

宝山钢铁股份有限公司

600019

2013 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	- 4 -
二、公司简介.....	- 5 -
三、会计数据和财务指标摘要.....	- 5 -
四、董事会报告.....	- 6 -
五、重要事项.....	- 15 -
六、股本变动及主要股东持股情况.....	- 20 -
七、董事、监事及高管人员情况.....	- 23 -
八、财务报告.....	- 25 -
九、备查文件目录.....	- 115 -

释义

简称	具体含义
碳钢	是铁和碳的合金，一般认为其含碳量在 0.04% 至 2% 之间，而大多数又在 1.4% 以下。钢中含有铁、碳、硅、锰、硫、磷，没有其它合金元素，而且硅含量不超过 0.4%，锰含量不超过 0.8% 的钢。
硅钢	指含硅含量在 0.5%~6.5%Si 的电工钢，主要用作各种电机和变压器的铁芯，是电力、电子和军事工业中不可缺少的重要软磁合金。主要分为无取向硅钢和取向硅钢等。
无取向硅钢	指结晶排列无一定规律，也无一定方向的硅钢。其 (Si+Al) 含量通常在 1.5~4.0% 范围，铁损低，磁感应强度也较低，公称厚度有 0.35mm 和 0.50mm 等。用于电力工业方面的各种电机、发电机、家电、继电器、电磁开关等。
取向硅钢	指结晶排列有一定规律和方向的硅钢。其 Si 含量通常稳定在 3% 左右，铁损低，磁感应强度高，公称厚度有 0.20mm、0.23mm、0.27mm、0.30mm 和 0.35mm 等。用于电力工业的各种变压器等方面。
厚板 TMCP	指热机加工控制工艺生产的厚板。
厚板 DQ	指直接淬火工艺生产的厚板。
GA 汽车板	指合金化热镀锌板。
NO _x	指氮氧化物，包括多种化合物，如一氧化二氮、一氧化氮、二氧化氮、三氧化二氮等。

一、重要提示

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

(二)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。公司于 2013 年 1 月份完成宝钢湛江钢铁有限公司（以下简称“湛江钢铁”）的股权变更登记工作，湛江钢铁纳入合并报表范围，并根据《企业会计准则》相关规定，对合并资产负债表期初数进行了重述，同时根据重要性原则，未对去年同期的合并利润表及合并现金流量表进行重述。本半年度报告中如无特殊说明，所涉及的年初数均为重述后的年初数。

(四)公司负责人董事长何文波、主管会计工作负责人财务总监朱可炳及会计机构负责人（会计主管人员）财务部部长李琦强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

(五)本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

(六)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。

(七)本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司简介

(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简称	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	朱可炳	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) 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

(四) 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2013 年 6 月 24 日
注册登记地点	上海
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
报告期内注册变更情况查询索引	2013 年 5 月 23 日披露《宝山钢铁股份有限公司回购结果暨股份变动公告》，公司总股本变更为 16,471,724,924 股，公司于 6 月 24 日完成工商注册变更，注册资本变更为 16,471,724,924 元。

三、会计数据和财务指标摘要

1、主要会计数据

单位：百万元

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	96,100	97,902	-1.84
归属于上市公司股东的净利润	3,703	9,610	-61.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,665	2,375	54.34
经营活动产生的现金流量净额	6,554	9,968	-34.25

主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	108,607	110,766	-1.95
总资产	227,325	220,876	2.92

2、主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.22	0.55	-60.03
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.55	-60.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.14	60.10
加权平均净资产收益率(%)	3.35	8.73	下降 5.38 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.31	2.23	上升 1.08 个百分点

3、非经常性损益项目和金额

单位：百万元

非经常性损益项目	2013 年 1-6 月金额
非流动资产处置损益	-75
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	9
其他各项营业外收支净额	129
所得税影响	-15
属于少数股东影响额	-10
合计	37

四、董事会报告

2013 年上半年，钢铁行业产量持续增长，上半年全国粗钢产量 3.9 亿吨，同比增长 7.4%；钢材产量 5.2 亿吨，同比增长 10.2%。上半年 86 家大中型钢企利润自年初以来 6 个月连续下降，6 月份首次出现亏损 6.8 亿元；上半年累计实现利润 22.9 亿元，平均销售利润率仅为 0.13%，处于工业行业最低水平。

