝山区富锦路 885 号宝钢指挥中心宝钢股份董事会秘书室

### (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	宝钢股份	600019	G 宝钢

### (六) 公司其他基本情况

首次注册日期：2000 年 2 月 3 日

首次注册地点：上海市宝山区富锦路果园

最近变更注册日期：2010 年 10 月 14 日

最近变更注册地点：上海市宝山区富锦路 885 号宝钢指挥中心

企业法人营业执照注册号：310000000074519

税务登记号码：310113631696382

组织机构代码：63169638-2

聘请的会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司

聘请的会计师事务所办公地址：中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼  
(200002)

公司其他基本情况：公司分别于 2000 年 11 月 30 日、2005 年 5 月 11 日、2005 年 9 月 1 日、2006 年 6 月 1 日、2007 年 4 月 23 日、2008 年 1 月 18 日、2009 年 6 月 22 日、2010 年 4 月 23 日、2010 年 8 月 23 日、2010 年 10 月 14 日进行过工商注册变更。

(七)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：百万元

	本报告期末 (2012 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2011 年 12 月 31 日)	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	226,200	231,100	-2.12
归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)	112,608	106,495	5.74
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.43	6.08	5.74
	本报告期 (2012 年 1—6 月)	上年同期 (2011 年 1—6 月)	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	2,718	6,760	-59.79
利润总额	12,334	6,787	81.73
归属于上市公司股东的净利润	9,610	5,079	89.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,375	5,045	-52.92
基本每股收益(元)	0.55	0.29	89.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.14	0.29	-52.92
稀释每股收益(元)	0.55	0.29	89.19
加权平均净资产收益率(%)	8.73	4.81	上升3.91个百分点
经营活动产生的现金流量净额	9,968	5,407	84.37
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.57	0.31	84.37

2、非经常性损益项目和金额

单位：百万元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	9,066
可供出售金融资产等取得的投资收益	12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	570
所得税影响额	-2,411
少数股东权益影响额	-2
合计	7,235

## 三、股本变动及股东情况

## (一)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。

## (二)股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				573,194 户		
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
宝钢集团有限公司	国家	74.97	13,128,825,267	17,570,037	0	无
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	其他	0.40	70,724,376	70,724,376	0	无
如皋长荣矿石仓储有限公司	其他	0.40	70,185,347	0	0	无
张家港保税区千兴投资贸易有限公司	其他	0.36	63,419,861	0	0	无
张家港保税区立信投资有限公司	其他	0.33	58,626,601	0	0	无
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD (新加坡政府投资公司)	其他	0.29	50,119,104	3,772,900	0	无
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	其他	0.28	48,679,639	-10,390,400	0	无
张家港市虹达运输有限公司	其他	0.27	47,964,158	3,050,000	0	无
张家港保税区日祥贸易有限公司	其他	0.27	47,612,776	-4,000,000	0	无
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.27	46,573,192	-4,269,700	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的数量		股份种类及数量			
宝钢集团有限公司	13,128,825,267		人民币普通股			
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	70,724,376		人民币普通股			
如皋长荣矿石仓储有限公司	70,185,347		人民币普通股			
张家港保税区千兴投资贸易有限公司	63,419,861		人民币普通股			
张家港保税区立信投资有限公司	58,626,601		人民币普通股			
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD (新加坡政	50,119,104		人民币普通股			

府投资公司)		
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	48,679,639	人民币普通股
张家港市虹达运输有限公司	47,964,158	人民币普通股
张家港保税区日祥贸易有限公司	47,612,776	人民币普通股
中国工商银行一上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	46,573,192	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>根据江苏沙钢集团有限公司（以下称沙钢集团）2011 年 5 月及 11 月披露的中期票据募集说明书，如皋长荣矿石仓储有限公司为沙钢集团控股子公司的参股公司；张家港保税区千兴投资贸易有限公司的股东为沙钢集团股东；张家港保税区立信投资有限公司的实际控制人为沙钢集团主要股东；张家港保税区日祥贸易有限公司的实际控制人为沙钢集团主要股东；张家港市虹达运输有限公司的控股股东为沙钢集团股东。</p> <p>本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (三)可转换公司债券情况

#### 1、转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]739 号文核准，本公司已于 2008 年 6 月 20 日，按票面金额（100 元/张）平价公开发行了 100 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券（以下简称“分离交易可转债”）。分离交易可转债期限为 6 年，票面利率为 0.80%。2008 年 6 月 30 日，分离交易可转债分拆为 1 亿张（100 亿元）公司债券和 16 亿份认股权证。

经上海证券交易所上证上字[2008]81 号文核准，公司 100 亿元分离交易可转债中的公司债券于 2008 年 7 月 4 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“08 宝钢债”，债券代码“126016”，上市起止日期为 2008 年 7 月 4 日至 2014 年 6 月 19 日，兑付日期为到期日 2014 年 6 月 19 日之后的 5 个交易日。

经上海证券交易所上证权字[2008]11 号文核准，分离交易可转债持有人获派的 16 亿份认股权证于 2008 年 7 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易，认股权证简称“宝钢 CWB1”，交易代码为“580024”，权证存续期为 2008 年 7 月 4 日至 2010 年 7 月 3 日，行权期为 2010 年 6 月 28 日至 2010 年 7 月 3 日中的交易日（行权期间权证停止交易）。

截至 2010 年 7 月 2 日收市时，“宝钢 CWB1”认股权证的行权期已结束。此次共计 113,785 份“宝钢 CWB1”认股权证行权，增加本公司股份 48,088 股，权证募集资金总额 567,438.40 元，已按招股说明书披露内容使用。自 2010 年 7 月 7 日起，“宝钢 CWB1”认股权证在上海证券交易所终止上市，予以摘牌。

2、报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	9,031	
本公司转债的担保人	宝钢集团有限公司	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中国太平洋人寿保险股份有限公司	1,690,577,000	16.91
新华人寿保险股份有限公司	1,449,378,000	14.49
全国社保基金三零五组合	499,158,000	4.99
中信证券股份有限公司	427,687,000	4.28
中国光大银行股份有限公司－工银瑞信保本混合型证券投资基金	403,166,000	4.03
华泰人寿保险股份有限公司－分红一个险分红	394,235,000	3.94
新华人寿保险股份有限公司－万能－得意理财债券、基金账户	384,108,000	3.84
中油财务有限责任公司	383,936,000	3.84
中油财务有限责任公司	377,073,000	3.77
中国太平洋保险公司	250,961,000	2.51

3、转股价格历次调整情况

单位：元

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2009年6月15日	12.16	2009年6月15日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	股票分红除息
2010年5月24日	11.80	2010年5月24日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	股票分红除息
截止本报告期末最新转股价格			认股权证行权期已结束	

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
马国强	董事、总经理	100,000	50,000		150,000	二级市场买卖
诸骏生	董事	40,800	30,000		70,800	二级市场买卖
周建峰	副总经理	35,000	25,000		60,000	二级市场买卖
王静	副总经理	36,000	40,000		76,000	二级市场买卖

##### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司 2011 年年度股东大会于 2012 年 4 月 27 日下午在上海举行，会议选举产生第五届董事会成员：何文波先生、马国强先生、赵周礼先生、诸骏生先生、王力先生、贝克伟先生、黄碧娟女士（独立董事）、黄钰昌先生（独立董事）、刘文波先生（独立董事）；原第四届董事会董事刘占英女士、吴耀文先生、曾璟璇女士（独立董事）、谢祖墀先生（独立董事）任期届满，不再担任公司董事。

会议选举产生第五届监事会监事：刘占英女士、郭斌先生、吴琨宗先生；原第四届监事会监事李黎女士、周桂泉先生、朱可炳先生任期届满，不再担任公司监事。

公司于 2012 年 3 月 15 日至 2012 年 3 月 31 日召开第三届职工代表大会第七次会议，选举林鞍先生、张丕军先生为第五届监事会职工代表监事。

公司于 2012 年 4 月 27 日召开第五届董事会第一次会议，选举何文波先生为公司第五届董事会董事长，聘任马国强先生为公司总经理，董事会聘任李永祥先生、蒋立诚先生、陈纓女士、周建峰先生、王静女士为公司副总经理，聘任陈纓女士为公司董事会秘书。楼定波先生、庞远林先生任期届满，不再担任公司副总经理。

公司于 2012 年 4 月 27 日召开第五届监事会第一次会议，选举刘占英女士为公司第五届监事会主席。

## 五、董事会报告

### (一)上半年外部环境回顾和下半年市场形势预测

上半年，全球经济复苏进一步放缓，我国经济增速持续下行压力加大，通胀有所减轻，但仍处于高位。因新建产能陆续释放加上此前市场预期向好，年初以来我国粗钢产量逐月提升，并在4月创下日产量历史新高水平201.9万吨，市场同质化竞争更趋激烈。上半年钢材市场价格总体维持低位，除轿车以外其他钢铁下游行业产量均呈负增长，钢铁供求矛盾突出。4月中旬以来钢价持续下跌，许多品种价格创去年以来新低，同期钢厂库存也出现明显增加。与钢材价格持续低位运行相比，上半年铁矿石价格相对坚挺，焦煤、废钢等原燃料价格出现小幅回落，但未从根本上缓解钢铁生产企业成本压力。上半年钢铁行业效益仍然处于较低水平，整体业绩同比显著下滑。

展望下半年，欧债危机的解决预计无法取得实质性进展，世界经济的稳定及复苏仍面临着严重挑战；国家宏观调控政策对实体经济的影响将逐步释放，国内经济有望企稳。预计下半年受市场供大于求局面影响，钢价难有大幅度提高，后期钢价将延续低位波动态势。受需求减少影响，铁矿石等原燃料价格将呈下降趋势，但钢铁企业面临的经营压力仍然很大。

### (二)报告期内经营情况

#### 1、报告期内总体经营情况

上半年，面对钢铁行业微利时代的困难和挑战，公司坚守差异化竞争战略，围绕产品经营、成本改善、管理体系能力提升开展各项重点工作，促进产品结构优化和管理体系能力提升，实现成本持续改善。上半年，公司销售商品坯材1,185.5万吨，独有及领先产品销量554.0万吨，实现营业总收入981.0亿元，营业利润27.2亿元，其中包括不锈钢、特钢事业部一季度营业利润亏损7.4亿元。

2012年4月1日，公司出售不锈钢、特钢事业部相关资产，获得收益90.9亿元，上半年实现合并利润总额123.3亿元。

#### 2、主营业务范围及经营状况

##### (1)主营业务范围

公司专注于钢铁业，并从事与钢铁业相关的贸易、航运、煤化工、信息服务、金融等业务。主要钢铁产品有热轧板卷、宽厚板、普通冷轧薄板、镀锌板、镀锡板、彩涂板、电工钢、无缝钢管、UOE和HFW焊管、热轧酸洗板、高速线材、不锈钢、特殊钢等，广泛应用于汽车、家电、石油化工、机械制造、能源交通、建筑装潢、金属制品、航天航空、核电、电子仪表等行业。

##### (2)经营状况

###### 1)利润构成分析

2012年上半年，公司累计实现营业总收入981.0亿元，利润总额123.3亿元。

营业总收入、营业利润、利润总额及净利润的同比变动情况：

单位：百万元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减
营业总收入	98,101	111,149	-11.74%
营业利润	2,718	6,760	-59.80%
利润总额	12,334	6,787	81.73%
净利润 (归属于上市公司股东)	9,610	5,079	89.19%

上半年公司实现合并利润总额 123.3 亿元，同比增加 81.73%，主要是受益于公司出售不锈钢、特钢事业部相关资产获得收益 90.9 亿元。公司营业利润同比下降 59.80%，主要是由于市场需求减弱，公司钢铁产品价格下降，产品毛利减少。

## 2) 主营业务分析

上半年分行业营业收入、成本情况如下：

单位：百万元

经营分部	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
钢铁制造	79,894	74,949	6.19%	-17.83%	-15.18%	下降 2.93 个百分点
钢铁销售	93,862	91,975	2.01%	3.27%	3.58%	下降 0.29 个百分点
其他	7,725	6,714	13.08%	5.62%	7.80%	下降 1.76 个百分点
分部间抵销	-83,331	-83,263	0.08%	-1.11%	-1.11%	持平
合计	98,150	90,376	7.92%	-11.71%	-8.89%	下降 2.85 个百分点

注：公司按内部组织结构划分为钢铁制造、钢铁销售和其他经营分部。钢铁制造分部包括本公司、梅钢公司等钢铁制造单元，钢铁销售分部包括宝钢国际、海外公司等贸易单元，其他分部包括金融、化工、信息等其他单元。

上半年公司出口钢铁产品 121.4 万吨，上年同期 131.5 万吨，分地区营业收入情况如下：

单位：百万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
境内市场	88,160	-11.24%
境外市场	9,990	-15.70%

上半年公司主要钢铁产品收入、成本情况如下：

单位：万吨、百万元

项目	销售量	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
冷轧碳钢板卷	477	27,369	24,481	10.55%	-9.11%	-2.36%	下降 6.18 个百分点
热轧碳钢板卷	362	15,576	13,984	10.22%	-21.47%	-17.83%	下降 3.98 个百分点

宽厚板	101	4,730	5,206	-10.08%	-15.18%	-13.13%	下降 2.59 个百分点
钢管产品	73	5,091	4,528	11.06%	-5.27%	-7.81%	上升 2.46 个百分点
不锈钢产品	51	6,040	6,109	-1.14%	-34.94%	-32.21%	下降 4.07 个百分点
特殊钢产品	20	2,237	2,380	-6.37%	-64.51%	-61.63%	下降 7.97 个百分点
其他钢铁产品	101	4,425	4,607	-4.11%	-1.76%	4.32%	下降 6.08 个百分点
合计	1,186	65,469	61,296	6.37%	-19.16%	-15.60%	下降 3.95 个百分点

注1：公司2012上半年钢铁产品销量中包含销售给宝日汽车板的热轧、冷轧碳钢产品82.3万吨，不包含宝日汽车板销售的冷轧碳钢产品102.8万吨。

注2：公司于2012年4月1日出售不锈钢、特钢事业部相关资产，不锈钢产品和特殊钢产品销售量、营业收入、营业成本均为1季度数据，因此营业收入、营业成本比上年同期大幅下降。

公司钢铁产品毛利率同比下降 3.95 个百分点，主要原因：由于上半年下游用钢行业需求不足，钢材销售价格下降，且钢材销售价格下降幅度远大于上游原燃料价格的下降幅度。虽然公司采取了各种降本增效措施，但不能完全抵消市场带来的不利影响。

### 3)现金流量分析

2012年上半年，公司当期实现净利润 96.9 亿元，固定资产折旧及摊销 60.4 亿元，剔除出售不锈钢、特钢事业部相关资产影响（资产处置收益 90.9 亿元，所得税影响 22.7 亿元），经营应得现金 89.3 亿元。受存货资金占用上升 33.7 亿元、经营性应收应付项目资金占用减少 44.1 亿元影响，实现经营活动现金净流入 99.7 亿元。

经营活动现金净流入较去年同期增加 45.6 亿元，剔除财务公司影响，公司经营活动现金净流入 89.7 亿元，较去年同期经营活动现金净流入 51.9 亿元增加 37.8 亿元。主要原因如下：

①剔除出售不锈钢、特钢事业部相关资产影响（资产处置收益 90.9 亿元，所得税影响 22.7 亿元），经营性净利润较去年同期下降 26.1 亿元，减少流量；

②折旧、摊销及其他项目较去年同期减少 6.1 亿元，减少流量；

③财务费用等其他项目同比增加流量 1.7 亿元；

④存货较年初增加 33.7 亿元，而去年同期存货增加 52.6 亿元，两年同比增加流量 18.9 亿元；

⑤经营性应收应付项目增加流量 34.3 亿元，去年同期为减少流量 15.1 亿元，两年同比增加流量 49.4 亿元。

总体经营活动流量良好。

投资活动现金净流入 127.4 亿元，较去年同期增加流入 187.2 亿元。剔除财务公司影响，2012年上半年投资活动现金净流入 128.9 亿元，较去年同期投资活动现金净流出 56.3 亿元增加流入 185.2 亿元，其中：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金较去年同期增加 185.0 亿元（出售不锈钢、特钢事业部相关资产）、购建固定资产支付的现金同比增加 8.7 亿元。

筹资活动现金净流出 183.0 亿元，较去年同期增加流出 183.9 亿元。剔除财

务公司影响，筹资活动现金净流出 181.9 亿元，较去年同期净流出 0.5 亿元增加流出 181.4 亿元。2012 年上半年，公司分配股利和偿付利息支付 45.2 亿元，较去年同期减少 15.2 亿元，主要是分配股利（0.2 元/股）较去年同期减少 17.5 亿元，净借款规模下降，较去年同期增加流出 198.4 亿元。

### 3、经营中的问题与困难

从外部环境看，全球经济复苏艰难曲折，欧债危机反复震荡，全球经济放缓信号明显。国内经济下行压力加大，汽车、家电、机械等下游用钢行业产量增速放缓。三季度国内市场钢材价格难有起色，同期进口铁矿石价格呈下降趋势，但公司仍将面临较大的成本和盈利压力。从内部生产经营看，公司下半年将主要面临三方面的压力和挑战：1) 主要产线的年修、定修较为集中，新产线爬坡和盈利能力提升需持续关注；2) 需保持并进一步提升产品质量和用户满意度；3) 需要加强对能源环保各项指标的控制，努力完成公司节能减排目标。

下半年，公司将关注下游市场需求增速减缓的影响，深入推进产销研协同，提高大类产品竞争力；优化钢铁产品库存管理，提高库存周转效率；进一步完善以客户为中心的运营机制；推进用户技术服务体系建设和实施，提升用户满意度；细化各项成本改善和降本增效措施，强化销管费用集中管控，努力降低成本费用水平；贯彻环境经营理念，深挖能源管理潜力，确保完成节能减排目标。

### (三)报告期投资情况

#### 1、固定资产投资

上半年，公司完成固定资产投资 52.4 亿元。

#### (1)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。

#### (2)非募集资金项目情况

##### ①建成投运项目

**梅钢产品结构及工艺装备升级技术改造工程**于 2012 年 6 月建成投运，建设烧结机、焦炉、高炉、转炉、连铸机、热连轧生产线，以及相应的公辅设施项目，建成后梅钢将形成年产 717 万吨铁、760 万吨钢、750 万吨热轧能力。

##### ②续建项目

**直属厂部厚板厂新增矫直机工程**为现有 5000mm 宽厚板轧机增配矫直机，提高成材率，开发高档 TMCP 及 DQ 产品 1 万吨/年，超高强度板及耐磨板产品 1 万吨/年，计划 2012 年 8 月建成投运。

**直属厂部取向硅钢后续工程**新建单机架可逆轧机、脱碳退火机组、高温环形炉、热拉伸平整机组等，设计年产 20 万吨取向硅钢。第一步工程已于 2011 年 10 月建成投运，第二步工程计划 2013 年 7 月建成投运。

**鲁宝钢管搬迁和产品结构调整工程**建设热连轧管生产线、管加工生产线、高压锅炉管精整线等，设计年产高钢级、耐蚀石油专用管、高压锅炉管等高端无缝钢管产品 50 万吨。一阶段管加工生产线已于 2009 年 12 月建成，二阶段连轧

管生产线计划 2012 年下半年建成。

### ③新建项目

**钢管条钢事业部精密钢管厂产品结构优化工程** 精密钢管厂整体搬迁进股份总部大院内，对其产品结构进行适当优化，发挥其在小批量、多规格等方面的优势，与 140 无缝机组形成协同互补，计划 2013 年 3 月建成投运。

## 2、其他投资

上半年公司股权投资总额为 4.4 亿元。

### (四)预算、计划完成情况

2012 年营业总收入预算 2,160 亿元，上半年实际 981 亿元，完成年度预算的 45%；营业成本预算 1,960 亿元，上半年实际 902 亿元，完成年度预算的 46%。下半年，公司将积极应对困难和挑战，进一步分解、落实好各项举措，力争继续保持国内行业领先的经营业绩。

### (五)本年度经营计划的修改

鉴于公司内外部经营环境的变化，公司对年度生产经营计划进行调整。调整之后公司全年计划铁产量 2,279 万吨、钢产量 2,398 万吨、商品坯材销量 2,346 万吨、营业总收入 1,960 亿元、营业成本 1,800 亿元。

### (六)经营成果的警示

受益于出售不锈钢、特钢事业部相关资产收益影响，预计公司年初至下一报告期期末归属于上市公司股东的累计净利润与上年同期相比增幅超过 50%。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

自 2000 年成立并成功上市以来，宝钢股份在走向一流跨国企业和国际市场公众化公司的目标路途上，严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，规范治理架构、严格经营运作，以透明充分的信息披露、良好互动的投资者关系，严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，透明管理，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司紧跟国际国内公司治理动态，不断提高董事会的运作效率，锐意进取，勇于创新，为建立具有宝钢特色，兼具行业特色和中国特色的战略主导型公司治理模式作出了不懈努力。

### (二)报告期内现金分红政策的制定和执行情况

公司历年股利分配方案符合公司章程的规定，并获得股东大会的决议通过。公司制定的现金分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东享有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

公司 2004 年度股东大会审议通过《关于宝山钢铁股份有限公司现金股利政策的议案》，每年分派现金股利不低于当年净利润的 40%。

根据 2012 年 4 月 27 日召开的公司 2011 年年度股东大会决议，2011 年度利润分配方案为：结合公司 2012 年预期经营状况和资金需求，公司拟向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发股利如下：每 10 股派发现金股利 2.0 元（含税），派发现金股利总额为 3,502,409,617.60 元。公司董事会于 2012 年 6 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登派息公告，并确定派息股权登记日为 2012 年 6 月 8 日，除息日为 2012 年 6 月 11 日，红利发放日为 2012 年 6 月 15 日，派息对象为 2012 年 6 月 8 日下午上海证券交易所交易结束后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东。

### (三)报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期实施的利润分配方案执行情况详见六、(二)。

### (四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

单位：张、百万元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量	期末账面价值	占期末证券投资比例	报告期损益
1	理财产品	2012051703	北京信托收益权计划2012第012号	100.00	100,000,000.00	100.00	8.89	-
2	理财产品	20120615	工商银行结构性存款	100.00	100,000,000.00	100.00	8.89	-
3	理财产品	2012051702	北京信托收益权计划2012第013号	98.64	98,635,536.00	98.64	8.77	-
4	企业债	1182098	11金光 MTN1	79.90	800,000.00	82.68	7.35	3.22
5	企业债	1082222	10新水电 MTN1	59.89	600,000.00	63.88	5.68	-
6	企业债	1282050	12百联集 MTN1	60.73	600,000.00	62.71	5.58	-
7	企业债	1182285	11平煤化 MTN2	51.36	500,000.00	55.29	4.92	-
8	企业债	1182040	11天威 MTN1	51.27	500,000.00	53.31	4.74	-
9	企业债	1182008	11江淮 MTN1	50.89	500,000.00	51.88	4.61	-
10	基金	20120531	华宝兴业磐石1号基金	50.00	50,000,000.00	50.05	4.45	-
期末持有的其他证券投资				396.62	-	405.92	36.12	9.51
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	25.29
合计				1,099.30	-	1,124.36	100.00	38.02