面对钢铁行业的微利态势，公司苦练内功，适应市场需求变化，积极优化产品结构，努力提升产品制造能力，继续强化费用管控。上半年公司完成铁产量 1100.0 万吨，钢产量 1141.0 万吨，商品坯材销量 1107.8 万吨；实现合并利润总额 51.8 亿元，继续保持国内同行业最优经营业绩。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：百万元

科目	本期数（1-6月）	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	96,100	97,902	-1.8
营业成本	87,267	90,241	-3.3
销售费用	874	892	-2.0

管理费用	2,904	3,893	-25.4
财务费用	-251	499	-150.2
经营活动产生的现金流量净额	6,554	9,968	-34.3
投资活动产生的现金流量净额	-2,319	12,737	-118.2
筹资活动产生的现金流量净额	1,584	-18,304	-108.7
研发支出	1,550	2,217	-30.1

- (1) 财务费用较上年同期减少 7.5 亿元，主要是受人民币升值，汇兑收益增加影响；
- (2) 经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额变动情况详见“3、现金流量分析”；
- (3) 研发支出较上年同期减少 6.7 亿元，主要是 COREX 和特钢研发平台费用减少。

2、利润构成分析

上半年公司实现合并利润总额 51.8 亿元，较 2012 年同期同比减少 71.6 亿元，减幅 58%，主要是去年同期出售不锈钢、特钢事业部相关资产收益 90.9 亿元及 2013 年商品坯材毛利同比增加影响。

3、现金流量分析

单位：百万元

项目	本期数（1-6 月）		上年同期数		同比变动	
	含财务公司	不含财务公司	含财务公司	不含财务公司	含财务公司	不含财务公司
经营活动产生的现金流量净额	6,554.40	8,224.68	9,967.94	8,970.38	-3,413.54	-745.70
投资活动产生的现金流量净额	-2,319.48	-2,371.59	12,737.22	12,893.01	-15,056.70	-15,264.60
筹资活动产生的现金流量净额	1,583.69	1,520.79	-18,304.45	-18,185.83	19,888.14	19,706.62

剔除财务公司影响，公司经营活动现金净流入较去年同期减少 7.46 亿元，主要原因如下：

单位：百万元

项目	本期数（1-6 月）	上年同期数	同比变动
净利润	3,739.74	9,711.72	-5,971.98
加：处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失以及递延所得税负债影响	63.29	-6,811.47	6,874.76
固定资产折旧及摊销	4,934.82	6,034.49	-1,099.68
财务费用	-221.98	486.71	-708.70
资产减值准备等其他项目	-186.20	-503.99	317.79
存货的减少	-2,813.74	-3,373.39	559.65
经营性应收项目的减少	-138.93	464.02	-602.95
经营性应付项目的增加	2,847.68	2,962.28	-114.60
经营活动产生的现金流量净额	8,224.68	8,970.38	-745.70

剔除财务公司影响，公司投资活动现金净流入较去年同期减少 152.65 亿元，主要原因如下：

单位：百万元

项目	本期数 (1-6 月)	上年 同期数	同比变动
收到不锈钢、特钢事业部相关资产处置款及投资收益等	6,283.54	19,490.75	-13,207.21
购建固定资产与投资等支付的现金	8,655.13	6,597.74	2,057.39
投资活动产生的现金流量净额	-2,371.59	12,893.01	-15,264.60

剔除财务公司影响，公司筹资活动现金净流入较去年同期增加 197.07 亿元，主要原因如下：

单位：百万元

项目	本期数 (1-6 月)	上年 同期数	同比变动
融资规模变化对流量影响	7,540.76	-13,986.75	21,527.51
分配股利、利润或偿付利息以及回购股票支付的现金	-6,117.97	-4,516.92	-1,601.05
吸收投资收到的现金	98.00	317.84	-219.84
筹资活动产生的现金流量净额	1,520.79	-18,185.83	19,706.62

4、预算、计划完成情况分析

2013 年营业总收入预算 1715 亿元，上半年实际 963.0 亿元，完成年度预算的 56%；营业成本预算 1559 亿元，上半年实际 873.8 亿元，达到年度预算的 56%。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。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分经营分部情况