注：上述证券投资为公司所属子公司财务公司持有。

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位：百万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000983	西山煤电	941.66	1.35%	665.47	8.53	31.99	可供出售金融资产	购入
601699	潞安环能	5.05	0.51%	244.95	-	-3.72	可供出售金融资产	设立时出资
600508	上海能源	5.55	0.77%	101.03	1.67	-2.51	可供出售金融资产	设立时出资
600997	开滦股份	3.51	0.38%	48.79	0.47	-2.34	可供出售金融资产	设立时出资
600000	浦发银行	62.97	0.03%	42.12	1.17	-1.40	可供出售金融资产	购入
601001	大同煤业	2.57	0.22%	39.42	-	-3.27	可供出售金融资产	设立时出资
合计		1,021.30	-	1,141.77	11.84	18.76	-	-

注：上述证券投资主要为公司所属子公司宝钢国际持有。

(七)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2012年3月15日，公司召开2012年度第1次临时股东大会，审议通过了《关于出售不锈钢、特钢事业部相关资产的议案》。

于2012年4月1日，本公司已完成下属不锈钢、特钢事业部相关资产、持有的上海宝钢特殊金属材料有限公司100.00%股权、宝银特种钢管有限公司58.50%股权、上海五钢气体有限公司94.50%股权和中航特材工业(西安)有限公司9.71%股权的交割工作，上述资产及股权转让金额合计413.1亿元，转让收益90.9亿元。

本公司持有的宁波宝新不锈钢有限公司54%股权、上海实达精密不锈钢有限公司40%股权、日鸿不锈钢(上海)有限公司20%股权，因标的公司为外商投资企业，需经主管部门批准后方可进行交割（预计转让收益4.9亿元）。截至2012年6月30日，公司已开展向主管部门的报批工作。

(八)重大关联交易

1、日常关联交易

公司的主要关联方是宝钢集团直接控制的法人，本报告期内，公司与主要关联方发生的日常关联交易如下：

(1)购销产品、接受劳务

单位：百万元

关联方	关联交易内容	定价原则	交易额
宝钢不锈钢有限公司	原材料、辅料、能源等	市场价	2,472
宝钢发展有限公司	钢铁产品、辅料等	市场价	1,462
宝钢金属有限公司	钢铁产品、能源等	市场价	1,390
宝钢特种材料有限公司	原材料、钢铁产品、辅料、能源等	市场价或协议价	1,033
宝钢资源有限公司	原材料	市场价	863
宝钢集团上海梅山有限公司	钢铁产品、能源和辅料	市场价	790
宝钢资源（国际）有限公司	原材料	市场价	589
<b>产品销售小计</b>			<b>8,599</b>
宝钢不锈钢有限公司	钢铁产品等	市场价或协议价	4,082
宝钢资源有限公司	原材料	市场价	3,804
宝钢特种材料有限公司	钢铁产品等	市场价	1,378
宝钢发展有限公司	钢铁产品、辅料等	市场价	1,039
宝钢工程技术集团有限公司	设备等	市场价	917
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	钢铁产品等	市场价	839
<b>商品采购小计</b>			<b>12,059</b>
宝钢发展有限公司	综合后勤、工程、运输、检修服务等	协议价	989
宝钢工程技术集团有限公司	工程、检修、检测服务等	协议价	700
<b>接受劳务小计</b>			<b>1,690</b>

注：以上公司均含其子公司。

以上产品销售占本报告期营业收入的比例为 8.8%，商品采购、接受劳务占本报告期营业成本的比例分别为 13.4%、1.9%。

以上交易均通过现金或票据结算。

## (2)金融服务

宝钢集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）是公司（持股 62.10%）、宝钢集团（持股 35.18%）等单位共同持股的全国性非银行金融机构，主要是以加强集团资金集中管理和提高集团资金使用效率为目的，为成员单位提供内部结算、存贷款、短期资金理财和投融资等综合金融服务。

本报告期，财务公司向宝钢集团下属控股子公司提供贷款 13.5 亿元，贷款余额 25.4 亿元，获取贷款利息收入 0.7 亿元，吸收宝钢集团及其下属控股子公司存款，年末存款余额为 76.7 亿元，支付存款利息为 1.1 亿元。人民币存贷款利率执行中国人民银行规定的利率。

本报告期，财务公司向宝钢集团下属控股子公司贴现 1.3 亿元，期末余额 1.3 亿元，获取贴现利息收入 0.1 亿元，贴现利率以中国人民银行的再贴现利率为基础确定。

本报告期，宝钢集团下属控股子公司宝钢德盛不锈钢有限公司委托财务公司进行国债回购等理财活动，财务公司受托理财 22.2 亿元，收取服务费 12.7 万元。

上述（1）、（2）日常关联交易是双方以效益最大化、经营效率最优化为基础所做的市场化选择，充分体现了专业协作、优势互补的合作原则。公司与主要关联方的日常关联交易将持续存在。

## 2、资产、股权受让、转让发生的关联交易

详见六、（七）。

## 3、与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易。

## 4、公司与关联方存在的债权债务及担保情况

公司与关联方存在的债权债务形成原因为日常经营性关联交易产生的应收应付款、收购宝钢集团资产形成的长期应付款。

公司于 2008 年 4 月 1 日收购宝钢集团上海浦东钢铁有限公司罗泾项目相关资产和业务，交割价为人民币 143.4 亿元，价款分 5 年免息支付，每年支付 20%。从 2009 年开始，每年的 12 月 31 日支付本次收购的余款，至 2012 年 12 月 31 日全部支付完毕。该资产收购项目经股东大会审议通过。2012 年初长期应付款余额 27.6 亿元，按摊余成本进行后续计量，本年核销的未确认融资费用 0.6 亿元。

公司于 2012 年 4 月 1 日向上海不锈及宝钢特钢出售公司下属不锈钢及特钢事业部相关资产，资产交割价为人民币 413.1 亿元，其中 225 亿元采用 5 年等额分期收款，2013 年至 2017 年于每年 4 月 1 日收取本息，分期收款利息按一年期贷款基准利率下浮 10% 计算。截至 2012 年 6 月 30 日，本年计提的长期应收款利息为 3.2 亿元。

## 5、资金被占用情况及清欠进展情况

详见六、(八)、4。

(九)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1)托管情况

本报告期公司无重大托管事项。

(2)承包情况

本报告期公司无重大承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2、担保情况

鉴于国内外钢材市场竞争日趋激烈，为充分把握市场销售时机，使公司国内外销售分支机构在公司统筹策划下积极参与国内外供货招标项目，本公司为下属全资子公司宝和通商株式会社提供两笔连带责任履约保函，其中第一笔保函金额 2.57 亿美元，期限自 2010 年 3 月 19 日起不超过 50 个月；第二笔保函金额 0.36 亿美元，期限自 2011 年 9 月 30 日至 2015 年 1 月 5 日止。上述保函金额合计 2.93 亿美元，占本公司期末未经审计净资产比例 1.6%。上述履约保函按相关规定已由公司董事会审议通过。

对本公司而言，上述履约保函并无实质上的风险扩大，与一般担保事项存在本质差别。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：百万元

序号	受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益
1	宝钢集团财务有限责任公司	40.00	2012-2-17	2012-2-24	40.00	0.04
2	宝钢集团财务有限责任公司	35.00	2012-4-9	2012-4-16	35.00	0.02
3	宝钢集团财务有限责任公司	50.00	2012-4-17	2012-4-23	50.00	0.03
4	宝钢集团财务有限责任公司	1,000.00	2012-5-11	2012-5-25	1,000.00	1.24
5	宝钢集团财务有限责任公司	1,500.00	2012-6-11	2012-6-14	1,500.00	0.29
合计		2,625.00			2,625.00	1.62

注：①以上业务均经过法定程序、未计提减值准备、资金来源为非募集资金。

②以上业务是公司及公司所属子公司黄石涂镀委托公司所属子公司财务公司开展的国债回购业务。

(2) 委托贷款情况

报告期内无委托贷款发生。

(3) 其他投资理财情况

单位：百万份、百万元

投资类型	签约方	投资份 额	投资期限	产品类型	预计收 益	投资盈 亏
<b>可供出售金融资产</b>						
开放式基金	基金公司	50.00	1年以上	华宝兴业磐石1号基金		0.00
封闭式基金	券商	9.93	1年以下	交银信用添利		0.37
股票	券商	62.97	1年以上	浦发银行		1.55
企业债	银行间市场	50.01	1年以下	12八钢 CP001		1.02
企业债	银行间市场	40.00	1年以下	12申能集 CP001		0.14
企业债	银行间市场	39.25	1年以上	10厦路桥 MTN1		2.30
企业债	银行间市场	59.89	1年以上	10新水电 MTN1		0.00
企业债	银行间市场	40.14	1年以下	11恒逸 CP01		1.84
企业债	银行间市场	30.03	1年以下	11东方 CP01		0.81
企业债	银行间市场	20.00	1年以下	11桑德 CP01		0.62
企业债	银行间市场	20.05	1年以下	11宏图 CP01		0.95
企业债	银行间市场	50.14	1年以下	11凤传媒 CP01		2.14
企业债	银行间市场	50.89	1年以上	11江淮 MTN1		0.00
企业债	银行间市场	51.27	1年以上	11天威 MTN1		0.00
企业债	银行间市场	40.63	1年以上	11峰峰 MTN1		2.13
企业债	银行间市场	79.99	1年以上	11金光 MTN1		4.30
企业债	银行间市场	49.80	1年以下	11华虹 MTN2		2.24
企业债	银行间市场	51.68	1年以下	11阳煤 MTN3		2.15
企业债	银行间市场	51.36	1年以上	11平煤化 MTN2		0.00
企业债	银行间市场	60.73	1年以上	12百联集 MTN1		0.00
企业债	银行间市场	20.00	1年以上	12上海港 MTN1		0.00
企业债	银行间市场	10.00	1年以上	12深能源 MTN1		0.00
<b>持有至到期投资</b>						
信托计划	上海信托	118.47	1年以下	上信“名珠二十三号” (一期)		1.77
信托计划	上海信托	50.00	1年以上	上海信托南京城建	10.20%	0.00
信托计划	上海信托	30.00	1年以下	上海信托 GX2301	8.80%	0.00
信托计划	北京信托	25.00	1年以下	北京信托收益权计划 2012第005号	8%	0.00
信托计划	北京信托	98.64	1年以上	北京信托收益权计划 2012第013号	8%	0.00
信托计划	北京信托	100.00	1年以下	北京信托收益权计划 2012第012号	8%	0.00
信托计划	北京信托	50.00	1年以下	北京信托收益权计划 2012第014号	8%	0.00
银行理财产品	兴业银行	100.00	1年以下	兴业银行理财产品 XYXT		1.83

银行理财产品	交通银行	100.00	1年以下	交银聚通理财产品		1.62
银行理财产品	工商银行	100.00	1年以下	工商银行结构性存款	4%	0.00
银行理财产品	建设银行	1.00	1年以下	利得盈银行理财产品	4.30%	0.00
<b>交易性金融资产</b>						
货币市场基金	基金公司	280.00	1年以下	华安现金富利货币 B		1.11
货币市场基金	基金公司	240.00	1年以下	博时现金收益		1.74
货币市场基金	基金公司	200.00	1年以下	嘉实货币		0.67
货币市场基金	基金公司	100.00	1年以下	长盛货币		0.06
货币市场基金	基金公司	940.00	1年以下	易方达货币 B		2.76
货币市场基金	基金公司	300.00	1年以下	国投瑞银货币 B		0.57
货币市场基金	基金公司	150.00	1年以下	银河银富货币 B		0.55
货币市场基金	基金公司	100.00	1年以下	鹏华货币 B		0.15
货币市场基金	基金公司	300.00	1年以下	中银货币		0.60
货币市场基金	基金公司	300.00	1年以下	南方现金增利 B		0.77
货币市场基金	基金公司	150.00	1年以下	华宝兴业货币 B		0.83
货币市场基金	基金公司	250.00	1年以下	广发货币 B		0.50
货币市场基金	基金公司	20.00	1年以下	天弘现金管家 B		0.00
货币市场基金	基金公司	30.00	1年以下	工银瑞信货币		0.07
货币市场基金	基金公司	200.00	1年以下	万家货币		0.22
货币市场基金	基金公司	370.00	1年以下	汇添富货币 B		1.66
货币市场基金	基金公司	300.00	1年以下	交银货币 B		0.92
货币市场基金	基金公司	400.00	1年以下	长信利息收益 B		1.14
信托计划	上海信托	350.00	1年以下	上海信托现金丰利		4.50
信托计划	交银国信	150.00	1年以下	交银国信聚福254号		0.19
可转债	交易所	0.94	1年以下	恒丰转债		0.07
开放式基金	基金公司	10.00	1年以下	博时天颐 A		0.00
企业债	银行间市场	30.01	1年以下	12梅钢 CP001		0.24
企业债	银行间市场	20.02	1年以下	12陕交建 CP001		0.00
企业债	银行间市场	40.28	1年以下	11方正 MTN3		0.00
企业债	交易所	30.26	1年以下	11天威债		0.00
企业债	银行间市场	30.19	1年以下	12中金岭南 cp001		0.91
企业债	交易所	18.37	1年以下	重工转债		1.15
企业债	银行间市场	10.10	1年以下	12大众报 MTN1		0.04

注：以上均为公司所属子公司财务公司利用自有资金开展的低风险理财业务，均未涉诉。

#### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十)承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项：

##### 1、宝钢集团在公司成立时做出两项承诺：

(1) 宝钢集团承诺，与公司发生的关联交易，将依照国家有关法律、行政法规及有关主管部门的规章进行，不会损害公司及公司非控股股东的合法利益。

(2) 宝钢集团承诺，将不会直接参与任何对公司有竞争的业务或活动，或直接持有对公司有竞争的业务、活动或实体的权益。但宝钢集团可以持有公司股份并继续经营、发展现有业务（包括与公司有或可能有竞争的业务）。宝钢集团承诺，宝钢集团或其子公司欲进行与公司的业务可能产生竞争的新业务、投资和研究时，公司将享有优先发展权和项目的优先收购权。

上述承诺在下列情况下有效：A、公司在香港结算与交易所有限公司及中国境内证券交易所上市；B、宝钢集团持有公司不少于 30% 的已发行股份。

此外，宝钢集团于 2001 年 6 月 13 日和 2002 年 9 月 6 日进一步向公司做出如下承诺，即在公司收购宝钢集团的部分三期工程资产和剩余的资产后，上述两项承诺仍然有效。

上述承诺见 2001 年 6 月 21 日和 2002 年 9 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

## 2、宝钢集团在增发招股意见书中的承诺：

(1) 对于集团公司现在持有的可能会对宝钢股份产生同业竞争的资产和业务，宝钢股份有权选择适当的时机向集团公司收购。

(2) 对于任何集团公司将来获得的从事与宝钢股份同类业务的商业机会，集团公司应将该等机会让于宝钢股份，只有在宝钢股份放弃该等商业机会后，集团公司才会进行投资。

(3) 本公司将在本次收购完成后，与相应的土地一起办理该等房屋的产权证书，集团公司承诺将尽力予以协助。上述承诺见 2005 年 4 月上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

## 3、宝钢集团关于罗泾土地的承诺：

宝钢集团全资控股子公司宝钢集团上海浦东钢铁有限公司（以下称浦钢公司）拟出售其拥有的罗泾在建工程及相关固定资产（以下称“罗泾项目相关资产”），本公司拟收购罗泾项目相关资产。罗泾项目相关资产共占用土地 322.8 万平方米（以下称“罗泾项目用地”）。就罗泾项目用地，浦钢公司已支付了一定的前期费用，但尚未支付土地出让金。如本公司收购罗泾项目相关资产，本公司需要承担未支付的土地出让金，并补偿浦钢公司截至罗泾项目相关资产评估基准日（即 2007 年 9 月 30 日）已支付的前期费用。经初步估算，该等费用合计约人民币 28 亿元。宝钢集团承诺：

(1) 如本公司收购罗泾项目相关资产，宝钢集团和/或浦钢公司将积极配合本公司完成罗泾项目用地的土地出让手续，并根据本公司的合理要求给予相应的协助。

(2) 如上述的合计费用实际发生金额超过人民币 28 亿元，超过部分由宝钢集团和/或浦钢公司承担，并将及时、足额支付给本公司和/或相关政府机关（视具体情况）。

上述承诺见 2007 年 12 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

## 4、关于宝钢股份 2005 年增发涉及土地的补充承诺：

就规划变更土地和差额面积,宝钢集团于 2008 年 4 月 11 日向本公司出具了书面承诺函,具体内容如下:

就因上海市宝山区规划变更导致的暂停办理房地产权证的原划拨土地,对宝钢股份在未来可能因停止使用该等规划变更土地而遭受的经济损失(包括,但不限于,规划变更土地的收购价款及其利息、搬迁费用、停产损失),宝钢集团将在经济损失实际发生后 30 天内给予及时足额补偿。

在宝钢股份向有关政府管理部门申请办理规划变更土地的出让手续,或以目前宝钢股份使用规划变更土地的方式继续使用规划变更土地时,宝钢集团将尽最大努力提供协助。

上述承诺见 2008 年 6 月 18 日刊登于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书》。

#### 5、公司于 2005 年增发时做出的关于办理土地使用权证的承诺:

(1)对于本公司拟用增发 50 亿新股所募资金向上海宝钢集团公司收购资产中涉及的国有划拨土地 23 宗和“空转地”14 宗,本公司将在收购完成后办理该等国有划拨土地变更为国有出让土地及“空转地”变为没有权利限制的国有出让土地的手续;

(2)公司及本公司在收购完成后控制的各关联公司将积极与相关的房地产管理部门配合,在收购完成后 18 个月内办理完毕上述国有划拨土地、“空转地”及尚未办理权证手续的国有出让土地的国土出让土地使用权证或房地产权证,将该等土地的使用权人登记在本公司或本公司在收购完成后控制的关联公司名下。

于 2012 年 4 月 1 日,本公司已完成下属不锈钢、特钢事业部全部资产的交割工作,上述第 4、5 项土地为本次出售资产范围,宝钢集团及公司的上述义务自然免除。

#### 6、宝钢集团关于德盛镍业项目的承诺:

宝钢集团于 2010 年 12 月 16 日向本公司发来《关于德盛镍业项目的征询函》和《关于德盛镍业项目的承诺函》,征询本公司是否愿意投资德盛镍业项目。本公司同意由宝钢集团投资德盛镍业项目,但保留未来对该项目的择机收购权。宝钢集团承诺:今后在本公司提出收购要求时,将以独立评估机构的资产评估价为基础,在符合相关法律、法规和其他规范性文件的情况下,以合理的价格将持有的德盛镍业股权转让给本公司。

上述承诺在下列情况下有效:(1)公司在证券交易所上市,及(2)宝钢集团持有贵公司不少于 30%的已发行股份。

上述承诺见 2010 年 12 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

#### 7、宝钢集团关于湛江钢铁项目的承诺:

2011 年 4 月 7 日,宝钢集团向本公司发来《关于湛江钢铁项目的征询函》和《关于湛江钢铁项目的承诺函》,征询本公司是否愿意投资湛江钢铁项目,并承诺如本公司决定放弃该商业机会,则今后在本公司提出收购要求时,将以独立评估机构的资产评估价为基础,在符合相关法律、法规和其他规范性文件的情况

下，以合理的价格将持有的湛江钢铁股权或资产转让给本公司。上述承诺在下列情况下有效：(1)贵公司在证券交易所上市，及(2)宝钢集团持有贵公司不少于 30% 的已发行股份。上述承诺见 2011 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

8、宝钢集团关于在增持期间及法定期限内不减持本公司股份的承诺：

2011 年 9 月 27 日至 2011 年 12 月 28 日期间，以及 2012 年 1 月 16 日，宝钢集团通过上海证券交易所交易系统买入方式累计增持本公司股份 175,307,826 股，约占公司已发行总股份的 1.00%。增持后宝钢集团直接持有本公司的股份数量为 13,128,825,267 股，约占本公司已发行总股份的 74.97%。宝钢集团拟自首次增持之日（2011 年 9 月 27 日）起的未来 12 个月内以自身名义继续在二级市场增持本公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%（含本次已累计增持股份）。宝钢集团承诺，在增持期间及法定期限内不减持本公司股份。

上述承诺见 2011 年 9 月 28 日、2012 年 1 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

在报告期内，宝钢集团及公司均没有违反以上任何一项承诺。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2012 年 4 月 27 日召开的 2011 年年度股东大会通过决议，聘任德勤华永会计师事务所有限公司为公司 2012 年度独立会计师，其审计费用为人民币 288 万元，聘期至 2012 年年度股东大会结束时止。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未发生中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十三)本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

担保人宝钢集团有限公司的盈利能力、资产状况及信用状况未发生重大变化。

报告期末，公司法人资产负债率为 41.0%，资本结构稳健。未来年度公司将以自有资金结合债务融资偿还到期债券。

(十四)其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
宝钢股份关联交易公告	《中国证券报》、《上海	2012 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	证券报》、《证券时报》		
宝钢股份 2011 年业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份关于控股股东增持本公司股份进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第四届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第四届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2012 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份《关于出售不锈钢、特钢事业部相关资产的议案》的补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2012 年第一次临时股东大会之法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2011 年度业绩网上说明会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第四届监事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2012 年度日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2011 年度内部控制评价报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份公司 2011 年度独立董事述职报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份可持续发展报告 (2011)	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份母公司及重要子公司内部控制的审计报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第四届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2011 年内部控制评价情况说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份 2011 年年度股东大会	《中国证券报》、《上海	2012 年 4 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

会会议资料	证券报》、《证券时报》		
宝钢股份第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份2012年一季度业绩网上说明会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份2011年年度股东大会之法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份2011年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第四届监事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份2011年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年6月5日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
宝钢股份关于“08宝钢债”2012年付息公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年6月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告

## 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	18,660,531,086.56	14,379,464,105.74
交易性金融资产	(五)2	166,645,151.69	352,804,683.86
应收票据	(五)3	9,902,210,103.80	12,860,113,254.16
应收账款	(五)4	8,574,289,254.09	6,983,893,119.47
预付款项	(五)5	5,232,447,290.19	5,298,265,694.46
应收利息	(五)6	340,206,772.50	11,757,749.94
应收股利	(五)7	41,385,814.61	246,648,970.16
其他应收款	(五)8	1,333,045,273.19	1,227,688,540.03
买入返售金融资产		10,000,000.00	-
存货	(五)9	34,928,722,185.85	37,389,713,386.91
一年内到期的非流动资产	(五)10	4,904,635,536.00	483,907,475.02
<b>流动资产合计</b>		<b>84,094,118,468.48</b>	<b>79,234,256,979.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	(五)11	3,415,607,438.56	3,410,144,438.27
可供出售金融资产	(五)12	1,676,092,528.65	1,504,972,994.37
持有至到期投资		50,000,000.00	-
长期应收款	(五)13	18,049,993,750.00	27,388,500.00
长期股权投资	(五)14、15	4,611,301,962.90	4,498,487,312.97
投资性房地产	(五)16	537,277,985.35	487,474,698.00
固定资产	(五)17	89,168,823,136.60	115,371,361,577.46
在建工程	(五)18	17,197,476,857.58	16,282,590,033.75
工程物资	(五)19	203,592,641.96	805,812,260.74
无形资产	(五)20	5,817,690,581.24	8,126,173,826.75
长期待摊费用	(五)21	28,265,711.72	42,017,928.52
递延所得税资产	(五)22	1,228,962,107.70	1,188,689,741.88
其他非流动资产	(五)24	120,349,588.33	120,375,537.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,105,434,290.59</b>	<b>151,865,488,850.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,199,552,759.07</b>	<b>231,099,745,829.88</b>

## 合并资产负债表(续)

2012年6月30日

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)25	31,568,373,527.99	38,876,457,632.91
吸收存款及同业存放	(五)26	7,732,479,693.89	8,433,585,032.21
拆入资金	(五)27	1,020,000,000.00	300,000,000.00
应付票据	(五)28	3,492,410,202.30	2,677,585,618.61
应付账款	(五)29	19,742,613,581.78	19,270,699,108.70
预收款项	(五)30	9,770,539,142.45	10,789,724,318.08
卖出回购金融资产款		748,567,054.18	-
应付职工薪酬	(五)31	1,564,240,370.34	1,553,291,216.55
应交税费	(五)32	(847,936,151.58)	(987,589,062.21)
应付利息	(五)33	298,633,770.15	316,050,944.68
应付股利	(五)34	94,025,180.56	18,082,635.32
其他应付款	(五)35	880,788,869.52	780,610,181.71
一年内到期的非流动负债	(五)36	8,664,809,771.94	16,809,668,448.29
<b>流动负债合计</b>		<b>84,729,545,013.52</b>	<b>98,838,166,074.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五)37	8,251,553,297.79	7,325,679,720.00
应付债券	(五)38	9,618,948,197.07	8,918,663,150.96
专项应付款	(五)39	331,382,277.50	911,415,731.15
递延所得税负债	(五)22	2,554,696,208.05	316,780,621.85
其他非流动负债	(五)40	1,024,984,408.74	1,319,044,230.80
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,781,564,389.15</b>	<b>18,791,583,454.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,511,109,402.67</b>	<b>117,629,749,529.61</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(五)41	17,512,048,088.00	17,512,048,088.00
资本公积	(五)42	37,352,730,867.13	37,330,639,029.54
专项储备	(五)43	20,648,705.86	11,788,986.69
盈余公积	(五)44	21,132,255,172.18	21,132,255,172.18
未分配利润	(五)45	36,861,907,662.09	30,754,305,445.21
外币报表折算差额		(271,200,054.25)	(245,545,838.69)
归属于母公司股东权益合计		112,608,390,441.01	106,495,490,882.93
少数股东权益		7,080,052,915.39	6,974,505,417.34
<b>股东权益合计</b>		<b>119,688,443,356.40</b>	<b>113,469,996,300.27</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>226,199,552,759.07</b>	<b>231,099,745,829.88</b>

附注为财务报表的组成部分

第 27 页至 113 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：何文波

主管会计工作负责人：陈纓

会计机构负责人：李琦强

## 公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,836,607,401.24	8,826,002,497.24
交易性金融资产		27,629,945.97	-
应收票据		12,859,037,551.24	14,028,815,911.13
应收账款	(十一)1	8,498,412,807.74	6,896,778,182.66
预付款项		2,770,296,750.10	2,480,162,457.76
应收利息		324,499,315.07	-
应收股利		13,395,251.27	-
其他应收款	(十一)2	314,615,416.39	503,609,047.98
存货		18,863,919,612.60	24,621,659,766.83
一年内到期的非流动资产		4,500,000,000.00	-
其他流动资产		3,123,929,385.67	5,864,685,966.51
<b>流动资产合计</b>		<b>63,132,343,437.29</b>	<b>63,221,713,830.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		18,000,000,000.00	-
长期股权投资	(十一)3、4	27,393,699,575.53	27,673,450,448.67
固定资产		62,921,903,118.10	90,615,546,715.70
在建工程		2,870,173,933.27	3,393,924,415.94
工程物资		43,537,462.87	38,286,961.88
无形资产		1,637,238,433.79	3,913,518,973.35
长期待摊费用		1,681,119.22	14,394,666.51
递延所得税资产		428,598,886.25	418,690,604.77
其他非流动资产		117,905,780.14	117,905,780.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,414,738,309.17</b>	<b>126,185,718,566.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,547,081,746.46</b>	<b>189,407,432,397.07</b>

## 公司资产负债表(续)

2012年6月30日

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,862,409,708.08	20,351,326,028.98
应付票据		56,871,681.19	61,722,416.46
应付账款		24,913,591,393.13	26,574,715,743.14
预收款项		8,837,047,587.37	10,265,421,675.61
应付职工薪酬		999,499,838.61	1,073,164,972.01
应交税费		570,712,476.88	(112,094,016.84)
应付利息		161,401,017.02	250,161,146.79
其他应付款		93,049,063.66	202,869,701.83
一年内到期的非流动负债		8,110,891,425.26	16,758,001,068.29
<b>流动负债合计</b>		<b>54,605,474,191.20</b>	<b>75,425,288,736.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,268,641,700.00	4,410,630,000.00
应付债券		9,123,794,862.51	8,918,663,150.96
专项应付款		237,970,000.00	769,908,534.23
递延所得税负债		2,509,565,792.87	282,207,189.74
其他非流动负债		643,495,892.73	980,722,628.04
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,783,468,248.11</b>	<b>15,362,131,502.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,388,942,439.31</b>	<b>90,787,420,239.24</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		17,512,048,088.00	17,512,048,088.00
资本公积		37,229,752,008.51	37,207,402,138.54
盈余公积		21,132,255,172.18	21,132,255,172.18
未分配利润		28,284,084,038.46	22,768,306,759.11
<b>股东权益合计</b>		<b>104,158,139,307.15</b>	<b>98,620,012,157.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>176,547,081,746.46</b>	<b>189,407,432,397.07</b>

## 合并利润表

2012年1-6月

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业总收入		98,100,643,194.97	111,149,258,130.54
其中：营业收入	(五)46	97,901,730,101.87	110,989,096,365.52
利息收入		195,163,359.08	155,548,356.61
手续费及佣金收入		3,749,734.02	4,613,408.41
二、营业总成本		95,824,679,359.92	104,560,881,753.19
其中：营业成本	(五)46	90,241,193,885.70	99,095,096,917.58
利息支出		134,117,293.07	95,740,348.73
手续费及佣金支出		278,796.45	163,801.16
营业税金及附加	(五)47	134,488,839.09	240,458,818.52
销售费用		892,354,520.24	883,334,019.82
管理费用		3,893,258,192.27	4,063,112,894.65
财务费用	(五)48	499,495,875.29	66,094,513.57
资产减值损失	(五)49	29,491,957.81	116,880,439.16
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)50	34,276,720.87	(6,686,555.13)
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)51	407,383,915.06	178,422,543.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		108,590,304.45	92,267,556.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,717,624,470.98	6,760,112,365.79
加：营业外收入	(五)52	10,226,896,441.53	113,724,564.55
减：营业外支出	(五)53	610,284,454.87	86,825,529.79
其中：非流动资产处置损失		569,663,169.84	60,805,342.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,334,236,457.64	6,787,011,400.55
减：所得税费用	(五)54	2,648,984,756.25	1,462,058,259.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,685,251,701.39	5,324,953,140.65
归属于母公司所有者的净利润		9,610,011,834.48	5,079,492,303.81
少数股东损益		75,239,866.91	245,460,836.84
六、每股收益：			
基本每股收益	(五)55	0.55	0.29
七、其他综合收益	(五)56	10,632,037.69	(43,329,913.98)
八、综合收益总额		9,695,883,739.08	5,281,623,226.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,618,395,077.56	5,033,987,350.98
归属于少数股东的综合收益总额		77,488,661.52	247,635,875.69

## 公司利润表

2012年1-6月

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业收入	(十一)5	71,038,781,743.59	89,548,702,762.46
减：营业成本	(十一)5	65,917,184,244.25	81,120,598,551.61
营业税金及附加		55,211,183.56	140,974,639.13
销售费用		332,736,977.13	369,332,550.64
管理费用		2,973,160,529.96	3,151,970,752.23
财务费用		108,712,587.32	(43,233,890.27)
资产减值损失		(66,119,232.16)	110,712,611.43
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		27,629,945.97	(11,021,542.86)
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一)6	167,076,110.83	375,849,387.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,072,871.00	128,220,529.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,912,601,510.33	5,063,175,392.30
加：营业外收入		10,154,623,025.10	22,377,203.13
减：营业外支出		579,951,990.25	49,429,739.08
其中：非流动资产处置损失		555,401,552.45	39,010,905.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,487,272,545.18	5,036,122,856.35
减：所得税费用		2,469,085,648.23	1,006,905,945.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,018,186,896.95	4,029,216,910.92
五、其他综合收益		1,931,853.45	(11,308,345.00)
六、综合收益总额		9,020,118,750.40	4,017,908,565.92

## 合并现金流量表

2012年1-6月

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
<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		113,473,770,972.82	125,813,732,023.03
客户贷款及垫款净减少额		-	568,392,178.34
向其他金融机构拆入资金净增加额		720,000,000.00	340,000,000.00
存放中央银行和同业款项净减少额		269,085,327.50	-
收取利息、手续费及佣金的现金		196,659,801.62	158,626,566.10
收到的税费返还		162,880,963.22	88,530,502.07
卖出回购金融资产净增加额		748,567,054.18	310,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	(五)57(1)	1,131,964,799.78	924,723,412.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,702,928,919.12</b>	<b>128,204,004,681.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,185,366,891.52	111,365,034,864.68
客户贷款及垫款净增加额		94,780,497.00	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	756,557,418.02
客户存款和同业存放款项净减少额		692,806,435.22	281,490,694.49
支付利息、手续费及佣金的现金		80,292,928.78	72,129,184.76
支付给职工以及为职工支付的现金		4,091,117,871.25	4,061,425,337.62
支付的各项税费		1,672,114,799.64	4,753,814,791.19
支付其他与经营活动有关的现金	(五)57(2)	1,918,506,525.62	1,507,047,354.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,734,985,949.03</b>	<b>122,797,499,645.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,967,942,970.09</b>	<b>5,406,505,036.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,274,603,003.67	1,416,959,029.43
取得投资收益收到的现金		516,123,589.14	329,284,931.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		18,509,211,736.67	6,117,737.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		173,048,286.59	13,008,611.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五)57(3)	273,762,833.86	80,156,411.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,746,749,449.93</b>	<b>1,845,526,721.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,547,908,443.89	5,676,236,235.17
投资支付的现金		1,479,118,405.09	2,149,838,414.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(17,557,703.60)	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五)57(4)	58,149.92	4,114,419.41
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,009,527,295.30</b>	<b>7,830,189,068.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,737,222,154.63</b>	<b>-5,984,662,347.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		317,837,753.99	133,791,646.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		317,837,753.99	133,791,646.96
取得借款收到的现金		34,793,481,388.54	34,108,632,133.04
发行债券收到的现金		993,500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,104,819,142.53</b>	<b>34,242,423,780.00</b>
偿还债务支付的现金		49,932,003,901.43	28,115,054,774.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,477,263,842.33	6,044,093,305.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		96,227,505.23	323,486,002.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>54,409,267,743.76</b>	<b>34,159,148,080.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(18,304,448,601.23)</b>	<b>83,275,699.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(91,020,875.66)</b>	<b>15,050,543.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		<b>4,309,695,647.83</b>	<b>(479,831,067.66)</b>
加：期初现金及现金等价物余额	(五)58(2)	13,180,223,388.65	7,937,919,424.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)58(2)	<b>17,489,919,036.48</b>	<b>7,458,088,356.57</b>

## 公司现金流量表

2012年1-6月

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

审计类型：未经审计

项目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
<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		78,699,614,481.88	103,860,734,116.13
收到其他与经营活动有关的现金		560,708,049.87	769,230,928.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,260,322,531.75</b>	<b>104,629,965,044.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,474,259,232.80	89,830,809,493.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,578,908,813.36	2,675,557,869.02
支付的各项税费		273,096,960.51	3,287,926,026.43
支付其他与经营活动有关的现金		393,207,556.63	451,832,062.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,719,472,563.30</b>	<b>96,246,125,451.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(十一)8	<b>5,540,849,968.45</b>	<b>8,383,839,592.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,815,379,161.34	3,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		125,333,199.95	488,246,291.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,504,498,420.59	5,099,501.98
收到其他与投资活动有关的现金		264,186,404.66	71,634,423.86
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,709,397,186.54</b>	<b>4,264,980,217.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,939,386,597.97	2,984,947,799.87
投资支付的现金		2,731,682,945.00	3,700,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		58,149.92	4,114,419.41
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,671,127,692.89</b>	<b>6,689,062,219.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,038,269,493.65</b>	<b>-2,424,082,002.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		12,311,235,176.33	29,084,976,788.65
收到其他与筹资活动有关的现金		2,921,075,566.17	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,232,310,742.50</b>	<b>29,084,976,788.65</b>
偿还债务支付的现金		29,673,999,164.45	24,712,256,912.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,061,592,529.48	5,792,609,921.48
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,159,493,249.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,735,591,693.93</b>	<b>35,664,360,083.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(18,503,280,951.43)</b>	<b>(6,579,383,294.51)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(65,233,606.67)</b>	20,814,021.37
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		<b>3,010,604,904.00</b>	<b>(598,811,682.49)</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,826,002,497.24	4,076,704,419.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,836,607,401.24</b>	<b>3,477,892,736.70</b>

## 合并股东权益变动表

2012年1-6月

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2012年1-6月										
	归属于母公司股东权益									少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本期期初余额	17,512,048,088.00	37,330,639,029.54	-	11,788,986.69	21,132,255,172.18	-	30,754,305,445.21	(245,545,838.69)	106,495,490,882.93	6,974,505,417.34	113,469,996,300.27
二、本期增减变动金额	-	22,091,837.59	-	8,859,719.17	-	-	6,107,602,216.88	(25,654,215.56)	6,112,899,558.08	105,547,498.05	6,218,447,056.13
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	9,610,011,834.48	-	9,610,011,834.48	75,239,866.91	9,685,251,701.39
(二)其他综合收益	-	34,037,458.64	-	-	-	-	-	(25,654,215.56)	8,383,243.08	2,248,794.61	10,632,037.69
上述(一)和(二)小计	-	34,037,458.64	-	-	-	-	9,610,011,834.48	(25,654,215.56)	9,618,395,077.56	77,488,661.52	9,695,883,739.08
(三)股东投入和减少资本	-	(11,945,621.05)	-	-	-	-	-	-	(11,945,621.05)	229,198,693.41	217,253,072.36
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317,837,753.99	317,837,753.99
3. 购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	(11,945,621.05)	-	-	-	-	-	-	(11,945,621.05)	(88,639,060.58)	(100,584,681.63)
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,502,409,617.60)	-	(3,502,409,617.60)	(201,139,856.88)	(3,703,549,474.48)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,502,409,617.60)	-	(3,502,409,617.60)	-	(3,502,409,617.60)
3. 少数股东股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(201,139,856.88)	(201,139,856.88)
(五)专项储备	-	-	-	8,859,719.17	-	-	-	-	8,859,719.17	-	8,859,719.17
1. 本期提取	-	-	-	15,814,579.42	-	-	-	-	15,814,579.42	-	15,814,579.42
2. 本期使用	-	-	-	6,954,860.25	-	-	-	-	6,954,860.25	-	6,954,860.25
三、本期期末余额	17,512,048,088.00	37,352,730,867.13	-	20,648,705.86	21,132,255,172.18	-	36,861,907,662.09	(271,200,054.25)	112,608,390,441.01	7,080,052,915.39	119,688,443,356.40

## 合并股东权益变动表(续)

2011 年度

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2011 年度										少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益									小计		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额				
一、上年年末余额	17,512,048,088.00	37,565,832,959.01	-	15,291,362.80	20,124,401,541.84	-	29,674,047,101.69	(145,142,801.00)	104,746,478,252.34	6,596,017,233.65	111,342,495,485.99	
加：前期调整	-	-	-	-	(4,047,047.22)	-	(16,188,188.93)	-	(20,235,236.15)	-	(20,235,236.15)	
二、本年初余额	17,512,048,088.00	37,565,832,959.01	-	15,291,362.80	20,120,354,494.62	-	29,657,858,912.76	(145,142,801.00)	104,726,243,016.19	6,596,017,233.65	111,322,260,249.84	
三、本年增减变动金额	-	(235,193,929.47)	-	(3,502,376.11)	1,011,900,677.56	-	1,096,446,532.45	(100,403,037.69)	1,769,247,866.74	378,488,183.69	2,147,736,050.43	
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	7,361,961,636.41	-	7,361,961,636.41	373,838,530.63	7,735,800,167.04	
(二)其他综合收益	-	(502,975,229.21)	-	-	-	-	-	(100,403,037.69)	(603,378,266.90)	1,313,849.72	(602,064,417.18)	
上述(一)和(二)小计	-	(502,975,229.21)	-	-	-	-	7,361,961,636.41	(100,403,037.69)	6,758,583,369.51	375,152,380.35	7,133,735,749.86	
(三)股东投入和减少资本	-	267,781,299.74	-	-	-	-	-	-	267,781,299.74	250,272,036.41	518,053,336.15	
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237,552,122.75	237,552,122.75	
3. 购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	267,781,299.74	-	-	-	-	-	-	267,781,299.74	12,719,913.66	280,501,213.40	
(四)利润分配	-	-	-	-	1,011,900,677.56	-	(6,265,515,103.96)	-	(5,253,614,426.40)	(246,936,233.07)	(5,500,550,659.47)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,011,900,677.56	-	(1,011,900,677.56)	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(5,253,614,426.40)	-	(5,253,614,426.40)	-	(5,253,614,426.40)	
3. 少数股东股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(246,936,233.07)	(246,936,233.07)	
(五)专项储备	-	-	-	(3,502,376.11)	-	-	-	-	(3,502,376.11)	-	(3,502,376.11)	
1. 本年提取	-	-	-	29,222,813.83	-	-	-	-	29,222,813.83	-	29,222,813.83	
2. 本年使用	-	-	-	(32,725,189.94)	-	-	-	-	(32,725,189.94)	-	(32,725,189.94)	
四、本年年末余额	17,512,048,088.00	37,330,639,029.54	-	11,788,986.69	21,132,255,172.18	-	30,754,305,445.21	(245,545,838.69)	106,495,490,882.93	6,974,505,417.34	113,469,996,300.27	

## 公司股东权益变动表

2012年1-6月

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2012年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	17,512,048,088.00	37,207,402,138.54	-	-	21,132,255,172.18	-	22,768,306,759.11	98,620,012,157.83
二、本期增减变动金额	-	22,349,869.97	-	-	-	-	5,515,777,279.35	5,538,127,149.32
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	9,018,186,896.95	9,018,186,896.95
(二)其他综合收益	-	1,931,853.45	-	-	-	-	-	1,931,853.45
上述(一)和(二)小计	-	1,931,853.45	-	-	-	-	9,018,186,896.95	9,020,118,750.40
(三)股东投入和减少资本	-	20,418,016.52	-	-	-	-	-	20,418,016.52
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	20,418,016.52	-	-	-	-	-	20,418,016.52
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,502,409,617.60)	(3,502,409,617.60)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,502,409,617.60)	(3,502,409,617.60)
三、本期期末余额	17,512,048,088.00	37,229,752,008.51	-	-	21,132,255,172.18	-	28,284,084,038.46	104,158,139,307.15

## 公司股东权益变动表(续)

2011 年度

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2011 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	17,512,048,088.00	36,970,366,712.93	-	-	20,124,401,541.84	-	23,990,506,664.17	98,597,323,006.94
加：前期调整	-	-	-	-	(4,047,047.22)	-	(16,188,188.93)	(20,235,236.15)
二、本年初余额	17,512,048,088.00	36,970,366,712.93	-	-	20,120,354,494.62	-	23,974,318,475.24	98,577,087,770.79
三、本年增减变动金额	-	237,035,425.61	-	-	1,011,900,677.56	-	(1,206,011,716.13)	42,924,387.04
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	5,059,503,387.83	5,059,503,387.83
(二)其他综合收益(损失)	-	(26,109,289.00)	-	-	-	-	-	(26,109,289.00)
上述(一)和(二)小计	-	(26,109,289.00)	-	-	-	-	5,059,503,387.83	5,033,394,098.83
(三)股东投入和减少资本	-	263,144,714.61	-	-	-	-	-	263,144,714.61
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他	-	263,144,714.61	-	-	-	-	-	263,144,714.61
(四)利润分配	-	-	-	-	1,011,900,677.56	-	(6,265,515,103.96)	(5,253,614,426.40)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	1,011,900,677.56	-	(1,011,900,677.56)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(5,253,614,426.40)	(5,253,614,426.40)
四、本期末余额	17,512,048,088.00	37,207,402,138.54	-	-	21,132,255,172.18	-	22,768,306,759.11	98,620,012,157.83

## (一) 公司基本情况

宝山钢铁股份有限公司(以下简称“本公司”)系根据中华人民共和国(以下简称“中国”)法律在中国境内注册成立的股份有限公司。本公司系经中国国家经济贸易委员会以国经贸企改[1999]1266 号文批准,由宝钢集团有限公司(前称“上海宝钢集团公司”,以下简称“宝钢集团”)独家发起设立,于 2000 年 2 月 3 日于上海市正式注册成立,注册登记号为 3100001006333。

本公司于成立日从宝钢集团接收有关业务及其相关的资产和负债,同时向宝钢集团发行 10,635,000,000 股每股面值人民币 1 元的人民币普通股。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2000]140 号文核准,本公司于 2000 年 11 月 6 日至 2000 年 11 月 24 日采用网下配售和上网定价发行相结合的发行方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)18.77 亿股,每股面值人民币 1 元,每股发行价人民币 4.18 元。

经中国证监会于 2005 年 4 月 13 日签发的证监发行字[2005]15 号文核准,本公司于 2005 年 4 月 21 日至 2005 年 4 月 26 日增发 50 亿股每股面值人民币 1 元的普通股(A 股),其中包括向宝钢集团定向增发 30 亿股国家股及通过优先配售、比例配售及网上网下累计投标询价相结合的发行方式向社会公众公开发行 20 亿股社会公众股,发行价格均为每股人民币 5.12 元。

经中国证监会于 2008 年 5 月 17 日签发的证监许可[2008]739 号文核准,本公司于 2008 年 6 月 20 日发行了人民币 100 亿元 6 年期分离交易可转换公司债券。本次发行向原无限售条件流通股股东优先配售,优先配售后余额采取网下向机构投资者利率询价配售与网上资金申购相结合的方式进行。该债券按面值发行,每张面值 100 元,每年付息一次,到期一次还本,票面年利率 0.8%。每张债券最终认购人可以同时获得发行人派发的 16 份认股权证。认股权证的存续期为自权证上市之日起 24 个月,行权期为存续期最后 5 个交易日,行权比例为 2:1,初始行权价格为 12.50 元/股。2008 年 7 月 4 日权证及债券于上海证券交易所上市交易。2010 年 5 月 24 日由于分红除息,行权价格调整为 11.80 元/股。行权期为 2010 年 6 月 28 日至 2010 年 7 月 3 日中的交易日。截至 2010 年 7 月 2 日收市时,“宝钢 CWB1”认股权证的行权期已结束,此次共计 113,785 份认股权证成功行权,增加本公司股份 48,088 股。