单位：百万元

分行业	分部营业收入	分部营业成本	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	66,297	60,213	9.2%	-17.02%	-19.66%	上升 2.99 个百分点
钢铁销售	88,131	86,303	2.1%	-6.11%	-6.17%	上升 0.06 个百分点
其他	7,645	6,538	14.5%	-1.04%	-2.62%	上升 1.39 个百分点
分部间抵销	-65,774	-65,672	0.2%	-21.07%	-21.13%	上升 0.07 个百分点
合计	96,299	87,382	9.3%	-1.89%	-3.31%	上升 1.34 个百分点

注：分部营业收入含营业收入、手续费及佣金收入、利息收入及财务公司投资收益。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。

2、主要钢铁产品营业收入、成本情况

单位：百万元

分产品	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	25,929	22,289	14.0%	-5.3%	-9.0%	上升 3.49 个百分点
热轧碳钢板卷	15,999	13,635	14.8%	2.7%	-2.5%	上升 4.55 个百分点
宽厚板	2,584	2,637	-2.1%	-45.4%	-49.3%	上升 8.01 个百分点
钢管产品	5,227	4,809	8.0%	2.7%	6.2%	下降 3.06 个百分点
其他钢铁产品	3,962	3,911	1.3%	-10.5%	-15.1%	上升 5.40 个百分点
合计	53,702	47,282	12.0%	-18.0%	-22.9%	上升 5.58 个百分点

注：宽厚板产品营业收入及营业成本比上年同期降幅较大，主要是去年同期含罗泾厚板销量。

3、主要业务分地区情况

上半年公司出口钢铁产品 107.7 万吨，上年同期 121.4 万吨，分地区营业收入情况如下：

单位：百万元

分地区	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
境内市场	86,894	78,380	9.8%	-1.44%	-2.99%	上升 1.44 个百分点
境外市场	9,405	9,002	4.3%	-5.86%	-6.05%	上升 0.20 个百分点
合计	96,299	87,382	9.3%	-1.89%	-3.31%	上升 1.34 个百分点

注：分地区营业收入含营业收入、手续费及佣金收入、利息收入及财务公司投资收益。

(三)核心竞争力分析

报告期，公司进一步完善销售服务体系，报告期末在国内拥有 6 家区域销售公司和 6 家专营公司、54 家钢材加工配送中心，加工规模达 715 万吨/年，海外拥有 4 家区域销售公司和 13 个营销网点、2 家加工中心，形成了遍布国内、延伸海外的营销网络；公司强大的销售服务体系是公司核心竞争力的重要组成部分。

报告期，公司热镀锌 QP980GI 取得大生产试制成功，实现全球首发；新型辅助抑制剂技术生产的 B27R090 取向硅钢成功应用于双百万特高压输电工程，磁性能合格率大幅提升；工程机械用热轧超高强 BS900QC 实现大批量生产，并通过福田雷萨、沈阳新松等用户认证。以上技术突破极大地提高了公司在相应领域的竞争力。

报告期，公司取向硅钢后续工程全面建成投产，无取向硅钢新增高牌号生产线，使公司形成了 30 万吨取向硅钢、140 万吨无取向硅钢生产能力，提升了宝钢在高端硅钢产品领域的生产能力和硅钢产品的竞争力；完成了电厂综合改造，大幅提高发电机的效率，减少能耗，并大幅降低 NO_x、SO₂、粉尘等排放指标；

完成黄石公司冷轧改扩建工程，新增 20 万吨/年普冷产品生产能力，进一步优化了黄石公司品种结构，提高了公司产品在中西部市场竞争力。

(四)公司投资情况分析

1、对外股权投资总体分析

2013 年上半年，公司完成股权投资项目 44.5 亿元，较去年同期增加 40.1 亿元，主要为公司参股中国石油天然气股份有限公司西气东输三线管道项目第二期出资 32.0 亿元以及向湛江钢铁增资 9.1 亿元。

(1) 证券投资情况

单位：百万元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	持有数量	期末账面价值	占期末证券总投资比例	报告期损益
	报告期已出售证券投资损益	/	/	/	/	/	/	0.17
	合计	/	/	/	/	/	/	0.17