截至报告期末,在无限售条件人民币普通股 17,512,048,088 股中,宝钢集团持有 13,128,825,267 股,持股比例为 74.97%。

本公司经营范围为:钢铁冶炼、加工、电力、煤炭、工业气体生产、码头、仓储、运输等与钢铁相关的业务,技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询服务,汽车修理,经营本企业自产产品及技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工和“三来一补”业务。本公司主要从事钢铁产品的制造和销售以及钢铁产销过程中产生的副产品的销售与服务。

本公司的母公司为宝钢集团,宝钢集团系国务院国有资产监督管理委员会监管的国有企业。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整

### 1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整- 续

**2、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司于 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

**3、会计期间**

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

**5.1 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**5.2 非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

**7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**8、外币业务和外币报表折算**

**8.1 外币业务**

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

**8.2 外币财务报表折算**

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

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

**9、金融工具**

在本集团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。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

**9.1 公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 实际利率法

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

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

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

9.3.2 持有至到期投资

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.3 贷款和应收款项

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

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

9.3.4 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

9.6.2 其他金融负债

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

9.7 金融负债的终止确认

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期合约及利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9.11 分离交易可转换债券

本集团发行分离交易可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的分离交易可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照分离交易可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

本集团发行的分离交易可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入资本公积(其他资本公积)的部分转入资本公积(股本溢价)。认股权持有人到期行权的，按其权益成份的金额将原计入资本公积(其他资本公积)的部分转入资本公积(股本溢价)，按股票面值和转换的股数计算的股票面值总额计入股本，按权证募集资金总额与股本的差额计入资本公积(股本溢价)。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的判断标准	本集团将前五大客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	<p>一起按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，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账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。</p> <p>不存在信用风险并且短期内可以收回的的单项金额重大或者非重大的应收款项，不计提坏账准备。</p>
------------------------------	---

采用账龄分析法计提坏账准备的组合

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(含 2 年)	30%	30%
2-3 年(含 3 年)	60%	60%
3 年以上	100%	100%

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品和备品备件及其他。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**11、存货 - 续**

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

**12、长期股权投资**

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团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；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**13、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

**14、固定资产****14.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

**14.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	4	2.7-6.4
机器设备	7-15	4	6.4-13.7
运输设备	5-10	4	9.6-19.2
办公及其他设备	4-9	4	10.7-24.0

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**14、固定资产 - 续**

**14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**14.4 其他说明**

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**15、在建工程**

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

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**16、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**17、无形资产**

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**18、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**19、附回购条件的资产转让**

19.1 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

19.2 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

**20、收入**

20.1 销售商品收入

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

20.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

20.3 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认收入。

20.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**21、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

**22、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

**22.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

**22.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

**22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

**23、经营租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

23.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

23.3 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

### 24、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

### 25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### 25.1 存货跌价准备

如附注二、11 所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货是否需要在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

#### 25.2 应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期调整 - 续

25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

25.3 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有全额确认为递延所得税资产。

(三) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	6%、11%、13%或17%
营业税	应税收入	3%或5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	1%~7%
教育费附加	实际缴纳流转税	1%~5%
企业所得税	应纳税所得额	注
河道管理费	实际缴纳流转税	按国家规定比例
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	按国家规定比例
个人所得税	应纳税所得额	按国家规定比例

注：本公司企业所得税税率为 25%。本集团各子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税的。本集团之海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、主要子公司情况

(1)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 千元	经营范围	期末实际出资额 千元	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 人民币千元	少数股东 权益中用 于冲减 少数股东 损益的金 额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本年亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
烟台鲁宝钢管有限责任公司(“鲁宝钢管”)	有限责任公司	烟台市	制造业	人民币 100,000	钢管生产和销售	人民币 79,820	-	79.82%	79.82%	是	152,474	-	-
宝钢股份黄石涂镀板有限公司(“黄石涂镀”)	有限责任公司	黄石市	制造业	人民币 144,647	生产及销售镀锌板等	人民币 84,542	-	58.45%	半数以上	是	133,666	-	-
上海宝钢国际经济贸易有限公司(“宝钢国际”)	有限责任公司	上海市	钢铁贸易业	人民币 2,248,879	钢铁贸易	人民币 2,248,879	-	100%	100%	是	1,069,734	-	-
上海梅山钢铁股份有限公司(“梅钢公司”)	股份有限公司	南京市	制造业	人民币 7,081,426	钢材加工、销售	人民币 5,455,836	-	77.04%	77.04%	是	2,742,436	-	-
宁波宝新不锈钢有限公司(“宁波宝新”)	有限责任公司	宁波市	制造业	人民币 3,188,361	加工销售冷轧不锈钢薄板	人民币 1,721,715	-	54%	54%	是	1,211,619	-	-
上海宝信软件股份有限公司(“宝信软件”)	股份有限公司	上海市	信息技术业	人民币 262,244	软件开发	人民币 145,545	-	55.5%	55.5%	是	591,304	-	-
宝钢美洲贸易有限公司(“宝美公司”)	有限责任公司	美国德克萨斯州	钢铁贸易业	美元 980	钢铁贸易	美元 980	-	100%	100%	是	-	-	-
宝和通商株式会社(“宝和公司”)	有限责任公司	日本东京市	钢铁贸易业	日元 876,000	钢铁贸易	日元 876,000	-	100%	100%	是	-	-	-
宝钢欧洲有限公司(“宝欧公司”)	有限责任公司	德国汉堡市	钢铁贸易业	欧元 2,050	钢铁贸易	欧元 2,050	-	100%	100%	是	64,772	-	-
宝钢新加坡贸易有限公司(“宝新公司”)	有限责任公司	新加坡	钢铁贸易业	新币 1,500	钢铁贸易	新币 1,500	-	100%	100%	是	-	-	-
宝运企业有限公司(“宝运公司”)	有限责任公司	中国香港	钢铁贸易业	港币 1,000	钢铁贸易	港币 1,000	-	100%	100%	是	-	-	-
宝钢巴西贸易有限公司(“宝巴公司”)	有限责任公司	巴西里约市	钢铁贸易业	美元 980	钢铁贸易	美元 980	-	100%	100%	是	-	-	-
上海宝钢化工有限公司(“宝钢化工”)	有限责任公司	上海市	制造业	人民币 2,110,040	化工产品生产与销售	人民币 2,110,040	-	100%	100%	是	248,734	-	-
宝钢集团财务有限责任公司(“财务公司”)	有限责任公司	上海市	金融业	人民币 1,100,000	金融外汇业务	人民币 310,500	-	62.1%	62.1%	是	564,252	-	-
南通宝钢钢铁有限公司(“宝通钢铁”)	有限责任公司	南通市	制造业	人民币 620,532	钢材加工销售	人民币 594,582	-	95.82%	95.82%	是	31,727	-	-

(2)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 千元	经营范围	期末实际出资额 千元	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 人民币千元	少数股东权益 中用于冲减 少数股东损益 的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的 本年亏损超过少数 股东在该子公司期 初所有者权 益中所享有份 额后的余额
烟台宝钢钢管有限责任公司(“烟台钢管”)	有限责任公司	烟台市	制造业	人民币 2,000,000	钢管生产和销售	人民币 2,000,000	-	100%	100%	是	-	-	-
上海化工宝电子商务有限公司(“化工宝”)	有限责任公司	上海市	电子商务	人民币 5,000	电子商务	人民币 3,500	-	70%	70%	是	1,387	-	-
宝钢克拉玛依钢管有限公司(“宝钢钢管”)	有限责任公司	克拉玛依市	制造业	人民币 48,898	钢管生产和销售	人民币 36,674	-	75%	75%	是	12,127	-	-
宝力钢管(泰国)有限公司(“宝力钢管”)	有限责任公司	泰国	制造业	泰铢 800,000 (折合美元 92,100)	钢管加工	美元 37,577	-	51%	51%	是	228,349	-	-
BGM 株式会社(“BGM”)	有限责任公司	韩国京畿道	制造业	韩元 10,000,000	钢铁产品加工和销售	韩元 5,000,000	-	50%	50%	是	27,471	-	-

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	平均汇率		期末汇率	
	2012年1-6月	2011年度	2012年6月末	2011年末
美元	6.3061	6.4618	6.3249	6.3009
欧元	8.1957	8.4845	7.8710	8.1625
日元	0.0791	0.0812	0.0796	0.0811
巴西里亚尔	3.38279	3.59786	3.04741	3.37813

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			705,444.12			800,496.99
银行存款：						
人民币			14,552,927,986.52			11,012,184,461.38
美元	344,420,837.98	6.3249	2,178,427,358.14	187,613,144.03	6.3009	1,182,131,659.24
日元	4,202,359,674.25	0.0796	334,507,830.07	3,064,159,430.48	0.0811	248,503,329.81
欧元	29,882,587.22	7.8710	235,205,844.01	41,699,729.16	8.1625	340,374,039.26
港币	1,281,686.36	0.8152	1,044,830.72	1,175,844.16	0.8107	953,256.86
其他币种			36,402,416.27			38,742,403.32
其他货币资金：						
人民币			110,373,225.76			75,753,028.43
财务公司存放中央银行法定准备金存款			1,210,936,150.95			1,480,021,430.45
合计			18,660,531,086.56			14,379,464,105.74

其中受限制货币性资金的情况如下：

人民币元

项目	期末数	年初数
财务公司存放中央银行法定准备金存款	1,210,936,150.95	1,480,021,430.45
三个月以上票据保证金	-	-
合计	1,210,936,150.95	1,480,021,430.45

于2012年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币2,069,471,383.66元(2011年12月31日：人民币1,457,411,572.90元)。于2012年6月30日，本集团其他货币资金主要包括集团存出投资款人民币21,746,550.77元(2011年12月31日：11,446,244.82元)、银行承兑汇票保证金人民币76,057,258.89元(2011年12月31日：人民币49,342,212.84元)、保函保证金人民币3,616,389.94元(2011年12月31日：人民币12,979,154.98元)、信用卡存款计人民币661,500.20元(2011年12月31日：人民币176,465.06元)等。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、交易性金融资产

交易性金融资产明细如下：

人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	94,917,197.28	72,023,970.50
交易性基金投资	40,493,083.87	280,780,713.36
衍生金融资产	31,234,870.54	-
合计	166,645,151.69	352,804,683.86

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## 3、应收票据

## (1)应收票据分类

人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	9,105,817,599.20	12,141,494,879.81
商业承兑汇票	796,392,504.60	718,618,374.35
合计	9,902,210,103.80	12,860,113,254.16

(1)于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 163,782,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 2,400,000.00 元)的应收票据已贴现取得短期借款人民币 163,782,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 2,400,000.00 元)。于 2012 年 6 月 30 日，无已质押取得短期借款的应收票据(2011 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 67,000,000.00 元的应收票据已质押取得短期借款人民币 38,000,000.00 元)。

(2)于期末及年初，应收票据余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3)于期末及年初，应收票据余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4)应收票据余额中应收关联方的票据，参见附注(六)6(1)。

(5)于 2012 年 6 月 30 日，金额最大的前五项已贴现取得短期借款的应收票据如下：

人民币元

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海宝冶集团有限公司	2012 年 3 月 15 日	2012 年 9 月 15 日	42,282,000.00
江苏常宝普莱森钢管有限公司	2012 年 3 月 20 日	2012 年 9 月 20 日	10,000,000.00
江苏常宝普莱森钢管有限公司	2012 年 4 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	10,000,000.00
江苏常宝普莱森钢管有限公司	2012 年 5 月 4 日	2012 年 11 月 4 日	10,000,000.00
上海中油天宝钢管有限公司	2012 年 5 月 30 日	2012 年 11 月 30 日	10,000,000.00
合计			82,282,000.00

于 2011 年 12 月 31 日，已贴现取得短期借款的应收票据如下：

人民币元

出票单位	出票日期	到期日	金额
佛山市威和钢模具有限公司	2011 年 11 月 7 日	2012 年 5 月 4 日	2,400,000.00

(6)于 2011 年 12 月 31 日，金额最大的前五项已质押取得短期借款的应收票据如下：

人民币元

出票单位	出票日期	到期日	金额
深圳市恒信和科技有限公司	2011 年 9 月 28 日	2012 年 3 月 28 日	10,000,000.00
扬州龙川钢管有限公司	2011 年 9 月 30 日	2012 年 3 月 30 日	7,000,000.00
宜兴宁丰钢铁贸易有限公司	2011 年 9 月 26 日	2012 年 3 月 26 日	6,000,000.00
无锡市通源废旧物资回收有限公司	2011 年 9 月 27 日	2012 年 3 月 27 日	5,000,000.00
宁波宝驰钢铁销售有限公司	2011 年 9 月 26 日	2012 年 3 月 26 日	5,000,000.00
合计			33,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	2,111,969,458.81	23	40,546,381.46	10	1,216,880,221.38	17	60,844,011.07	16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	75,587,472.38	1	75,587,472.38	20	76,723,057.37	1	76,723,057.37	20
按组合计提坏账准备的应收账款	6,769,861,123.51	76	266,994,946.77	70	6,077,801,741.06	82	249,944,831.90	64
合计	8,957,418,054.70	100	383,128,800.61	100	7,371,405,019.81	100	387,511,900.34	100

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,470,505,870.76	95	278,160,372.43	8,192,345,498.33	7,048,095,546.41	96	287,785,053.14	6,760,310,493.27
1至2年	335,651,559.13	4	18,545,218.39	317,106,340.74	192,962,776.93	2	14,525,867.86	178,436,909.07
2至3年	57,192,910.33	-	10,835,737.41	46,357,172.92	40,118,318.19	1	8,477,921.97	31,640,396.22
3年以上	94,067,714.48	1	75,587,472.38	18,480,242.10	90,228,378.28	1	76,723,057.37	13,505,320.91
合计	8,957,418,054.70	100	383,128,800.61	8,574,289,254.09	7,371,405,019.81	100	387,511,900.34	6,983,893,119.47

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大额应收款项	2,111,969,458.81	40,546,381.46	2	注 1
账龄较长的应收款项	75,587,472.38	75,587,472.38	100	注 2
合计	2,187,556,931.19	116,133,853.84		

上年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
大额应收款项	1,216,880,221.38	60,844,011.07	5	注 1
账龄较长的应收款项	76,723,057.37	76,723,057.37	100	注 2
合计	1,293,603,278.75	137,567,068.44		

注 1: 账龄一年以内无重大收款问题, 按照账龄分析法以 5% 比例计提坏账准备。

于 2012 年 6 月 30 日, 部分大额应收款项余额账龄一年以内, 收回风险极低, 故个别认定为无需计提坏账准备。

注 2: 账龄较长且收回的可能性极小, 故全额计提坏账准备。

(3)本报告期应收账款中持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位情况见附注(六)6(2)。

(4)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	关联方	719,976,832.77	一年以内	8
单位二	关联方	581,064,996.91	一年以内	6
单位三	第三方	294,264,412.97	一年以内	3
单位四	关联方	270,144,105.56	一年以内	3
单位五	第三方	246,519,110.60	一年以内	3
合计		2,111,969,458.81		

(5)应收账款余额中应收关联方的款项，参见附注(六)6(2)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,043,995,558.57	96	5,146,739,253.10	97
1 至 2 年	157,434,249.13	3	124,841,442.59	2
2 至 3 年	11,037,008.25	-	17,479,240.15	1
3 年以上	19,980,474.24	1	9,205,758.62	-
合计	5,232,447,290.19	100	5,298,265,694.46	100

于 2012 年 6 月 30 日，本集团大额账龄一年以上的预付款项主要为预付的在建项目大型设备采购款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间
单位一	第三方	559,378,527.62	一年以内
单位二	第三方	550,174,185.24	一年以内
单位三	关联方	294,289,084.91	一年以内
单位四	关联方	283,119,428.52	一年以内
单位五	关联方	240,032,513.38	一年以内
合计		1,926,993,739.67	

(3) 于期末及年初，预付款项余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

人民币元

类别	期末数	年初数
单项金额重大的预付账款	1,926,993,739.67	1,898,220,209.40
其它不重大的预付款项	3,305,453,550.52	3,400,045,485.06
合计	5,232,447,290.19	5,298,265,694.46

(5) 预付账款余额中预付关联方的款项，参见附注(六)6(3)。

## 6、应收利息

(1) 应收利息

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	11,757,749.94	328,449,022.56	-	340,206,772.50

(2) 应收利息的说明：

于资产负债表日，本集团应收利息的账龄均在 1 年之内。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、应收股利

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	227,449,857.31	13,395,251.27	218,658,406.82	22,186,701.76	尚未收回上海罗泾矿石码头有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司股利	否
账龄一年以上的应收股利	19,199,112.85	-	-	19,199,112.85	尚未收回中冶赛迪工程技术股份有限公司股利	否
合计	246,648,970.16	13,395,251.27	218,658,406.82	41,385,814.61		否

8、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	285,474,653.54	21	7,677,251.87	17	459,748,088.24	36	8,957,090.73	13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,986,845.88	2	23,986,845.88	53	46,786,649.42	4	46,786,649.42	70
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,069,188,905.89	77	13,941,034.37	30	788,185,624.13	60	11,288,081.61	17
合计	1,378,650,405.31	100	45,605,132.12	100	1,294,720,361.79	100	67,031,821.76	100

其他应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,281,057,835.54	93	16,644,186.14	1,264,413,649.40	1,171,020,420.81	90	15,971,728.05	1,155,048,692.76
1至2年	19,993,475.61	1	1,594,374.72	18,399,100.89	24,939,771.36	2	1,647,765.68	23,292,005.68
2至3年	7,631,325.96	1	3,379,725.38	4,251,600.58	5,927,889.84	1	2,625,678.61	3,302,211.23
3年以上	69,967,768.20	5	23,986,845.88	45,980,922.32	92,832,279.78	7	46,786,649.42	46,045,630.36
合计	1,378,650,405.31	100	45,605,132.12	1,333,045,273.19	1,294,720,361.79	100	67,031,821.76	1,227,688,540.03

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大额其他应收款	285,474,653.54	7,677,251.87	3	注 1
账龄较长的其他应收款	23,986,845.88	23,986,845.88	100	注 2
合计	309,461,499.42	31,664,097.75		

上年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大额其他应收款	459,748,088.24	8,957,090.73	2	注 1
账龄较长的其他应收款	46,786,649.42	46,786,649.42	100	注 2
合计	506,534,737.66	55,743,740.15		

注 1: 该等大额其他应收款主要为应收宝钢集团研发费用、海关保证金及关联交易采购进项税暂估; 海关保证金及关联交易采购进项税暂估回收风险极低, 故本公司不对其计提坏账准备。

注 2: 其他应收款账龄较长且收回的可能性极小, 故全额计提坏账准备。

(3)本报告期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见附注(六)6(4)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、其他应收款 - 续

(4)其他应收款金额前五名单位情况:

人民币元

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(%)
单位一	关联方	153,945,037.40	一年以内	11
单位二	第三方	41,380,000.00	注	3
单位三	第三方	36,381,698.52	一年以内	3
单位四	关联方	30,950,648.62	一年以内	2
单位五	第三方	22,817,269.00	一年以内	2
合计		285,474,653.54		

注: 其中年限为一至两年的金额为 900,000.00 元, 年限为三年以上的金额为 40,480,000.00 元。

(5)其他应收款中应收关联方的款项, 参见附注(六)6(4)。

## 9、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	期末数			年初数		
	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	9,461,832,252.27	215,988,370.53	9,245,843,881.74	11,026,768,705.39	345,036,625.44	10,681,732,079.95
在产品	9,949,357,533.60	357,626,196.12	9,591,731,337.48	11,858,155,097.69	589,940,930.26	11,268,214,167.43
产成品	12,689,644,480.28	561,666,368.33	12,127,978,111.95	11,374,743,688.57	602,126,053.86	10,772,617,634.71
备品备件及其他	4,028,422,905.99	65,254,051.31	3,963,168,854.68	4,774,385,414.94	107,235,910.12	4,667,149,504.82
合计	36,129,257,172.14	1,200,534,986.29	34,928,722,185.85	39,034,052,906.59	1,644,339,519.68	37,389,713,386.91

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年增加		本年减少			外币报表折算差额	年末账面余额
		计提	新增子公司	转回	转销	处置		
原材料	345,036,625.44	23,889,041.40	-	75,135,573.58	-	77,801,722.73	-	215,988,370.53
在产品	589,940,930.26	119,379,216.07	120,598.24	39,161,584.88	-	312,652,963.57	-	357,626,196.12
产成品	602,126,053.86	141,082,563.56	396,737.70	163,118,544.22	-	18,876,034.79	55,592.22	561,666,368.33
备品备件及其他	107,235,910.12	19,167.82	1,104,716.41	-	475,891.87	42,629,851.17	-	65,254,051.31
合计	1,644,339,519.68	284,369,988.85	1,622,052.35	277,415,702.68	475,891.87	451,960,572.26	55,592.22	1,200,534,986.29

(3)存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货账面价值低于可变现净值	市场价格回升, 产品盈利	1%
在产品	存货账面价值低于可变现净值	市场价格回升, 产品盈利	-
产成品	存货账面价值低于可变现净值	市场价格回升, 产品盈利	1%
备品备件及其他	存货账面价值低于可变现净值	市场价格回升, 产品盈利	-

期末存货余额中无用于担保的金额。存货期末余额中无利息资本化的金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	期末数	期初数
可供出售债券	-	165,441,000.00
信托理财产品	404,635,536.00	318,466,475.02
一年内到期的长期应收款	4,500,000,000.00	-
合计	4,904,635,536.00	483,907,475.02

11、发放贷款及垫款

(1)发放贷款及垫款分类

人民币元

项目	期末数	年初数
贷款	3,034,500,000.00	3,330,900,000.00
贴现	496,607,438.56	152,644,438.27
贷款损失准备	(115,500,000.00)	(73,400,000.00)
合计	3,415,607,438.56	3,410,144,438.27

(2)贷款损失准备

人民币元

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少		外币折算差额	期末账面余额
			转回	转销		
贷款损失准备	73,400,000.00	42,100,000.00	-	-	-	115,500,000.00

12、可供出售金融资产

人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	484,267,630.00	544,860,320.00
可供出售权益工具	1,141,774,898.65	1,116,763,674.37
其他	50,050,000.00	8,790,000.00
减：一年内到期的可供出售债券	-	165,441,000.00
合计	1,676,092,528.65	1,504,972,994.37

13、长期应收款

人民币元

项目	期末数	期初数
应收资产处置款	22,500,000,000.00	-
融资租赁	57,674,635.95	31,945,441.89
其中：未实现融资收益	5,049,635.95	3,115,441.89
坏账准备	2,631,250.00	1,441,500.00
减：一年内到期的应收资产处置款	4,500,000,000.00	-
合计	18,049,993,750.00	27,388,500.00

本报告期长期应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及应收关联方的款项情况见附注(六)6(6)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
					币种	千元							
一、合营企业													
宝钢新日铁汽车板有限公司 ("宝日汽车板")	有限责任公司	上海市	王静	制造业	人民币	3,000,000	50	50	4,551,422,672.94	1,085,017,717.77	3,466,404,955.17	6,776,511,239.42	57,722,102.34
宝金企业有限公司 ("宝金企业")	有限责任公司	中国香港	不适用	船舶租赁业	港币	3,300	50	50	1,531,365,813.30	326,668,435.20	1,197,120,147.90	400,347,195.30	14,496,670.80
尼亚加拉机械制品有限公司 ("尼亚加拉机械")(注1)	有限责任公司	加拿大安大略省	不适用	制造业	美元	37,500	50	50	-	-	-	-	-
上海中船宝钢钢材加工有限公司 ("中船宝钢")	有限责任公司	上海市	张勇	制造业	人民币	199,930	50	50	209,296,835.73	490,842.98	208,805,992.75	-	-
二、联营企业													
上海实达精密不锈钢有限公司 ("实达精密")	有限责任公司	上海市	王晓东	制造业	美元	96,560	40	40	1,548,101,524.38	146,322,124.17	1,401,779,400.21	596,562,026.33	62,637,008.07
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司 ("拼焊公司")	有限责任公司	上海市	侯向东	制造业	人民币	211,500	38	38	565,357,109.91	274,753,548.74	290,603,561.17	398,688,220.13	34,619,736.61
上海仁维软件有限公司 ("仁维软件")	有限责任公司	上海市	宋健海	信息技术业	美元	1,500	41.33	41.33	13,904,072.04	5,254,790.88	8,649,281.16	15,103,541.66	3,141,292.14
河南平宝煤业有限公司 ("河南平宝")	有限责任公司	许昌市	陈建生	采掘业	人民币	800,000	40	40	1,827,293,857.79	1,165,675,186.06	661,618,671.73	401,910,737.94	80,728,788.55
天津宝钢储菱物资配送有限公司 ("天津储菱")	有限责任公司	天津市	潘智军	钢铁贸易业	人民币	140,000	40	40	185,696,655.33	55,870,245.17	129,826,410.16	134,624,215.44	2,010,113.41
无锡宝井钢材加工配送有限公司 ("无锡宝井")(注2)	有限责任公司	无锡市	获原仲一	钢铁贸易业	美元	7,700	51	注2	364,351,468.63	213,516,330.15	150,835,138.48	143,893,800.08	2,750,701.22
上海中油宝顺石油化工有限公司 ("中油宝顺")	有限责任公司	上海市	李若平	制造业	人民币	5,000	35	35	5,457,151.16	65,477.14	5,391,674.02	-	-
日鸿不锈钢(上海)有限公司 ("日鸿不锈钢")	有限责任公司	上海市	平冈椎史	制造业	人民币	95,000	20	20	178,124,448.40	140,991,589.30	37,132,859.10	210,624,126.16	(10,456,593.98)
四川达兴宝化化工有限公司 ("四川达兴")	有限责任公司	达州市	唐春	制造业	人民币	50,000	45	45	87,402,027.09	35,685,460.62	51,716,566.47	26,506,852.66	1,179,974.96
宁波思特雷斯金属防护材料有限公司 ("宁波思特")(注3)	有限责任公司	宁波市	刘洪文	制造业	人民币	40,000	34	34	-	-	-	-	-
NSMSiderurgicaModeneseSPA ("NSM")	有限责任公司	意大利摩德纳	不适用	钢铁延伸业务	欧元	1,500	35	35	454,090,323.86	411,570,992.95	42,519,330.91	174,057,861.48	(9,704,675.39)
越南宝钢制罐有限公司 ("越南制罐")	有限责任公司	越南平阳省	不适用	包装业	美元	35,600	30	30	220,876,893.89	1,615,947.64	219,260,946.25	-	(2,351,905.12)

注1：该公司自2010年度开始清算，故不再列示相关财务信息。

注2：于资产负债表日，本集团对无锡宝井投资比例为51%，董事会中半数的董事由本集团委派。董事长由三井物产委派的董事中指派。根据无锡宝井公司章程，董事会上对某事项的可否意见出现同数，无法根据章程记载的决议条件进行决议时，由董事长决裁该事项。因此，本集团将无锡宝井作为联营公司按权益法进行核算。

注3：于资产负债表日，本集团对宁波思特的出资尚未全部到位，宁波思特尚未进行实际经营和会计核算。

采用权益法核算时，本集团与本集团之所有合营企业及联营公司的会计政策无重大差异，并且该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
<b>合营企业</b>											
宝日汽车板	权益法	1,500,000,000.00	1,704,341,426.17	28,861,051.17	1,733,202,477.34	50	50		-	-	-
宝金企业	权益法	143,084,132.00	589,379,885.10	9,180,188.85	598,560,073.95	50	50		-	-	-
尼亚加拉机械	权益法	123,721,439.29	-	-	-	50	50		-	-	-
中船宝钢	权益法	99,965,000.00	103,180,195.89	-	103,180,195.89	50	50		-	-	-
合营企业小计		1,866,770,571.29	2,396,901,507.16	38,041,240.02	2,434,942,747.18				-	-	-
<b>联营企业</b>											
实达精密	权益法	122,004,541.93	535,656,956.86	25,054,803.23	560,711,760.09	40	40		-	-	-
拼焊公司	权益法	46,170,000.00	121,973,853.29	(11,544,500.08)	110,429,353.21	38	38		-	-	24,700,000.00
仁维软件	权益法	5,131,591.00	2,276,451.87	1,298,296.04	3,574,747.91	41.33	41.33		-	-	-
河南平宝	权益法	120,000,000.00	224,092,166.59	40,555,302.09	264,647,468.68	40	40		-	-	-
天津储菱	权益法	56,000,000.00	51,306,661.98	804,045.36	52,110,707.34	40	40		-	-	-
无锡宝井	权益法	32,522,976.15	73,896,993.08	(5,057,309.61)	68,839,683.47	51	注 1		-	-	6,460,167.23
中油宝顺	权益法	1,912,509.83	1,887,085.90	-	1,887,085.90	35	35		-	-	-
日鸿不锈钢	权益法	9,473,440.98	9,517,890.62	(2,091,318.80)	7,426,571.82	20	20		-	-	-
四川达兴	权益法	22,500,000.00	22,486,541.18	530,988.73	23,017,529.91	45	45		-	-	-
宁波思特	权益法	4,080,000.00	4,080,000.00	9,520,000.00	13,600,000.00	20	20		-	-	-
NSM	权益法	65,301,632.50	65,301,632.50	(2,332,058.30)	62,969,574.20	35	35		-	-	-
越南制罐	权益法	25,203,600.00	25,203,600.00	42,380,562.36	67,584,162.36	30	30		-	-	-
联营企业小计		526,300,292.39	1,137,679,833.87	99,118,811.02	1,236,798,644.89				-	-	31,160,167.23
<b>其他</b>											
宝华瑞矿山股份有限公司	成本法		103,282,213.00	-	103,282,213.00	50	注 2	注 2	-	-	-
太原宝源化工有限公司	成本法		9,000,000.00	-	9,000,000.00	15	15		-	-	-
中冶赛迪工程技术有限公司	成本法		9,508,999.34	-	9,508,999.34	6.28	6.28		-	-	-
金川集团自动化工程有限公司	成本法		1,000,000.00	-	1,000,000.00	7.128	7.128		-	-	-
中经技投资顾问股份有限公司	成本法		3,000,000.00	-	3,000,000.00	5	5		666,024.47	-	-
瀚洋零部件有限公司	成本法		3,311,720.00	-	3,311,720.00	20	20		3,311,720.00	-	-
安徽徽商股份有限公司	成本法		3,000,000.00	-	3,000,000.00	3.53	3.53		-	-	-
河南龙宇能源股份有限公司	成本法		370,269,254.56	-	370,269,254.56	12.96	12.96		-	-	-
上海罗泾矿石码头有限公司	成本法		88,734,096.00	-	88,734,096.00	12	12		-	-	13,395,251.27
永煤集团股份有限公司	成本法		279,000,000.00	-	279,000,000.00	10	10		-	-	113,370,525.00
河南正龙煤业有限公司	成本法		45,569,714.27	-	45,569,714.27	4.91	4.91		-	-	83,398,933.80
广州仁汇汽车有限公司	成本法		215,923.23	(157,651.11)	58,272.12	15	15		56,443.17	-	-
华润置地(北京)有限公司	成本法		1,618,750.00	-	1,618,750.00	0.09	0.09		-	-	-
中航特材工业(西安)有限公司	成本法		40,000,000.00	(40,000,000.00)	-	9.71	9.71		-	-	1,010,000.00
上海华谊信息技术有限公司	成本法		1,500,000.00	-	1,500,000.00	15	15		-	-	-
GlobalorePteLtd	成本法		-	15,812,250.00	15,812,250.00	14.286	14.286		-	-	-
其他	成本法		980,000.00	-	980,000.00	很小	很小		-	-	-
其他小计			959,990,670.40	(24,345,401.11)	935,645,269.29				4,034,187.64	-	211,174,710.07
原制度转入股权分置流通权			7,949,489.18	-	7,949,489.18				-	-	-

宝山钢铁股份有限公司

合计			4,502,521,500.61	112,814,649.93	4,615,336,150.54	0.00	0.00	0.00	4,034,187.64	-	242,334,877.30
----	--	--	------------------	----------------	------------------	------	------	------	--------------	---	----------------

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、长期股权投资 - 续

注 1: 参见附注(五) 14、注 2。

注 2: 由于本公司对宝华瑞矿山股份有限公司的经营方针和财务决策并没有实际控制权、共同控制或重大影响, 按照有关投资协议, 本公司只是根据一定比例收取固定回报, 因此对宝华瑞矿山的投资反映为成本法核算的长期股权投资。

## 16、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	640,947,820.71	67,658,050.55	12,442,757.66	696,163,113.60
1.房屋、建筑物	353,161,960.80	-	12,442,757.66	340,719,203.14
2.土地使用权	287,785,859.91	67,658,050.55	-	355,443,910.46
二、累计折旧和累计摊销合计	153,473,122.71	10,150,831.78	4,738,826.24	158,885,128.25
1.房屋、建筑物	126,082,621.97	6,506,895.13	4,738,826.24	127,850,690.86
2.土地使用权	27,390,500.74	3,643,936.65	-	31,034,437.39
三、投资性房地产账面净值合计	487,474,698.00	57,507,218.77	7,703,931.42	537,277,985.35
1.房屋、建筑物	227,079,338.83	(6,506,895.13)	7,703,931.42	212,868,512.28
2.土地使用权	260,395,359.17	64,014,113.90	-	324,409,473.07
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	487,474,698.00	57,507,218.77	7,703,931.42	537,277,985.35
1.房屋、建筑物	227,079,338.83	(6,506,895.13)	7,703,931.42	212,868,512.28
2.土地使用权	260,395,359.17	64,014,113.90	-	324,409,473.07

本期折旧摊销为人民币 10,150,831.78 元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、固定资产

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	266,197,238,288.40	5,125,981,924.74	39,794,960,952.57	231,528,259,260.57
其中：房屋及建筑物	58,599,644,880.55	938,603,231.07	11,685,559,706.51	47,852,688,405.11
机器设备	169,259,414,269.25	3,430,436,430.55	24,418,140,830.05	148,271,709,869.75
运输工具	18,341,266,987.42	264,333,741.37	1,416,593,651.06	17,189,007,077.73
办公及其他设备	19,996,912,151.18	492,608,521.75	2,274,666,764.95	18,214,853,907.98
二、累计折旧合计	150,777,283,776.80	5,932,372,941.49	14,398,809,425.80	142,310,847,292.49
其中：房屋及建筑物	24,244,322,906.02	1,124,103,067.19	2,793,432,862.52	22,574,993,110.69
机器设备	95,921,929,582.19	3,555,422,333.85	8,522,346,960.57	90,955,004,955.47
运输工具	15,323,753,480.59	548,700,665.19	1,153,848,022.74	14,718,606,123.04
办公及其他设备	15,287,277,808.00	704,146,875.26	1,929,181,579.97	14,062,243,103.29
三、固定资产账面净值合计	115,419,954,511.60			89,217,411,968.08
其中：房屋及建筑物	34,355,321,974.53			25,277,695,294.42
机器设备	73,337,484,687.06			57,316,704,914.28
运输工具	3,017,513,506.83			2,470,400,954.69
办公及其他设备	4,709,634,343.18			4,152,610,804.69
四、减值准备合计	48,592,934.14	-	4,102.66	48,588,831.48
其中：房屋及建筑物	14,661,224.12	-	-	14,661,224.12
机器设备	33,535,111.69	-	-	33,535,111.69
运输工具	174,724.48	-	-	174,724.48
办公及其他设备	221,873.85	-	4,102.66	217,771.19
五、固定资产账面价值合计	115,371,361,577.46			89,168,823,136.60
其中：房屋及建筑物	34,340,660,750.41			25,263,034,070.30
机器设备	73,303,949,575.37			57,283,169,802.59
运输工具	3,017,338,782.35			2,470,226,230.21
办公及其他设备	4,709,412,469.33			4,152,393,033.50

累计折旧本期增加中，本期计提人民币 5,929,353,612.67 元，因投资性房地产转入而增加人民币 3,019,328.82 元。

## 18、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改与基建项目	17,197,476,857.58	-	17,197,476,857.58	16,282,590,033.75	-	16,282,590,033.75

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
技改与基建项目	33,294,665,332.48	16,282,590,033.75	5,981,416,162.43	4,767,619,014.47	-	298,910,324.13	51.65%	810,771,861.16	193,595,760.94	4.50%-6.00%	自筹、借款及债券融资	17,197,476,857.58

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、工程物资

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
专用材料	2,611,901.44	19,145,782.08	16,408,904.75	5,348,778.77
专用设备	799,616,431.52	1,208,371,430.55	1,811,131,715.39	196,856,146.68
在途设备	3,583,927.78	152,916,880.74	155,113,092.01	1,387,716.51
合计	805,812,260.74	1,380,434,093.37	1,982,653,712.15	203,592,641.96

## 20、无形资产

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,262,986,353.77	143,850,105.66	2,743,858,577.62	6,662,977,881.81
土地使用权	9,049,856,270.88	133,319,242.13	2,728,260,821.57	6,454,914,691.44
计算机软件	80,379,180.12	5,525,863.53	29,891.32	85,875,152.33
其他	132,750,902.77	5,005,000.00	15,567,864.73	122,188,038.04
二、累计摊销合计	1,136,812,527.02	98,711,247.63	390,236,474.08	845,287,300.57
土地使用权	991,574,817.17	80,227,640.10	390,214,069.40	681,588,387.87
计算机软件	60,528,328.43	13,878,052.48	10,254.47	74,396,126.44
其他	84,709,381.42	4,605,555.05	12,150.21	89,302,786.26
三、无形资产账面净值合计	8,126,173,826.75	45,138,858.03	2,353,622,103.54	5,817,690,581.24
土地使用权	8,058,281,453.71	53,091,602.03	2,338,046,752.17	5,773,326,303.57
计算机软件	19,850,851.69	(8,352,188.95)	19,636.85	11,479,025.89
其他	48,041,521.35	399,444.95	15,555,714.52	32,885,251.78
四、减值准备合计	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	8,126,173,826.75	45,138,858.03	2,353,622,103.54	5,817,690,581.24

累计摊销本期增加中，本期计提人民币 90,406,395.84 元，因新增子公司增加人民币 6,529,232.85 元，因投资性房地产转入增加人民币 1,775,618.94 元。

## 21、长期待摊费用

人民币元

项目	年初额	本期增加额	本期减少额		外币报表折算差额	期末额
			摊销	资产处置		
装修费	15,341,004.52	571,376.80	2,364,605.62	-	-	13,547,775.70
租赁费	9,618,278.71	650,686.26	580,757.46	-	(1,905.33)	9,686,302.18
其他	17,058,645.29	3,088,632.12	3,472,266.78	12,013,310.18	369,933.39	5,031,633.84
合计	42,017,928.52	4,310,695.18	6,417,629.86	12,013,310.18	368,028.06	28,265,711.72

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	413,141,693.80	531,306,722.59
内部购销之未实现利润	6,687,551.45	6,687,551.45
固定资产残值率差异	413,528,824.72	417,251,036.97
公允价值变动损失	45,910,494.61	45,728,172.61
辞退福利	36,737,536.92	40,815,520.87
可抵扣亏损	21,382,356.49	5,030,830.60
其他	291,573,649.71	141,869,906.79
小计	1,228,962,107.70	1,188,689,741.88
递延所得税负债：		
投资收益补税	282,207,189.74	282,207,189.74
公允价值变动收益	48,504,951.96	31,957,809.84
资产重组	2,220,451,116.64	-
其他	3,532,949.71	2,615,622.27
小计	2,554,696,208.05	316,780,621.85

23、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少			外币折算 差额	期末账面余额
		计提	新增子公司	转回	转销	处置减少		
一、坏账准备	455,985,222.10	74,287,735.24	1,820,161.89	93,850,063.60	96,282.09	6,498,530.41	(283,060.40)	431,365,182.73
二、存货跌价准备	1,644,339,519.68	284,369,988.85	1,622,052.35	277,415,702.68	475,891.87	451,960,572.26	55,592.22	1,200,534,986.29
三、长期股权投资减值准备	4,034,187.64	-	-	-	-	-	-	4,034,187.64
四、固定资产减值准备	48,592,934.14	-	-	-	4,102.66	-	-	48,588,831.48
五、贷款损失准备	73,400,000.00	42,100,000.00	-	-	-	-	-	115,500,000.00
合计	2,226,351,863.56	400,757,724.09	3,442,214.24	371,265,766.28	576,276.62	458,459,102.67	(227,468.18)	1,800,023,188.14

24、其他非流动资产

人民币元

项目	期末数	年初数
应收宝金企业借款	117,905,780.14	117,905,780.14
其他	2,443,808.19	2,469,757.28
合计	120,349,588.33	120,375,537.42

25、短期借款

人民币元

项目	期末数	年初数
质押借款(注 1)	163,782,000.00	90,400,000.00
保证借款(注 2)	50,000,000.00	120,675,524.00
信用借款	31,354,591,527.99	38,665,382,108.91
合计	31,568,373,527.99	38,876,457,632.91

于资产负债表日，本集团短期借款中，美元借款年利率为 LIBOR+0.6%至 LIBOR+3% (2011 年：美元借款年利率为 LIBOR+0.6%至 LIBOR+4%，人民币借款年利率为 4.374%至 7.216%，欧元借款年利率为 1.59%至 3.9%)。

注 1：于 2012 年 6 月 30 日，本集团的短期借款中票据贴现取得借款人民币 163,782,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 2,400,000.00 元)；本集团无通过票据质押取得短期借款 (2011 年 12 月 31 日：38,000,000.00 元)；本集团无通过应收账款进行的保理业务取得短期借款 (2011 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、短期借款- 续

注 2: 于 2012 年 6 月 30 日的保证借款中, 本集团有人民币 50,000,000.00 元由三井物产株式会社提供保函担保(2011 年 12 月 31 日: 人民币 58,000,000.00 元由三井物产株式会社提供保函担保, 人民币 62,675,524.00 元由住友商事株式会社、住友商事(中国)有限公司提供保函担保)。

26、吸收存款及同业存放

人民币元

项目	期末数	年初数
活期存款	303,358,559.78	172,181,714.17
定期存款	7,429,121,134.11	8,261,403,318.04
合计	7,732,479,693.89	8,433,585,032.21

27、拆入资金

人民币元

项目	期末数	年初数
境内银行同业拆入	1,020,000,000.00	300,000,000.00

28、应付票据

人民币元

种类	期末数	年初数
商业承兑汇票	2,759,806,530.39	1,095,040,330.24
银行承兑汇票	732,603,671.91	1,582,545,288.37
合计	3,492,410,202.30	2,677,585,618.61

上述应付票据将于 2013 年度到期。

本报告期末应付票据中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注(六)6(8)。

29、应付账款

(1)应付账款明细如下:

人民币元

项目	期末数	年初数
应付设备采购款	4,628,859,409.63	4,357,210,808.54
应付原材料采购	15,113,754,172.15	14,913,488,300.16
合计	19,742,613,581.78	19,270,699,108.70

(2)本报告期末应付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注(六)6(9)。

30、预收款项

(1)预收款项明细如下:

人民币元

项目	期末数	年初数
预收款项	9,770,539,142.45	10,789,724,318.08

(2)本报告期末预收款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注(六)6(10)。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团并无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、应付职工薪酬

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,144,202,343.98	2,653,049,873.25	2,715,180,615.98	1,082,071,601.25
二、职工福利费	-	131,329,403.99	131,329,403.99	-
三、社会保险费	2,805,793.00	842,442,398.72	842,762,841.14	2,485,350.58
其中：基本养老保险费	1,218,085.20	444,555,335.82	444,987,624.69	785,796.33
医疗保险费	1,161,660.47	238,340,450.35	238,542,499.96	959,610.86
失业保险费	99,473.62	35,930,164.03	35,968,715.09	60,922.56
工伤保险费	42,842.18	11,694,337.69	11,698,499.50	38,680.37
生育保险费	52,920.59	16,392,618.21	16,416,641.16	28,897.64
伤残就业金	5,590.18	572,480.01	438,737.01	139,333.18
企业年金	224,406.76	94,387,289.41	94,139,586.53	472,109.64
其他	814.00	569,723.20	570,537.20	-
四、住房公积金	50,990.58	257,305,726.97	257,356,717.55	-
五、辞退福利	167,828,478.80	52,616,061.11	66,806,105.14	153,638,434.77
六、工会经费和职工教育经费	167,772,991.36	85,203,024.67	67,758,097.79	185,217,918.24
七、其他	70,630,618.83	80,120,536.33	9,924,089.66	140,827,065.50
合计	1,553,291,216.55	4,102,067,025.04	4,091,117,871.25	1,564,240,370.34

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团应付职工薪酬包括未发放的工效挂钩工资余额计人民币 982,397,188.61(2011 年：人民币 982,397,188.61 元)。

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额以及非货币性福利。

## 32、应交税费

人民币元

项目	期末数	年初数
增值税	(1,198,323,118.84)	(1,047,080,706.22)
营业税	765,6761.03	26,012,769.92
企业所得税	279,097,201.23	(221,702,170.62)
个人所得税	31,542,371.21	86,311,277.55
城市维护建设税	26,173,515.27	24,775,059.87
房产税	(18,919,152.16)	26,261,010.65
其他	24,836,270.68	117,833,696.64
合计	(847,936,151.58)	(987,589,062.21)

## 33、应付利息

人民币元

项目	期末数	年初数
分离交易可转债应付利息	2,222,222.22	42,222,222.22
中期票据应付利息	136,894,945.36	146,081,967.21
借款应付利息	159,516,602.57	127,746,755.25
合计	298,633,770.15	316,050,944.68

本报告期末应付利息余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注(六)6(12)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 34、应付股利

人民币元

单位名称	期末数	年初数
日本三井物产株式会社	61,978,836.54	3,564,645.30
中国东方资产管理公司	9,475,888.34	9,475,888.34
住友商事	8,563,031.29	-
安徽省徽商股份有限公司	7,088,471.02	-
香港康宁电子工程有限公司	2,082,443.05	2,082,443.05
丰田通商株式会社	1,183,893.19	1,183,893.19
南京新干线物流有限公司	1,800,000.00	900,000.00
贵州铝厂	853,743.23	853,743.23
万顺昌集团投资有限公司	719,785.45	-
广州南沙高新技术开发总公司	257,066.24	-
其他	22,022.21	22,022.21
合计	94,025,180.56	18,082,635.32