(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	最初投资金额	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	1.35	348.09	1.54	-183.96	可供出售金融资产	二级市场购入
601699	潞安环能	5.05	0.51	0.51	141.25		-87.96	可供出售金融资产	设立时出资
600508	上海能源	5.55	0.77	0.77	54.17	2.23	-26.62	可供出售金融资产	设立时出资
600997	开滦股份	3.51	0.38	0.38	26.56	0.56	-15.80	可供出售金融资产	设立时出资
601001	大同煤业	2.57	0.22	0.22	20.63	-	-9.48	可供出售金融资产	设立时出资
600000	浦发银行	57.01	0.03	0.03	38.84	2.58	-5.77	可供出售金融资产	二级市场购入
	合计	1,015.35	/		629.54	6.90	-329.59	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

单位：百万元

所持对象名称	最初投资金额	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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
浦发银行	57.01	0.03	0.03	38.84	2.58	-5.77	可供出售金融资产	二级市场购入
合计	57.01	0.03	0.03	38.84	2.58	-5.77	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

无。

(2) 委托贷款情况

无。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位:百万元

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
一、其他投资理财								
可供出售金融资产								
企业债	自有	银行间	545.37	一年以上	债券	-4.64	15.22	否
小计			545.37			-4.64	15.22	
持有至到期投资								
信托计划	自有	信托公司	600.00	一年以上	信托		14.76	否
银行理财产品	自有	银行	200.00	一年以下	理财		0.03	否
委托国债回购	自有	银行间	5200.00				5.08	否
小计			6000.00				19.87	
交易性金融资产								
货币基金	自有	基金公司	55.00	一年以下	基金		-	否
信托计划	自有	信托公司	620.00	一年以下	信托		6.23	否
企业债	自有	银行间	50.28	一年以下	债券	0.07	0.40	否
小计			725.28			0.07	6.63	否
合计			7270.65			-4.57	41.72	
二、衍生品投资								
远期及掉期	自有	银行	4080.85	一年以下	衍生品	4.24	-14.77	否

注:①以上投资理财业务均为本公司下属财务公司所开展。财务公司为本公司控股金融类子公司,投资理财业务属于其正常业务范围。

②上述“投资份额”为上年末投资成本加本年投入额,非期末持有的投资品种对应的投资份额。

③衍生品投资是公司及公司下属子公司宝钢新加坡贸易有限公司等为规避外币计价资产负债的汇率风险开展的远期业务以及为规避铁矿石价格波动风险开展的掉期业务。

3、募集资金使用情况

无。

4、主要子公司、参股公司情况

(1) 上海梅山钢铁股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日,公司拥有其 77.04%的股权,该公司注册资本人民币 70.81 亿元,主要经营范围为黑色金属冶炼及压延加工、销售等。截至 2013 年 6 月 30 日,该公司总资产为 358.4 亿元,净资产为 112.0 亿元,上半年实现净利润 964.5 万元。

(2) 宝钢湛江钢铁有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 75% 的股权，该公司注册资本人民币 80 亿元，主要经营范围为黑色金属冶炼及压延加工、销售等，目前该公司处于建设期。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 139.1 亿元，净资产为 84.8 亿元，上半年实现净利润-2231 万元。

(3) 宝钢新日铁汽车板有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 50% 的股权，该公司注册资本人民币 30 亿元，主要经营范围为生产、销售用于汽车、汽车零部件的冷轧钢板、热镀锌钢板和电镀锌钢板，并从事与上述业务相关的附带业务。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 48.4 亿元，净资产为 36.4 亿元，上半年实现净利润 7071 万元。

(4) 烟台鲁宝钢管有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 79.82% 的股权，该公司注册资本人民币 1 亿元，主要经营范围为无缝钢管的加工、销售，其主要产品为结构用无缝钢管、低中压锅炉用无缝钢管、输送流体用无缝钢管、液压支柱无缝钢管、高压锅炉用无缝钢管、石油设备用无缝钢管、地质钻探用管、石油光管、氧气瓶管等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 9.5 亿元，净资产为 6.8 亿元，上半年实现净利润-5821 万元。

(5) 宝钢股份黄石涂镀板有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日底，公司拥有其 58.45% 的股权，该公司注册资本 1.45 亿元，主要经营范围为生产、销售冷轧板、镀铝钢板、彩涂板及相关镀层制品。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 8.9 亿元，净资产为 3.3 亿元，上半年实现净利润 568 万元。