## 35、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

人民币元

单位名称	期末数	年初数
保证金及押金	460,365,572.35	467,873,965.67
代垫款项	136,517,230.15	120,990,107.30
运输费及港务费	994,416.85	9,369,011.78
应付工程款	1,858,958.25	1,671,771.14
土地补偿款	34,575,653.82	31,094,071.26
救助基金	16,698,368.31	15,016,932.34
手续费	2,443,365.00	2,197,331.27
其他	227,335,304.80	132,396,990.95
合计	880,788,869.52	780,610,181.71

(2)期末及年初，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3)其他应付款余额中应付关联方的款项，参见附注(六)6(11)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

人民币元

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	349,134,480.00	4,065,340,680.00
一年内到期的长期应付款	2,813,663,801.63	2,758,493,923.17
一年内到期的应付债券	5,502,011,490.31	9,985,833,845.12
合计	8,664,809,771.94	16,809,668,448.29

(2) 一年内到期的长期借款

(a) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	349,134,480.00	4,065,340,680.00

(b) 金额前五名的一年内到期的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
汇丰银行	13/10/2010	13/10/2012	美元	6 个月 LIBOR+2%	17,000,000.00	107,523,300.00
三井住友银行	02/09/2011	30/11/2012	美元	3 个月 LIBOR+1.15%	30,000,000.00	189,747,000.00
建设银行	11/08/2004	20/12/2012	美元	3 个月 LIBOR+1.3%	2,400,000.00	15,179,760.00
建设银行	11/08/2004	20/06/2013	美元	3 个月 LIBOR+1.3%	2,400,000.00	15,179,760.00
建设银行	29/04/2004	20/12/2012	美元	3 个月 LIBOR+1%	1,700,000.00	10,752,330.00
合计					53,500,000.00	338,382,150.00

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初数	
					外币金额	本币金额
中国银行	04/05/2009	04/05/2012	美元	3 个月 LIBOR+0.4%	100,000,000.00	630,090,000.00
中国银行	08/05/2009	08/05/2012	美元	3 个月 LIBOR+0.4%	100,000,000.00	630,090,000.00
中国银行	20/05/2009	20/05/2012	美元	3 个月 LIBOR+0.4%	100,000,000.00	630,090,000.00
中国银行	02/06/2009	02/06/2012	美元	3 个月 LIBOR+0.4%	100,000,000.00	630,090,000.00
汇丰银行	09/04/2010	09/04/2012	美元	LIBOR+1.6%	50,000,000.00	315,045,000.00
合计						2,835,405,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

人民币元

项目	期末数	年初数
应付罗泾项目收购款	2,813,663,801.63	2,758,493,923.17

(4) 一年内到期的应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据(0982097)(注)	5,000,000,000.00	2009年6月30日	3 年	5,000,000,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00	-	66,500,000.00	4,999,957,323.63
短期融资券(注)	500,000,000.00	2012年5月4日	1 年	500,000,000.00	-	3,908,333.34	-	3,908,333.34	502,054,166.68
合计	5,500,000,000.00			5,500,000,000.00	66,500,000.00	68,454,166.67	-	68,454,166.67	5,502,011,490.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、一年内到期的非流动负债- 续

注：本公司于 2009 年 6 月 30 日发行了总额为人民币 50 亿元的 2009 年度第二期中期票据，票据简称 09 宝钢 MTN2，发行价格人民币 100 元/百元面值，计息方式为付息式固定利率，票面利率 2.66%。上述人民币 100 亿元中期票据在银行间债券市场流通，债券存续期为 3 年。

于 2011 年 12 月，本集团获得中国银行间市场交易商协会批准，在中国境内发行注册金额为人民币 10 亿元的短期融资券，注册额度两年内有效，在注册有效期内可分期发行。本集团于 2012 年 5 月 4 日发行了 2012 年第一期短期融资券计人民币 5 亿元，票据简称 12 梅钢 CP001，发行价格人民币 100 元/百元面值，计息方式为付息式固定利率，票面利率 4.69%，利息于本金到期时支付。

37、长期借款

(1)长期借款分类

人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	8,251,553,297.79	7,325,679,720.00

(2)金额前五名的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行	15/09/2010	15/07/2013	美元	6 个月 LIBOR+2.8%	200,000,000.00	1,264,980,000.00
中国进出口银行	19/07/2010	19/07/2013	美元	6 个月 LIBOR+2.1%	100,000,000.00	632,490,000.00
中国进出口银行	16/12/2010	16/12/2013	美元	6 个月 LIBOR+0.5%	100,000,000.00	632,490,000.00
中国进出口银行	16/12/2010	16/12/2013	美元	6 个月 LIBOR+0.5%	100,000,000.00	632,490,000.00
中国进出口银行	11/01/2011	16/12/2013	美元	6 个月 LIBOR+1%	100,000,000.00	632,490,000.00
合计						3,794,940,000.00

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行	15/09/2010	15/07/2013	美元	6 个月 LIBOR+2.8%	200,000,000.00	1,260,180,000.00
中国进出口银行	19/07/2010	19/07/2013	美元	6 个月 LIBOR+2.1%	100,000,000.00	630,090,000.00
中国进出口银行	16/12/2010	16/12/2013	美元	6 个月 LIBOR+0.5%	100,000,000.00	630,090,000.00
中国进出口银行	16/12/2010	16/12/2013	美元	6 个月 LIBOR+0.5%	100,000,000.00	630,090,000.00
中国进出口银行	11/01/2011	16/12/2013	美元	6 个月 LIBOR+1%	100,000,000.00	630,090,000.00
合计						3,780,540,000.00

银行贷款授信额度

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团尚未使用的银行贷款授信额度约计人民币 1,065.70 亿元。本公司管理层认为，考虑上述银行贷款授信额度及经营活动产生的现金流量，本集团在未来一年将具备足够的资金以应付各项到期的流动负债。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
12 梅钢债(注)	500,000,000.00	2012 年 5 月 4 日	3 年	500,000,000.00	-	-	-	4,258,333.34	495,153,334.56
08 宝钢债 (126016)(注)	10,000,000,000.00	2008 年 6 月 20 日	6 年	10,000,000,000.00	42,222,222.22	40,000,000.00	80,000,000.00	2,222,222.22	9,123,794,862.51
合计	10,500,000,000.00			10,500,000,000.00	42,222,222.22	40,000,000.00	80,000,000.00	6,480,555.56	9,618,948,197.07

注：经中国证监会证监许可[2008]739 号文核准，本公司于 2008 年 6 月 20 日发行票面金额为人民币 1 元的认股权和债券分离交易的可转换债券 10,000 万张。债券票面年利率为 0.8%，每年 6 月 20 日付息，到期一次还本。每 10 张债券附 160 份认股权证，认股权证存续期为自认股权证上市之日(权证上市日为 2008 年 7 月 4 日)起 24 个月。本年内该等债券的数量未发生变动。该等债券的持有人有权在权证上市满 24 个月之日的前 5 个交易日内行权，初始行权价格为人民币 12.50 元/股，初始行权比例为 2:1，即每 2 份认股权证代表 1 股发行人发行的公司股票的认购权利。于 2009 年 6 月 15 日由于分红除息，行权价格为 12.16 元/股。于 2010 年 5 月 24 日由于分红除息，行权价格调整为 11.80 元/股。在认股权证存续期内，若股票除权、除息，将对认股权证的行权价格、行权比例作相应调整。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值计入应付债券，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

于 2011 年 12 月，本集团获得中国银行间市场交易商协会批准，在中国境内发现注册金额为人民币 40 亿元的中期票据，注册额度两年内有效，在注册有效期内可分期发行。本集团于 2012 年 5 月 4 日发行了 2012 年第一期短期融资券计人民币 5 亿元，票据简称 12 梅钢 MTN1，发行价格人民币 100 元/百元面值，计息方式为付息式固定利率，票面利率 5.11%，利息每年支付一次。

## 39、专项应付款

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
政府拨款	911,415,731.15	-	580,033,453.65	331,382,277.50

## 40、其他非流动负债

人民币元

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益(注)	1,024,984,408.74	1,319,044,230.80
合计	1,024,984,408.74	1,319,044,230.80

注：本集团收到政府拨入的与资产相关的补助，按照企业会计准则的要求，在相关资产使用寿命内摊销递延收益。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、股本

本公司注册及实收股本计人民币 17,512,048,088.00 元，每股面值人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

人民币元

	年初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2012 年 1-6 月：</b>							
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	17,512,048,088.00	-	-	-	-	-	17,512,048,088.00
二、股份总数	17,512,048,088.00	-	-	-	-	-	17,512,048,088.00
<b>2011 年度：</b>							
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	17,512,048,088.00	-	-	-	-	-	17,512,048,088.00
二、股份总数	17,512,048,088.00	-	-	-	-	-	17,512,048,088.00

于 2012 年 6 月 30 日，在无限售条件人民币普通股中，宝钢集团持有 13,128,825,267 股。

本公司于 2005 年 8 月 12 日召开 2005 年第一次临时股东大会并审议通过股权分置改革方案。根据该方案，本公司唯一非流通股股东宝钢集团为获得其持有股份的流通权而支付的对价为：于股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得宝钢集团支付的 2.2 股股份和 1 份存续期为 378 天、行权价为人民币 4.50 元的欧式认购权证，到期日为 2006 年 8 月 18 日。于对价被划入流通股股东账户之日，本公司的非流通股股份即获得上市流通权。实施本次股权分置改革方案后，本公司总股本依然为 1,751,200 万股，本公司资产、负债、所有者权益和每股收益等财务指标全部保持不变。

宝钢集团承诺：在增持股份计划完成后的六个月内，宝钢集团将不出售增持的股份并将履行相关信息披露义务；宝钢集团持有的本公司股份自获得上市流通权之日起，至少在 12 个月内不上市交易或者转让，在获得上市流通权之日起 24 个月内不上市交易；上述 24 个月期满后 12 个月内，宝钢集团通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份的数量不超过本公司股份总数的 5%，且出售价格不低于每股人民币 5.63 元；自宝钢集团持有的本公司股份获得上市流通权之日起 3 年内，宝钢集团持有的本公司股份占本公司现有总股本比例将不低于 67%。但本公司股权分置改革方案实施后宝钢集团增持的本公司股份的上市交易或转让不受上述限制。

宝钢集团还承诺：在股东大会通过股权分置改革方案后的两个月内，如本公司 A 股股票价格低于每股人民币 4.53 元，宝钢集团将投入累计不超过人民币 20 亿元的资金通过上海证券交易所集中竞价的交易方式来增持本公司社会公众股。在增持股份计划完成后的六个月内，宝钢集团将不出售增持的股份并将履行相关信息披露义务。截至 2005 年 9 月 21 日止，20 亿元增持资金已全部用尽，宝钢集团已根据上述承诺完成本次增持股份计划，共计增持本公司股票 446,565,849 股。

为积极稳妥推进本公司股权分置改革，维护投资者利益，避免本公司股价非理性波动，宝钢集团在股权分置改革期间向本公司及其全体流通股股东进一步承诺，在上述两个月届满后的六个月内，如本公司的股票价格低于每股人民币 4.53 元，宝钢集团将再投入累计不超过人民币 20 亿元并加上前两个月 20 亿元资金中尚未用完的部分(如有)，通过上海证券交易所集中竞价的交易方式增持本公司股份，除非本公司的股票价格不低于每股人民币 4.53 元或上述资金用尽。该承诺的履行以获得中国证监会豁免宝钢集团要约收购本公司的股份及本公司股东大会批准股权分置改革方案为条件。在该项增持股份计划完成后的六个月内，宝钢集团将不出售增持的股份并将履行相关信息披露义务。中国证券监督管理委员会证监公司字[2005]95 号文已同意豁免宝钢集团本次增持而应履行的要约收购义务。截至 2005 年 12 月 31 日，宝钢集团增持本公司股票 412,183,690 股。于 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 1 月 5 日期间，宝钢集团增持本公司股票 79,596,591 股。截至 2006 年 1 月 5 日，宝钢集团本次承诺投入的 20 亿元资金已全部用尽，共计增持本公司股票 491,780,281 股。

于 2006 年 4 月 15 日，宝钢集团第一次以人民币 20 亿元增持 446,565,849 股的本公司股票六个月的限售期到期，获得上市流通权。于 2006 年 8 月 30 日，欧式认购权证到期，部分权证持有人行权，向宝钢集团购买了 5,542,559 股本公司的股票。于 2006 年 10 月 16 日，宝钢集团第二次以人民币 20 亿元增持

491,780,281 股的本公司股票六个月的限售期到期，获得上市流通权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、股本- 续

根据宝钢集团的承诺“在增持股份计划完成后 24 个月期满后 12 个月内，宝钢集团通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份的数量不超过本公司股份总数的 5%”，于 2007 年度，宝钢集团持有本公司计 875,600,000 股的股票由有限售条件的股份转为无限售条件的股份。于 2007 年度，宝钢集团总共减持了无限售条件的本公司股票计 761,346,130 股。

于 2008 年 8 月 19 日，宝钢集团持有的本公司计 11,900,917,441 股有限售条件流通股全部上市流通，此外，宝钢集团原先持有无限售条件人民币普通股 1,052,600,000 股。自此，本公司的所有股票均为无限售条件流通股，其中宝钢集团持股比例为 73.97%。于本报告期，宝钢集团未增、减持无限售条件的本公司股票。

本公司于 2008 年 6 月 20 日发行人民币 100 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券，债券期限为 6 年，票面年利率 0.8%，起息日为 2008 年 6 月 20 日；权证数量为 16 亿份，行权比例为 2:1，存续期为 24 个月，初始行权价格为人民币 12.5 元/股。于 2009 年 6 月 15 日由于分红除息，行权价格调整为 12.16 元/股。于 2010 年 5 月 24 日由于分红除息，行权价格调整为 11.80 元/股。行权期为 2010 年 6 月 28 日至 2010 年 7 月 3 日中的交易日。截至 2010 年 7 月 2 日收市时，“宝钢 CWB1”认股权证的行权期已结束，此次共计 113,785 份认股权证成功行权，增加本公司股份 48,088 股。2010 年度股本的变更已经德勤华永会计师事务所有限公司审验，并出具编号为德师报(验)字(10)第 0052 号的验资报告。

于 2012 年 1-6 月，宝钢集团共增持无限售条件的本公司股票合计 17,570,037 股，宝钢集团持股比例上升到 74.97%。

42、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>2012 年 1-6 月:</b>				
资本溢价				
其中：国家股折股差额	5,726,556,609.73	-	-	5,726,556,609.73
股本溢价	29,703,329,723.00	-	-	29,703,329,723.00
其他综合收益				-
其中：股权投资准备(注 1)	(42,263,025.08)	10,195,640.12	-	(32,067,384.96)
可供出售金融资产公允价值变动	112,104,726.42	31,789,091.36		143,893,817.78
可供出售金融资产公允价值变动引起的所得税影响	(36,033,407.09)	-	7,947,272.84	(43,980,679.93)
其他资本公积				
其中：分离交易可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
其他资本公积(注 2)	1,866,944,402.56	-	11,945,621.05	1,854,998,781.51
合计	37,330,639,029.54	41,984,731.48	19,892,893.89	37,352,730,867.13
<b>2011 年度:</b>				
资本溢价				
其中：国家股折股差额	5,726,556,609.73	-	-	5,726,556,609.73
股本溢价	29,703,329,723.00	-	-	29,703,329,723.00
其他综合收益				
其中：股权投资准备(注 1)	(15,351,774.09)	-	26,911,250.99	(42,263,025.08)
可供出售金融资产公允价值变动	736,419,156.09	-	624,314,429.67	112,104,726.42
可供出售金融资产公允价值变动引起的所得税影响	(184,283,858.54)	148,250,451.45	-	(36,033,407.09)
其他资本公积				
其中：分离交易可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
其他资本公积(注 2)	1,599,163,102.82	267,781,299.74	-	1,866,944,402.56
合计	37,565,832,959.01	416,031,751.19	651,225,680.66	37,330,639,029.54

注 1：股权投资准备增加系本集团按权益法核算联营公司及合营企业之资本公积的变动；

注 2：其他资本公积减少主要系处置子公司。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、专项储备

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2012年1-6月:</b>				
安全生产费	11,788,986.69	15,814,579.42	6,954,860.25	20,648,705.86
<b>2011年度:</b>				
安全生产费	15,291,362.80	29,222,813.83	32,725,189.94	11,788,986.69

44、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2012年1-6月:</b>				
法定盈余公积	8,930,401,416.20	-	-	8,930,401,416.20
任意盈余公积	12,201,853,755.98	-	-	12,201,853,755.98
合计	21,132,255,172.18	-	-	21,132,255,172.18
<b>2011年度:</b>				
法定盈余公积	8,424,451,077.42	505,950,338.78	-	8,930,401,416.20
任意盈余公积	11,695,903,417.20	505,950,338.78	-	12,201,853,755.98
合计	20,120,354,494.62	1,011,900,677.56	-	21,132,255,172.18

45、未分配利润

人民币元

项目	金额	计提或分配比例
<b>2012年1-6月:</b>		
期初未分配利润	30,754,305,445.21	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,610,011,834.48	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
分配普通股股利	3,502,409,617.60	
期末未分配利润	36,861,907,662.09	
<b>2011年度:</b>		
调整前: 年初未分配利润	29,674,047,101.69	
调整: 年初未分配利润	(16,188,188.93)	
调整后: 年初未分配利润	29,657,858,912.76	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	7,361,961,636.41	
减: 提取法定盈余公积	505,950,338.78	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	505,950,338.78	母公司净利润的 10%
分配普通股股利	5,253,614,426.40	
年末未分配利润	30,754,305,445.21	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	96,827,235,215.35	110,245,113,892.43
其他业务收入	1,074,494,886.52	743,982,473.09
营业收入	97,901,730,101.87	110,989,096,365.52

(2)主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁制造	79,443,074	74,584,018	96,572,937	87,813,580
钢铁销售	93,340,651	91,478,116	90,860,959	88,778,628
其他	7,298,734	6,481,892	7,002,479	6,087,001
行业间抵消	(83,255,224)	(83,255,224)	(84,191,261)	(84,191,261)
合计	96,827,235	89,288,802	110,245,114	98,487,948

(3)主营业务(分产品)

人民币千元

产品名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁	91,959,689	85,635,769	105,015,566	94,464,344
其他	4,867,546	3,653,033	5,229,548	4,023,604
合计	96,827,235	89,288,802	110,245,114	98,487,948

(4)主营业务(分地区)

人民币千元

地区名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	86,838,942	79,707,416	98,400,023	87,254,924
中国境外	9,988,293	9,581,386	11,845,091	11,233,024
合计	96,827,235	89,288,802	110,245,114	98,487,948

(5)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
单位一	5,899,840,578.71	6%
单位二	2,496,267,094.69	3%
单位三	1,946,642,871.83	2%
单位四	1,580,393,302.20	2%
单位五	1,471,464,961.03	2%
合计	13,394,608,808.46	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、营业税金及附加

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计缴标准
营业税	10,492,258.00	35,389,716.27	注
城建税及教育费附加	114,122,926.81	191,531,426.38	注
关税	415,001.10	1,545,283.75	注
其他	9,458,653.18	11,992,392.12	注
合计	134,488,839.09	240,458,818.52	

注：营业税金计缴标准参见附注三、1。

48、财务费用

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	1,139,366,013.11	951,310,575.01
减：已资本化的利息费用	193,595,760.94	117,914,220.45
减：利息收入	598,262,148.93	80,156,411.70
汇兑收益	126,600,289.11	(715,506,531.96)
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	25,387,482.94	28,361,102.67
合计	499,495,875.29	66,094,513.57

49、资产减值损失

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
一、坏账损失	(19,562,328.36)	(14,576,479.74)
二、存货跌价损失	6,954,286.17	111,236,918.90
三、贷款损失	42,100,000.00	20,220,000.00
合计	29,491,957.81	116,880,439.16

50、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2012年1-6月	2011年1-6月
交易性金融资产	34,276,720.87	(8,786,909.60)
交易性金融负债	-	2,100,354.47
合计	34,276,720.87	(6,686,555.13)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	211,174,710.07	15,611,674.27
权益法核算的长期股权投资收益	108,590,304.45	92,267,556.41
股票投资收益/(损失)	12,223,584.30	2,496,760.75
债券投资收益/(损失)	23,063,171.13	18,657,625.94
基金投资收益/(损失)	14,673,197.65	4,780,378.90
衍生金融工具处置收益/(损失)	7,121,438.16	13,642,934.66
转让股权投资收益	19,078,344.25	23,978,932.94
持有至到期投资取得的投资收益	6,769,631.06	-
其他	4,689,533.99	6,986,679.70
合计	407,383,915.06	178,422,543.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

以下为投资收益占利润总额比例最高的前五家投资单位：

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比同期增减变动的原因
永城煤电(集团)有限责任公司	113,370,525.00	-	现金股利
河南正龙煤业有限公司	83,398,933.80	-	现金股利
上海罗泾矿石码头有限公司	13,395,251.27	8,830,841.82	现金股利
中航特材工业(西安)有限公司	1,010,000.00	-	现金股利
宝华瑞矿山股份有限公司	-	6,780,832.45	现金股利
合计	211,174,710.07	15,611,674.27	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

以下为投资收益占利润总额比例最高的前五家投资单位：

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比同期增减变动的原因
河南平宝煤业有限公司	32,291,515.42		联营公司利润变动
宝日汽车板	28,861,051.17	71,376,482.39	合营公司利润变动
实达精密	25,054,803.23	24,078,668.73	联营公司利润变动
拼焊公司	13,155,499.92	8,017,982.68	联营公司利润变动
宝金企业	7,248,335.40	32,765,377.95	合营公司利润变动
无锡宝井		5,719,409.38	联营公司利润变动

合计	106,611,205.14	141,957,921.13	
----	----------------	----------------	--

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、营业外收入

项目	人民币元	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	9,616,127,304.20	5,734,619.11
其中：固定资产处置利得	1,878,869,136.59	5,734,619.11
无形资产处置利得	7,737,258,167.61	-
政府补助	81,632,500.14	61,028,950.20
赔偿金收入	3,278,710.78	2,021,045.60
其他	525,857,926.41	44,939,949.64
合计	10,226,896,441.53	113,724,564.55

53、营业外支出

项目	人民币元	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	569,663,169.84	60,805,342.61
其中：固定资产处置损失	541,071,548.74	60,805,342.61
对外捐赠	9,170,000.00	9,977,615.82
其他	31,451,285.03	16,042,571.36
合计	610,284,454.87	86,825,529.79

54、所得税费用

项目	人民币元	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税费用	460,982,820.99	1,492,994,504.56
递延所得税费用	2,188,001,935.26	(30,936,244.66)
合计	2,648,984,756.25	1,462,058,259.90

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、基本每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	9,610,011,834.48	5,079,492,303.81
其中：归属于持续经营的净利润	9,610,011,834.48	5,079,492,303.81
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	2012年1-6月	2011年1-6月
年初发行在外的普通股股数	17,512,048,088.00	17,512,048,088.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	17,512,048,088.00	17,512,048,088.00

每股收益

人民币元

	2012年1-6月	2011年1-6月
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.55	0.29
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.55	0.29
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-

本会计期公司无具稀释性的潜在普通股的情况，故未披露稀释性的每股收益。

56、其他综合收益

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1.可供出售金融资产产生的利得金额	34,787,484.17	(47,897,880.30)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	8,696,871.04	(11,419,655.87)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	26,090,613.13	(36,478,224.43)
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	10,195,640.12	(11,308,345.00)
小计	10,195,640.12	(11,308,345.00)
3.外币财务报表折算差额	(25,654,215.56)	4,456,655.45
小计	(25,654,215.56)	4,456,655.45
合计	10,632,037.69	(43,329,913.98)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、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

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
营业外收入及政府补助等收入	1,131,964,799.78	924,723,412.44

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
销售费用	646,557,855.15	654,117,169.55
管理费用	1,071,046,138.29	673,833,031.36
其他	200,902,532.18	179,097,153.54
合计	1,918,506,525.62	1,507,047,354.45

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息收入	273,762,833.86	80,156,411.70
其他	-	-
合计	273,762,833.86	80,156,411.70

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
衍生工具结算支付的现金	58,149.92	4,114,419.41

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年1-6月	2011年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,685,251,701.39	5,324,953,140.65
加: 资产减值准备	29,491,957.81	116,880,439.16
固定资产及投资性房地产折旧	5,939,504,444.45	6,540,139,901.81
无形资产摊销	90,406,395.84	98,333,157.59
长期待摊费用摊销	6,417,629.86	7,002,270.88
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)	(9,046,464,134.36)	55,070,723.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(34,276,720.87)	6,686,555.13
财务费用(收益以“-”号填列)	474,031,800.24	37,733,410.90
投资损失(收益以“-”号填列)	(407,383,915.06)	(178,422,543.57)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(41,149,593.41)	(28,485,537.15)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,237,915,586.20	(2,200,091.56)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(3,373,388,880.31)	(5,260,020,457.26)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	682,864,475.15	(2,308,390,753.52)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,724,722,223.16	997,224,820.21
经营活动产生的现金流量净额	9,967,942,970.09	5,406,505,036.77
<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	17,449,594,935.61	6,780,073,267.43
减: 现金的年初余额	12,899,442,675.29	7,887,919,424.23
加: 现金等价物的期末余额	40,324,100.87	678,015,089.14
减: 现金等价物的年初余额	280,780,713.36	50,000,000.00
现金及现金等价物净增加(减少)额	4,309,695,647.83	(479,831,067.66)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末数	年初数
一、现金	17,449,594,935.61	12,899,442,675.29
其中: 库存现金	705,444.12	800,496.99
可随时用于支付的银行存款	17,338,516,265.73	12,822,889,149.87
可随时用于支付的其他货币资金	110,373,225.76	75,753,028.43
二、现金等价物	40,324,100.87	280,780,713.36
其中: 货币市场基金	30,324,100.87	280,780,713.36
买入返售金融资产	10,000,000.00	-
三、期末现金及现金等价物余额	17,489,919,036.48	13,180,223,388.65

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
宝钢集团有限公司	母公司	有限责任公司	上海市	徐乐江	钢铁冶炼加工	51,082,620,998.89	74.97	74.97	国务院国有资产监督管理委员会	13220082-1

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注四。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见附注(五)14。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宝钢资源(国际)有限公司(“宝钢资源(国际)”)	同受宝钢集团控制的公司	#6080030-0
宝钢金属有限公司及其子公司(“宝钢金属及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13223304-1
宝钢工程技术集团有限公司(“工程技术集团及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	63083393-9
华宝信托有限责任公司(“华宝信托”)	同受宝钢集团控制的公司	63124192-7
华宝投资有限公司(“华宝投资”)	同受宝钢集团控制的公司	13222881-6
宝钢集团宝山宾馆(“宝山宾馆”)	同受宝钢集团控制的公司	13342754-2
宝钢发展有限公司及其子公司(“宝钢发展及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13343894-6
宝钢集团上海第二钢铁有限公司及其子公司(“二钢公司及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13320566-7
宝钢集团上海第一钢铁有限公司及其子公司(“一钢公司及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13220760-1
宝钢集团上海钢管有限公司(“钢管公司”)	同受宝钢集团控制的公司	63057927-2
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司(“梅山公司及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13226493-X
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司及其子公司(“浦钢公司及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13221291-0
宝钢集团上海五钢有限公司及其子公司(“五钢公司及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13220240-5
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司(“新疆八一及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	22860110-1
宝钢资源有限公司及其子公司(“宝钢资源及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	79144036-X
上海钢铁研究所(“钢研所”)	同受宝钢集团控制的公司	13342720-0
湛江龙腾物流有限公司(“湛江龙腾”)	同受宝钢集团控制的公司	79779551-6
宝钢德盛不锈钢有限公司(“宝钢德盛”)	同受宝钢集团控制的公司	78216761-3
宝钢湛江钢铁有限公司(“湛江钢铁”)	同受宝钢集团控制的公司	57241911-4
宁波钢铁有限公司(“宁波钢铁”)	同受宝钢集团控制的公司	74497613-7
广东宝钢置业有限公司(“广东置业”)	同受宝钢集团控制的公司	67706963-2
广东省韶关钢铁集团有限公司(“广东韶钢”)	同受宝钢集团控制的公司	19152191-6
上海宝钢不锈钢有限公司(“上海不锈”)	同受宝钢集团控制的公司	59041990-0
宝钢不锈钢有限公司(“宝钢不锈”)	同受宝钢集团控制的公司	59167293-2
宝钢特种材料有限公司(“宝钢特材”)	同受宝钢集团控制的公司	59313809-8
宝钢特钢有限公司(“宝钢特钢”)	同受宝钢集团控制的公司	59041866-8

宝山钢铁股份有限公司

北京汇利房地产开发有限公司(“北京汇利”)	同受宝钢集团控制的公司	76847696-2
上海宝钢技术经济发展公司(“技术经济及其子公司”)	同受宝钢集团控制的公司	13220712-6
宝钢澳大利亚矿业有限公司 (“宝澳矿业”)	同受宝钢集团控制的公司	

(六) 关联方及关联交易-续

5、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1)销售商品

人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012年1-6月发生额		2011年1-6月发生额	
				金额	占同类交易金额 的比例(%)	金额	占同类交易金额 的比例(%)
宝钢集团	销售	能源、辅料	市场价	4,107	0.00	3,694	0.00
一钢公司及其子公司	销售	能源等	市场价	3,234	0.00	32,023	0.00
五钢公司及其子公司	销售	能源等	市场价	2,833	0.00	5,227	0.00
新疆八一及其子公司	销售	辅料等	市场价	14,537	0.01	1,703	0.00
宝钢发展及其子公司	销售	钢铁产品、辅料等	市场价	1,461,789	1.49	1,340,129	1.21
工程技术集团及其子公司	销售	钢铁产品、能源和辅料等	市场价	310,395	0.32	196,404	0.18
宝钢金属及其子公司	销售	钢铁产品、能源等	市场价	1,390,097	1.42	781,884	0.70
梅山公司及其子公司	销售	钢铁产品、能源和辅料	市场价	790,426	0.81	758,785	0.68
宝钢资源及其子公司	销售	原材料	市场价	862,536	0.88	5,728,903	5.16
宝钢资源(国际)	销售	原材料	市场价	589,329	0.60	-	-
宝钢不锈钢	销售	原材料、辅料、能源等	市场价或协议价	2,471,990	2.52	-	-
宝钢特材及其子公司	销售	钢铁产品、原材料、辅料、能源等	市场价或协议价	1,032,877	1.06	-	-
湛江龙腾	销售	原材料	市场价	14,691	0.02	1,230,858	1.11
宝钢德盛	销售	原材料	市场价	-	-	41,205	0.04
湛江钢铁	销售	钢铁产品	市场价	17,424	0.02	997	0.00
宁波钢铁	销售	辅料等	市场价	11,868	0.01	21,250	0.02
宝日汽车板	销售	钢铁产品、能源和辅料	市场价	5,860,356	5.99	5,973,061	5.38
拼焊公司	销售	钢铁产品	市场价	267,540	0.27	299,660	0.27
天津储菱	销售	钢铁产品	市场价	102,988	0.11	-	-
其他	销售	辅料等	市场价	21,278	0.02	20,790	0.02
合计				15,230,294	15.56	16,436,573	14.81

(六) 关联方及关联交易-续

5、关联交易情况-续

购销商品、提供和接受劳务的关联交易-续

(2)采购商品

人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012年1-6月发生额		2011年1-6月发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
一钢公司及其子公司	采购	能源介质	市场价	47,203	0.05	128,083	0.13
五钢公司及其子公司	采购	能源介质	市场价	18	0.00	-	-
新疆八一及其子公司	采购	钢铁产品等	市场价	838,888	0.93	841,479	0.84
工程技术集团及其子公司	采购	设备等	市场价	917,233	1.02	749,854	0.75
宝钢发展及其子公司	采购	钢铁产品、辅料等	市场价	1,038,565	1.15	683,802	0.68
宝钢金属及其子公司	采购	辅料等	市场价	46,273	0.05	20,698	0.02
宝钢不锈	采购	钢铁产品等	市场价或协议价	4,082,445	4.52	-	-
宝钢特材及其子公司	采购	钢铁产品	市场价	1,378,241	1.53	-	-
梅山公司及其子公司	采购	原材料、辅料等	市场价	563,194	0.62	735,427	0.73
宝钢资源及其子公司	采购	原材料	市场价	3,804,050	4.22	5,301,081	5.28
宝钢资源(国际)	采购	原材料	市场价	123,446	0.14	431,090	0.43
宝日汽车板	采购	钢铁产品等	市场价	6,120,332	6.78	6,399,081	6.38
宁波钢铁	采购	钢铁产品	市场价	965,114	1.07	1,068,844	1.07
湛江龙腾	采购	原材料	市场价	-	-	1,139,806	1.14
宝钢德盛	采购	钢铁产品	市场价	17,037	0.02	64,974	0.06
其他	采购	辅料、能源等	市场价	3,838	0.00	23,535	0.02
<b>合计</b>				<b>19,945,877</b>	<b>22.10</b>	<b>17,587,754</b>	<b>17.53</b>

(六) 关联方及关联交易-续

5、关联交易情况-续

购销商品、提供和接受劳务的关联交易-续

(3)提供运输、技术服务

人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月发生额	2011年1-6月发生额
				金额	金额
宝钢资源及其子公司	服务销售	运输、技术服务	协议价	63,016	38,993
宝日汽车板	服务销售	运输、技术服务	协议价	37,016	28,706
工程技术集团及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	17,867	11,681
梅山公司及其子公司	服务销售	运输、技术服务	协议价	12,799	12,932
宝钢特材及其子公司	服务销售	运输、技术服务等	协议价	11,507	-
宝钢不锈	服务销售	运输、技术服务等	协议价	10,183	-
宝钢发展及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	9,287	3,287
宝钢集团	服务销售	技术服务	协议价	7,246	1,936
宁波钢铁	服务销售	技术服务	协议价	3,275	2,007
新疆八一及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	1,393	3,756
五钢公司及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	178	183
一钢公司及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	10	22
上海宝江航运有限公司	服务销售	运输服务	协议价	-	1,831
其他	服务销售	运输、技术服务	协议价	12,939	5,212
合计				186,716	110,546

(六) 关联方及关联交易-续

5、关联交易情况-续

购销商品、提供和接受劳务的关联交易-续

(4)接受劳务

人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6发生额	2011年1-6发生额
				金额	金额
宝钢发展及其子公司	服务采购	综合后勤、工程、运输、检修服务等	协议价	989,469	576,562
工程技术集团及其子公司	服务采购	工程、检修、检测服务等	协议价	700,104	1,005,546
梅山集团及其子公司	服务采购	综合后勤、工程、运输、检修服务等	协议价	294,552	377,301
宝钢资源及其子公司	服务采购	运输服务	协议价	246,718	125,145
宝金公司	服务采购	运输服务	协议价	175,345	275,506
宝日汽车板	服务采购	加工等	协议价	80,944	111,633
宝钢集团	服务采购	教育培训等	协议价	3,748	3,710
一钢公司及其子公司	服务采购	综合后勤服务等	协议价	998	57,418
五钢公司及其子公司	服务采购	综合后勤等	协议价	745	38,501
宝江航运	服务采购	运输服务	协议价	-	54,027
宝钢资源（国际）	服务采购	运输服务	协议价	-	37,515
其他		运输服务等	协议价	1,938	3,682
<b>合计</b>				<b>2,494,561</b>	<b>2,662,867</b>

(六) 关联方及关联交易-续

5、关联交易情况-续

购销商品、提供和接受劳务的关联交易-续

(5)其他主要的关联交易

人民币千元

关联方交易类别	注	2012年1-6月发生额	2011年1-6月发生额
支付土地租赁费	注1	128,895	117,093
租入房屋、汽车	注1	18,551	9,450
租出房屋、汽车	注1	4,984	5,507
金融服务收入	注2	84,669	79,414
金融服务支出	注3	113,681	87,766
与宝钢集团共同研发	注4	299,750	476,655
吴淞地块资产和股权重组	注5	41,314,918	-

注 1：自本公司成立起，宝钢集团与本公司签订了为期 20 年的租赁协议，向本公司出租厂区用地。2001 年 9 月，宝钢集团与本公司又签订了为期 20 年的三期资产收购项下的厂区用地租赁协议。2002 年 11 月，宝钢集团与本公司又签订了为期 20 年的新收购部分托管资产的厂区租赁用地协议。2010 年 11 月，由于土地使用税的增加，宝钢集团与本公司签订了《土地使用权租赁补充协议》，增加了本公司的土地使用费。

本集团向宝钢发展、宝钢金属及其子公司租赁房屋、汽车，同时，宝钢资源及其子公司也向本集团租赁房屋，租赁双方均按照协议价格定价。

注 2：本集团通过本公司之子公司财务公司向宝钢集团及其附属公司提供贷款、贴现以及委托贷款等金融服务并获取相应贷款利息收入、贴息收入以及委托贷款手续费收入等。

人民币贷款利率以中国人民银行规定的利率而外币贷款利率以市场利率为基础确定。贴现利率以市场利率为基础确定。委托贷款服务费按照协议价格定价。

注 3：本集团吸收宝钢集团及其附属子公司的存款并向其支付存款利息，人民币存款利率执行中国人民银行规定的利率。

注 4：2010 年 4 月本公司与宝钢集团签署了《宝钢 COREX-3000 生产关键技术平台建设和研究技术合作开发协议》和《<宝钢特钢研制中心(平台)工艺技术及产品研究>技术合作开发协议》，据协议，合作研发形成的专利、技术秘密等技术成果归本公司与宝钢集团共同拥有，宝钢集团承担研发预算费用的 50%。

《宝钢 COREX-3000 生产关键技术平台建设和研究技术合作开发协议》于 2011 年末结束。本报告期，不锈钢、特钢事业部相关资产已转让给宝钢集团下属子公司，《<宝钢特钢研制中心(平台)工艺技术及产品研究>技术合作开发协议》于 3 月 31 日结束。

注 5：截止 2012 年 6 月 30 日，本公司已完成下属不锈钢、特钢事业部全部资产及少量经营性负债、本公司持有的上海宝钢特殊金属材料有限公司 100.00% 股权、宝银特种钢管有限公司 58.50% 股权、上海五钢气体有限公司 94.50% 股权和中航特材工业(西安)有限公司 9.71% 股权的交割工作，交割日为 2012 年 4 月 1 日，并于 5 月份完成了上述交割资产在评估基准日至交割日权益变动的转让价格调整，上述资产及股权转让金额合计 413.15 亿元。

本公司持有的宁波宝新不锈钢有限公司 54% 股权、上海实达精密不锈钢有限公司 40% 股权、日鸿不锈钢(上海)有限公司 20% 股权，因标的公司为外商投资企业，需经主管部门批准后方可进行交割，目前已开展向主管部门报批工作。

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢发展及其子公司	71,119	721,860
工程技术公司及其子公司	34,280	9,176
梅山公司及其子公司	68,500	412,149
新疆八一及其子公司	2,250	7,150
宝钢资源	6,757	-
天津储菱	21,912	14,316
宝钢金属及其子公司	113,129	388,986
宝钢特材	572,429	-
其他	27,264	1,764
合计	917,640	1,555,401

(2) 应收账款

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	3,935	898
宝钢发展及其子公司	53,910	115,668
梅山公司及其子公司	237,726	99,658
浦钢公司及其子公司	23,398	2,301
五钢公司及其子公司	69	1,408
新疆八一及其子公司	3,954	12,628
宝钢资源及其子公司	15,803	34,294
华宝信托	4,395	1,736
宝钢金属及其子公司	22,334	18,795
工程技术公司及其子公司	270,144	182,618
湛江龙腾	207,760	454,463
宝日汽车板	226,634	146,473
拼焊公司	8,904	2,509
宁波钢铁	23,490	28,054
宝钢不锈	719,977	-
宝钢特材	581,065	-
其他	10,709	10,724
合计	2,414,207	1,112,227

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款- 续

(3)预付款项

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢发展及其子公司	558	7,395
梅山公司及其子公司	2,514	7,569
新疆八一及其子公司	151,248	252,012
宝钢资源及其子公司	294,289	276,994
工程技术公司及其子公司	179,992	345,549
宝日汽车板	240,033	340,312
宁波钢铁	162,674	298,845
宝钢金属及其子公司	23,535	557,840
上海不锈	16,249	-
宝钢不锈	283,119	-
宝钢特材	70,737	-
其他	12,564	458
合计	1,437,512	2,086,974

(4)其他应收款

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	153,945	167,028
宝钢发展及其子公司	5,533	4,683
梅山公司及其子公司	3,135	26,648
工程技术公司及其子公司	884	1,014
拼焊公司	883	1,970
湛江钢铁	30,960	12,514
宁波钢铁	15,511	15,780
宝日汽车板	22,430	12
其他	6,660	1,928
合计	239,941	231,577

(5)发放贷款和垫款

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢发展及其子公司	98,970	260,000
新疆八一及其子公司	700,000	700,000
宝钢资源及其子公司	975,870	667,600
宝钢金属及其子公司	52,500	65,735
工程技术公司及其子公司	197,500	225,000
宁波钢铁	641,890	652,787
河南平宝	40,000	140,000
其他	360,000	622,500
合计	3,066,730	3,333,622

(6)长期应收款

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
上海不锈	13,000,000	-
其中：一年内到期	2,600,000	-
宝钢特钢	9,500,000	-
其中：一年内到期	1,900,000	-

工程技术公司及其子公司	49,994	27,389
合计	22,549,994	27,389
其中：一年内到期	4,500,000	-

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款- 续

(7)吸收存款及同业存放

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	6,978,903	7,838,751
宝钢发展及其子公司	97,990	10,070
五钢公司及其子公司	18,711	27,383
华宝投资	1,993	1,988
华宝信托	342,405	270,337
工程技术公司及其子公司	33,860	33,608
钢研所	27,052	31,015
宝钢资源及其子公司	83,523	86,830
宝日汽车板	45,680	78,531
宝钢特材	65,916	-
其他	16,167	38,273
合计	7,712,200	8,416,786

(8)应付票据

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢发展及其子公司	659	9,500
梅山公司及其子公司	9,297	44,164
新疆八一及其子公司	63,989	76,816
工程技术公司及其子公司	6,248	195,505
宝日汽车板	444,942	701,327
宝钢不锈	2,217,781	-
宝钢特材	17,453	-
其他	4,305	123
合计	2,764,674	1,027,435

(9)应付账款

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	425	242,615
宝钢发展及其子公司	385,197	580,921
一钢公司及其子公司	21	12,997
梅山公司及其子公司	465,190	317,481
浦钢公司及其子公司	30	30
五钢公司及其子公司	1,901	6,277
宝钢资源及其子公司	607,130	586,323
工程技术公司及其子公司	819,625	645,402
宝金企业	11,731	42,163
宝日汽车板	167,161	193,910
宁波钢铁	29,960	9,760
宝钢资源(国际)	158,593	-
湛江龙腾	151,504	185,070
宝钢特钢	3,740	-
上海不锈	15,405	-
宝钢不锈	1,053,429	-
宝钢特材	438,315	-
其他	60,226	79135

合计	4,369,583	2,902,084
----	-----------	-----------

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款- 续

(10)预收款项

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢发展及其子公司	32,210	191,520
二钢公司及其子公司	200	200
梅山公司及其子公司	-	73,608
浦钢公司及其子公司	153	13,490
五钢公司及其子公司	-	143
宝钢资源及其子公司	6	6
宝钢金属及其子公司	308,489	203,513
工程技术公司及其子公司	46,548	103,430
天津储菱	11,840	25,990
宝钢特材	3,191	-
其他	6,114	45,522
合计	408,751	657,422

(11)其他应付款

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢发展及其子公司	6,800	3,953
梅山公司及其子公司	3,150	2,307
宝钢金属及其子公司	230	1,150
工程技术集团及其子公司	12,924	10,093
宝钢资源及其子公司	6,003	6,003
其他	2,367	270
合计	31,474	23,776

(12)应付利息

项目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	90,444	40,786
华宝信托	3,254	1,861
其他	1,813	710
合计	95,511	43,357

除应收票据、发放贷款和垫款、应付票据、吸收存款及同业存放、长期借款项及应付利息下的关联方往来款项外，应收、应付关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

## (七) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团并无须作披露的或有事项。

## (八) 承诺事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 资本承诺

人民币千元

	期末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
已签约但未拨备	10,759,269	10,219,316
已被董事会批准但未签约	2,733,639	4,826,128
合计	13,492,908	15,045,444

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	期末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	282,773	294,254
资产负债表日后第 2 年	281,236	280,023
资产负债表日后第 3 年	277,910	279,423
以后年度	1,455,863	1,716,647
合计	2,297,782	2,570,347

## (九) 资产负债表日后事项

无。

## (十) 其他重要事项

## 1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动(已扣除所得税影响)	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	352,804,683.86	34,276,720.87			166,645,151.69
2.可供出售金融资产	1,670,413,994.37		34,787,484.17	-	1,676,092,528.65
金融资产小计	2,023,218,678.23	34,276,720.87	34,787,484.17	-	1,842,737,680.34
金融负债	-				-

## 2、外币金融资产和外币金融负债

人民币元

项目	年初金额	期末金额
金融资产		
1.贷款和应收款项(包括应收账款、其他应收款和预付款项)	16,483,441,598.17	4,690,897,079.88
2.衍生金融资产	-	27,629,945.97
金融资产小计	16,483,441,598.17	4,718,527,025.85
金融负债	41,323,132,812.91	18,354,875,727.73

(十) 其他重要事项 - 续

3、年金计划主要内容及重大变化

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于宝钢集团有限公司试行企业年金制度的批复》(国资分配[2008]1268号)以及宝钢集团人力资源部出具的《关于明确企业年金企业缴比例有关事项的通知》，本公司自2008年1月1日起，实施企业年金计划。其中，企业缴费部分按职工本人缴费基数(上年度工资性收入并封顶保底)的4%计提，个人缴费部分按职工本人缴费基数的1%-7%(基础缴费比例为1%、附加缴费比例最高为6%)缴纳并由职工本人承担，并于2009年度起委托宝钢集团子公司——华宝信托有限责任公司对上述企业年金进行管理。

4、其他

4(1)、借款费用

人民币元

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	193,595,760.94	4.50%-6.00%
固定资产	-	
当期资本化借款费用小计	193,595,760.94	
计入当期损益的借款费用	945,770,252.17	
当期借款费用合计	1,139,366,013.11	

4(2)、分部报告

本集团于2009年按《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部并披露分部信息，不再执行《企业会计准则第35号—分部报告》关于确定地区分部和业务分部以及按照主要报告形式、次要报告形式披露分部信息的规定。

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个报告分部，这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为钢铁制造、钢铁销售和其他分部。钢铁制造分部包括各钢铁制造单元，钢铁销售分部包括各贸易单元，其他分部包括金融、化工、信息等其他单元。以下是对业务分部详细信息的概括：

经营分部包含的子公司

- (1)钢铁制造：本公司、梅钢公司、宁波宝新、鲁宝钢管、黄石涂镀、烟宝钢管、宝通钢铁、宝玛钢管、宝力钢管及BGM等钢铁制造单元；
- (2)钢铁销售：宝钢国际及其子公司、宝钢美洲、宝钢欧洲、宝钢新加坡、宝和通商、宝运企业及宝巴贸易等贸易业子公司；
- (3)其他：财务公司、宝钢化工、宝信软件及化工宝等其他行业。

本集团没有个别客户的销售金额占整个集团的总收入10%以上。

在披露本集团的经营信息时，收入按客户所处区域划分披露，资产按资产所处区域划分披露。

由于财务公司的日常活动属于金融性质，故分部营业收入中包含财务公司的投资收益。分部营业利润中不包含各分部发生的财务费用、资产减值损失、公允价值变动损益以及投资收益(财务公司除外)。分部资产中不包含递延所得税资产。分部负债中不包含短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款、应付债券以及递延所得税负债。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(十) 其他重要事项 - 续

4(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息

人民币千元

	钢铁制造		钢铁销售		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月
营业收入												
对外交易收入	17,457,545	20,853,100	76,983,141	87,056,499	3,709,166	3,259,887	-	-	-	-	98,149,852	111,169,486
分部间交易收入	62,436,225	76,377,520	16,878,745	3,836,495	4,015,725	4,054,301	-	-	(83,330,695)	(84,268,316)	-	-
分部营业收入合计	79,893,770	97,230,620	93,861,886	90,892,994	7,724,891	7,314,188	-	-	(83,330,695)	(84,268,316)	98,149,852	111,169,486
营业费用	78,693,415	92,391,445	92,788,462	89,604,127	7,076,680	6,579,578	-	-	(83,262,865)	(84,197,243)	95,295,692	104,377,907
营业利润	1,200,355	4,839,175	1,073,424	1,288,867	648,211	734,610	-	-	(67,830)	(71,073)	2,854,160	6,791,579

人民币千元

	钢铁制造		钢铁销售		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月
分部资产总额	198,515,469	204,076,791	62,848,066	41,333,905	20,382,144	18,813,391	-	-	(56,775,088)	(40,541,141)	224,970,591	223,682,946
分部负债总额	42,705,632	37,081,115	32,735,648	27,243,701	13,283,334	11,899,649	-	-	(42,871,886)	(25,500,469)	45,852,728	50,723,996
补充信息:												
折旧和摊销费用	5,676,410	6,348,426	208,371	165,487	151,487	131,562	-	-	-	-	6,036,268	6,645,475
当期确认的减值损失	(114,495)	131,669	23,541	(10,089)	64,634	42,977	-	-	55,812	(47,677)	29,492	116,880
资本性支出	5,881,226	7,579,238	897,530	347,236	371,946	212,042	-	-	(55,599)	-	7,095,103	8,138,516

(十) 其他重要事项 - 续

4(2)、分部报告 - 续

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
来源于境内的对外交易收入	88,159,563	99,318,982
来源于境外的对外交易收入	9,990,289	11,850,504
小计	98,149,852	111,169,486

人民币千元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
位于境内的非流动资产	112,855,076	137,623,144
位于其他境外的非流动资产	218,401	222,510
抵消	-	-
小计	113,073,477	137,845,654

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

对外交易收入包含：

人民币千元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
财务公司投资收益	49,209	20,228

分部营业利润、分部资产及分部负债中未包含的项目分别列示如下：

分部营业利润未包含：

人民币千元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
财务费用	499,496	66,095
资产减值损失/(转回)	29,492	116,880
公允价值变动损失/(收益)	(34,277)	6,687
投资收益(财务公司除外)	(358,175)	(158,194)
合计	136,536	31,468

分部资产未包含：

人民币千元

项目	期末数	年初数
递延所得税资产	1,228,962	1,188,690

**(十) 其他重要事项 - 续****4(2)、分部报告 - 续**

分部负债未包含：

项目	人民币千元	
	期末数	年初数
短期借款	31,568,374	38,876,458
一年内到期的非流动负债	8,664,810	16,809,668
长期借款	8,251,553	7,325,680
应付债券	9,618,948	8,918,663
递延所得税负债	2,554,696	316,781
合计	60,658,381	72,247,250

**4(3)、金融工具及风险管理**

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、短期借款、吸收存款及同业存放，可转换债券等。这些金融工具的持有目的主要在于为本集团营运融资或投资。本集团具有多种经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团亦基于风险防范的目的开展金融工具衍生交易，主要包括远期购汇合同和利率互换合同，其目的在于管理本集团的运营及规避融资的利率和汇率风险等。

本集团的金融工具导致的风险主要为市场风险和财务风险。本集团主要通过从以下四个方面加强风险控制管理：(1)加强制度流程建设，建立完备的投资决策体系，并动态修正完善；(2)建立健全金融工具信息管理系统，提高金融工具业务开展透明度及跟踪力度；(3)强化过程控制及定期巡检制度，检查制度执行情况，建立监督复核的制约机制；(4)重视人员专业素质的培养和分析技术的运用，发挥团队合力，提高决策的科学性和可行性。

本集团金融工具在严格的制度保障、规范的程序保障、专业的人才保障及动态的评估保障的运作体系中，风险均在可控范围内。

本集团有关衍生金融工具的会计政策见本财务报表相关附注。

**4(4)、其他对投资者决策有影响的重要事项**

于 2008 年度，本公司收购宝钢集团全资控股子公司浦钢公司所拥有的罗泾项目相关资产和业务。罗泾项目相关资产和业务共占用土地 322.8 万平方米(以下简称“罗泾项目用地”)。就罗泾项目用地，浦钢公司已支付了一定的前期费用，但尚未支付土地出让金。经初步估算，该等费用合计约人民币 28 亿元。宝钢集团承诺：

- (1) 宝钢集团和/或浦钢公司将积极配合本公司完成罗泾项目用地的土地出让手续，并根据本公司的合理要求给予相应的协助。
- (2) 如上述的合计费用实际发生金额超过人民币 28 亿元，超过部分由宝钢集团和/或浦钢公司承担，并将及时、足额支付给本公司和/或相关政府机关(视具体情况)。

(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：

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,836,771,755.09	21	27,119,561.92	6	5,857,028,197.09	80	302,654,712.06	74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,825,844.92	0	42,825,844.92	10	44,084,405.25	1	44,084,405.25	11
按组合计提坏账准备的应收账款	7,050,816,363.32	79	362,055,748.75	84	1,405,773,800.19	19	63,369,102.56	15
合计	8,930,413,963.33	100	432,001,155.59	100	7,306,886,402.53	100	410,108,219.87	100

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,724,137,255.18	98	369,604,739.27	8,354,532,515.91	7,166,137,181.94	98	346,255,399.94	6,819,881,782.00
1至2年	156,225,597.85	2	19,570,571.40	136,655,026.45	82,113,060.58	1	15,318,287.47	66,794,773.11
2至3年	6,765,194.80	-	-	6,765,194.80	14,551,754.76	-	4,450,127.21	10,101,627.55
3年以上	43,285,915.50	-	42,825,844.92	460,070.58	44,084,405.25	1	44,084,405.25	-
合计	8,930,413,963.33	100	432,001,155.59	8,498,412,807.74	7,306,886,402.53	100	410,108,219.87	6,896,778,182.66

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大额应收款项	1,836,771,755.09	27,119,561.92	1	注 1
账龄较长的应收款项	42,825,844.92	42,825,844.92	100	注 2
合计	1,879,597,600.01	134,664,432.67		

注 1：账龄一年以内无重大收款问题，按照账龄分析法以 5%比例计提坏账准备。

于 2012 年 6 月 30 日，部分大额应收款项余额账龄一年以内，收回风险极低，故个别认定为无需计提坏账准备。

注 2：应收账款账龄较长且收回的可能性极小，故全额计提坏账准备。

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

人民币元

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝钢集团	327,412.86	16,370.64	300,258.95	15,012.95

(4)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	关联方	714,324,479.34	一年以内	8
单位二	关联方	580,056,037.30	一年以内	6
单位三	关联方	222,917,472.89	一年以内	2
单位四	关联方	206,779,892.28	一年以内	2
单位五	关联方	112,693,873.28	一年以内	1
合计		1,836,771,755.09		

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	271,122,790.23	82	10,346,276.06	72	459,462,938.83	89	8,985,891.64	68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款	500,000.00	1	500,000.00	4	939,405.00	-	939,405.00	7
按组合计提坏账准备的其它应收款	57,291,200.39	17	3,452,298.17	24	56,459,110.10	11	3,327,109.31	25
合计	328,913,990.62	100	14,298,574.23	100	516,861,453.93	100	13,252,405.95	100

其他应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	284,102,975.00	86	12,970,150.73	271,132,824.27	470,564,953.31	92	11,699,107.25	458,865,846.06
1至2年	3,820,619.62	2	822,185.90	2,998,433.72	2,427,878.92	-	404,363.68	2,023,515.24
2至3年	10,396.00	-	6,237.60	4,158.40	349,216.70	-	209,530.02	139,686.68
3年以上	40,980,000.00	12	500,000.00	40,480,000.00	43,519,405.00	8	939,405.00	42,580,000.00
合计	328,913,990.62	100	14,298,574.23	314,615,416.39	516,861,453.93	100	13,252,405.95	503,609,047.98

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大的其他应收款	271,122,790.23	10,346,276.06	4	注 1
账龄较长的其他应收款	500,000.00	500,000.00	100	注 2
合计	271,622,790.23	10,846,276.06		

注 1: 海关保证金及关联交易采购进项税暂估回收风险极低, 本公司不对其计提坏账准备, 故本公司其他应收款账面余额人民币 64,197,269.00 元未完全按账龄分析法计提坏账准备。其他账龄一年以内无重大收款问题, 按照账龄分析法以 5%比例计提坏账准备。

注 2: 其他应收款账龄较长且收回的可能性极小, 故全额计提坏账准备。

(3)本报告期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

人民币元

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝钢集团	153,545,037.40	7,677,251.87	166,627,610.84	8,354,438.92

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(4)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

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(%)
单位一	关联方	153,545,037.40	一年以内	47
单位二	第三方	41,380,000.00	注	13
单位三	关联方	30,950,648.62	一年以内	9
单位四	第三方	22,817,269.00	一年以内	7
单位五	关联方	22,429,835.21	一年以内	7
合计		271,122,790.23		

注：其中年限为一至两年的金额为 900,000.00 元，年限为三年以上的金额为 40,480,000.00 元。

3、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
					币种	千元							
一、合营企业													
宝日汽车板	有限责任公司	上海市	王静	制造业	人民币	3,000,000	50%	50%	4,551,422,672.94	1,085,017,717.77	3,466,404,955.17	6,776,511,239.42	57,722,102.34
宝金企业	有限责任公司	中国香港	不适用	船舶租赁业	港币	3,300	50%	50%	1,531,365,813.30	326,668,435.20	1,197,120,147.90	400,347,195.30	14,496,670.80
二、联营企业													
实达精密	有限责任公司	上海市	王晓东	制造业	美元	96,560	40%	40%	1,548,101,524.38	146,322,124.17	1,401,779,400.21	596,562,026.33	62,637,008.07
日鸿不锈钢	有限责任公司	上海市	平冈惟史	制造业	人民币	95,000	20%	20%	178,124,448.40	140,991,589.30	37,132,859.10	210,624,126.16	(10,456,593.98)

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
<b>子公司</b>											
鲁宝钢管	成本法	243,248,705.24	361,404,905.16	-	361,404,905.16	79.82	79.82		-	-	22,789,687.30
黄石涂镀	成本法	12,254,475.04	175,658,477.39	-	175,658,477.39	58.45	半数以上		-	-	4,676,000.00
宝钢国际	成本法	4,735,670,804.11	6,013,886,552.67	-	6,013,886,552.67	100	100		-	-	
梅钢公司	成本法	6,609,321,102.70	8,938,982,988.14	-	8,938,982,988.14	77.04	77.04		-	-	
宁波宝新	成本法	1,786,187,133.16	1,383,555,177.57	-	1,383,555,177.57	54	54		-	-	
宝信软件	成本法	241,213,064.59	275,664,363.08	-	275,664,363.08	55.5	55.5		-	-	28,383,433.65
宝美公司	成本法	42,567,875.48	187,562,180.98	-	187,562,180.98	100	100		-	-	
宝和公司	成本法	154,073,767.03	221,975,780.12	-	221,975,780.12	100	100		-	-	
宝欧公司	成本法	93,801,781.59	328,631,981.58	-	328,631,981.58	100	100		-	-	
宝新公司	成本法	76,419,617.09	154,883,364.09	-	154,883,364.09	100	100		-	-	
宝运公司	成本法	29,882,599.80	81,867,650.27	-	81,867,650.27	100	100		-	-	
宝巴公司	成本法	526,327.52	728,647.73	-	728,647.73	100	100		-	-	
五钢气体	成本法	117,190,067.55	120,755,597.59	(120,755,597.59)	-	94.5	94.5		-	-	
特殊金属	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	(50,000,000.00)	-	100	100		-	-	
宝钢化工	成本法	3,006,227,819.74	3,006,227,819.74	-	3,006,227,819.74	100	100		-	-	
财务公司	成本法	372,864,751.93	568,270,003.65	-	568,270,003.65	62.1	62.1		-	-	59,826,510.70
宝银钢管	成本法	130,000,000.00	130,000,000.00	(130,000,000.00)	-	58.5	58.5		-	-	
烟宝钢管	成本法	640,000,000.00	1,600,000,000.00	-	1,600,000,000.00	80	80		-	-	
宝通钢铁	成本法	518,520,310.51	948,520,310.51	-	948,520,310.51	95.82	95.82		-	-	
宝玛钢管	成本法	36,673,650.00	36,673,650.00	-	36,673,650.00	75	75		-	-	
子公司小计		18,896,643,853.08	24,585,249,450.27	(300,755,597.59)	24,284,493,852.68				-	-	115,675,631.65
<b>合营企业</b>											
宝日汽车板	权益法	1,500,000,000.00	1,704,341,426.17	28,861,051.17	1,733,202,477.34	50	50		-	-	
宝金企业	权益法	143,084,132.00	589,379,885.10	9,180,188.85	598,560,073.95	50	50		-	-	
合营企业小计		1,643,084,132.00	2,293,721,311.27	38,041,240.02	2,331,762,551.29				-	-	
<b>联营企业</b>											
实达精密	权益法	122,004,541.93	535,656,956.86	25,054,803.23	560,711,760.09	40	40		-	-	
日鸿不锈钢	权益法	9,473,440.98	9,517,890.62	(2,091,318.80)	7,426,571.82	20	20		-	-	
联营企业小计		131,477,982.91	545,174,847.48	22,963,484.43	568,138,331.91				-	-	
<b>其他投资</b>											
宝华瑞矿山股份有限公司	成本法	-	103,282,213.00	-	103,282,213.00	50	注1	注1	-	-	
上海罗泾矿石码头有限公司	成本法	-	88,734,096.00	-	88,734,096.00	12	12		-	-	13,395,251.27
中航特材工业(西安)有限公司	成本法	-	40,000,000.00	(40,000,000.00)	-	9.71	9.71		-	-	1,010,000.00
东方钢铁电子商务有限公司	成本法	-	16,308,530.65	-	16,308,530.65	17	17		-	-	
其他	成本法	-	980,000.00	-	980,000.00	很小	很小		-	-	
其他小计		-	249,304,839.65	(40,000,000.00)	209,304,839.65				-	-	14,405,251.27
合计			27,673,450,448.67	(279,750,873.14)	27,393,699,575.53				-	-	130,080,882.92

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

长期股权投资明细如下： - 续

注 1 由于本公司对宝华瑞矿山股份有限公司的经营方针和财务决策并没有实际控制权、共同控制或重大影响，按照有关投资协议，本公司只是根据一定比例收取固定回报，因此对宝华瑞矿山的投资反映为成本法核算的长期股权投资。

5、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	70,911,552,119.01	89,269,873,450.81
其他业务收入	127,229,624.58	278,829,311.65
合计	71,038,781,743.59	89,548,702,762.46

(2)主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁制造	70,911,552	65,831,919	89,269,873	77,763,730

(3)主营业务(分产品)

人民币千元

产品名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁	70,911,552	65,831,919	89,269,873	77,763,730

(4)主营业务(分地区)

人民币千元

地区名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	63,967,929	58,948,791	80,853,563	69,498,085
境外	6,943,623	6,883,128	8,416,310	8,265,645
合计	70,911,552	65,831,919	89,269,873	77,763,730

(5)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户的营业收入总额	34,567,662,007.10	49%

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	130,080,882.92	221,632,011.95
权益法核算的长期股权投资收益	59,072,871.00	128,220,529.07
衍生金融工具处置收益/(损失)	7,121,438.16	15,266,791.66
委托国债回购收益	1,526,130.14	10,730,054.79
转让股权投资收益	(30,725,211.39)	-
合计	167,076,110.83	375,849,387.47

(2) 成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比同期增减变动的原因
财务公司	59,826,510.70	145,508,938.76	现金股利
宝信软件	28,383,433.65	43,666,821.00	现金股利
鲁宝钢管	22,789,687.30	16,844,577.92	现金股利
罗泾矿石	13,395,251.27	8,830,841.82	现金股利
黄石涂镀	4,676,000.00	-	现金股利
宝华瑞	-	6,780,832.45	现金股利
合计	129,070,882.92	221,632,011.95	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比同期增减变动的原因
宝日汽车板	28,861,051.17	71,376,482.39	合营公司利润变动
宝金企业	7,248,335.40	32,765,377.95	合营公司利润变动
实达精密	25,054,803.23	24,078,668.73	联营公司利润变动
日鸿不锈钢	(2,091,318.80)	-	联营公司利润变动
合计	59,072,871.00	128,220,529.07	

于 2012 年 6 月 30 日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、银行贷款授信额度

截至 2012 年 6 月 30 日止, 本公司尚未使用的银行贷款授信额度约计人民币 940.09 亿元。本公司管理层认为, 考虑上述银行贷款授信额度及经营活动产生的现金流量, 本公司在未来一年将具备足够的资金以应付各项到期的流动负债。

8、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

	人民币元	
补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,018,186,896.95	4,029,216,910.92
加: 资产减值准备	66,119,232.16	110,712,611.43
固定资产及投资性房地产折旧	4,566,189,880.24	5,201,922,912.22
无形资产摊销	33,020,996.34	48,392,095.80
长期待摊费用摊销	700,237.11	299,523.80
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)	(9,053,332,880.64)	38,727,451.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(27,629,945.97)	11,021,542.86
财务费用(收益以“-”号填列)	103,313,056.13	(57,090,895.14)
投资损失(收益以“-”号填列)	(167,076,110.83)	(375,849,387.47)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(9,908,281.48)	(29,666,830.92)
递延所得税负债增加(减: 减少)	2,227,358,603.13	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	(48,431,432.71)	(2,410,793,385.98)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(486,754,115.22)	(64,844,258.20)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(680,906,166.76)	1,881,791,302.30
经营活动产生的现金流量净额	5,540,849,968.45	8,383,839,592.65
<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	11,836,607,401.24	3,477,892,736.70
减: 现金的年初余额	8,826,002,497.24	4,076,704,419.19
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(减少)额	3,010,604,904.00	(598,811,682.49)

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2012 年 8 月 27 日已经本公司董事会批准。

## (十三)补充资料

## 1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	9,065,542,478.61
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)	81,632,500.14
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	12,210,603.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,515,352.16
所得税影响额	(2,411,135,021.38)
少数股东权益影响额(税后)	(1,665,985.59)
合计	7,235,099,927.38

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是宝山钢铁股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.14

## (十三)补充资料 — 续

## 3、公司主要合并会计报表项目的异常情况及原因的说明

人民币元

报表项目	2012年6月30日	2011年12月31日	变动幅度	差异原因
1 货币资金	18,660,531,086.56	14,379,464,105.74	30%	主要是备付于2012年7月2日到期的中期票据50亿元。
2 交易性金融资产	166,645,151.69	352,804,683.86	-53%	主要是公司所属子公司财务公司减少货币市场基金投资。
3 应收利息	340,206,772.50	11,757,749.94	2793%	主要是应收出售不锈钢、特钢事业部相关资产长期应收款利息。
4 应收股利	41,385,814.61	246,648,970.16	-83%	主要是公司所属子公司宝钢国际收到河南龙宇能源分配的股利。
5 一年内到期的非流动资产	4,904,635,536.00	483,907,475.02	914%	主要指出售不锈钢、特钢事业部相关资产长期应收款中一年内到期部分。
6 长期应收款	18,049,993,750.00	27,388,500.00	65804%	主要是应收出售不锈钢、特钢事业部相关资产转让款。
7 工程物资	203,592,641.96	805,812,260.74	-75%	主要是公司所属子公司梅钢公司工程物资(引进设备)转入在建工程。
8 应付票据	3,492,410,202.30	2,677,585,618.61	30%	主要是增加商业承兑汇票支付。
9 应付股利	94,025,180.56	18,082,635.32	420%	主要是公司所属子公司宝钢国际应付少数股东股利有所增加。
10 一年内到期的非流动负债	8,664,809,771.94	16,809,668,448.29	-48%	因公司兑付第一期中期票据、偿还一年内到期的美元长期借款等。
11 递延所得税负债	2,554,696,208.05	316,780,621.85	706%	主要是本期计提了出售不锈钢、特钢事业部相关资产的房地产增值部分的所得税。
报表项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动幅度	变动原因
12 财务费用	499,495,875.29	66,094,513.57	655.73%	主要受2012年上半年人民币兑美元贬值而去年同期人民币兑美元升值对汇兑损益的影响。
13 资产减值损失	29,491,957.81	116,880,439.16	-74.77%	主要是根据市场变化, 2012年上半年同比少计提存货跌价准备1.04亿元。
14 投资收益	407,383,915.06	178,422,543.57	128.33%	主要是公司所属子公司宝钢国际对参股公司的投资返利增加。
15 营业外收入	10,226,896,441.53	113,724,564.55	8892.69%	主要是出售不锈钢、特钢事业部相关资产获得收益。
16 营业外支出	610,284,454.87	86,825,529.79	602.89%	主要是出售不锈钢、特钢事业部相关资产产生损失。
17 所得税费用	2,648,984,756.25	1,462,058,259.90	81.18%	主要由于利润总额同比增加导致。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内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；
- 4、公司章程文本。

董事长：何文波\_\_\_\_\_

宝山钢铁股份有限公司

2012年8月27日