(6) 上海宝钢国际经济贸易有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 100% 的股权，该公司注册资本人民币 22.5 亿元，主要经营范围为自营和代理经国家批准的商品和技术进出口，钢材、废钢进口，进料加工和“三来一补”等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 364.5 亿元，净资产为 126.2 亿元，上半年实现营业收入 655.5 亿元、营业利润 8.5 亿元、净利润 7.1 亿元。

(7) 上海宝信软件股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 55.5% 的股权，该公司注册资本人民币 3.4 亿元，主要经营范围为计算机、自动化、网络通讯系统及软硬件产品的研究、设计、开发、制造、集成等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 36.1 亿元，净资产为 15.8 亿元，上半年实现净利润 1.4 亿元。

(8) 上海宝钢化工有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 100% 的股权，该公司注册资本人民币 21 亿元，主要经营范围为化工原料及产品的生产销售，化学工业专业领域内的“四技”服务，经营自产产品的出口业务等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 63.0 亿元，净资产为 44.7 亿元，上半年实现净利润 3.3 亿元。

(9) 南通宝钢钢铁有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 95.82% 的股权，该公司注册资本人民币 6.21 亿元，主要经营范围为生产销售螺纹钢、圆钢、型钢、钢铁半成品（包括钢坯、钢锭等）以及其他钢铁制品和副产品等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 24.7 亿元，净资产为 5.7 亿元，上半年实现净利润-5706 万元。

(10) 宝钢集团财务有限责任公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 62.1% 的股权，该公司注册资本人民币 11 亿元，主要经营范围为吸收成员单位的存款，对成员单位办理贷款，办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算，办理成员单位之间的委托贷款及委托投资，从事同业拆借等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 105.9 亿元，净资产为 16.4 亿元，上半年实现净利润 7730 万元。

(11) 烟台宝钢钢管有限责任公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有其 80% 股权，烟台鲁宝钢管有限公司拥有其 20% 股权，该公司注册资本人民币 20 亿元，主要经营范围为生产、加工、销售钢管、配套产品及其副产品；钢管轧制技术咨询服务、仓储、货物和进出口业务等。截至 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产为 52.1 亿元，净资产为 10.2 亿元，上半年实现净利润-3.3 亿元。

(12) 海外公司

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有分别设立在美国、日本、德国、新加坡、香港等国家和地区的海外子公司，为拓展公司的销售和采购网络、提高公司在国际市场的竞争力发挥重要的作用。

5、非募集资金投资的重大项目情况

2013 年上半年，公司完成固定资产投资 38.3 亿元。

(1) 建成投运项目

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，第二步工程已于 2013 年 5 月建成。

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已于 2013 年 1 月建成。

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，已于 2013 年 1 月建成。

钢管条钢事业部精密钢管厂产品结构优化工程。因上海市政工程建设需要，对精密钢管厂张华浜地块实施搬迁至直属厂部大院，设计年产汽车、航空、军工用管及高压锅炉管等无缝钢管产品 5.6 万吨，已于 2013 年 3 月建成投运。

(2) 续建项目

直属厂部二炼钢新增 6#RH 精炼装置。为满足取向硅钢、高牌号无取向硅钢和 GA 高等级汽车板等产能增长，在二炼钢区域新增 1 套 RH 精炼装置，设计年产 180 万吨，计划 2013 年 9 月建成投产。

(3) 新建项目

直属厂部炼钢厂五号连铸机综合改造。为满足高牌号无取向硅钢和取向硅钢的生产能力，新增 30 万吨硅钢品种的连铸坯，总设计产能 260 万吨/年，计划 2013 年 12 月建成投运。

(4) 湛江钢铁项目

为贯彻落实国家《钢铁产业调整和振兴规划》，实现粤沪两地钢铁产业战略调整，新建炼铁、炼钢、热轧、冷轧等产线，设计年产铁水 823 万吨、钢水 892.8 万吨、连铸坯 874.9 万吨、钢材 689 万吨，计划 2016 年 9 月建成投运。

(五) 经营成果警示

得益于出售不锈钢、特钢事业部相关资产和股权收益，公司 2012 年 1-9 月份净利润 108.37 亿元，预计公司 2013 年 1-9 月份累计净利润与上年同期相比降幅超过 50%。

(六) 利润分配方案或资本公积金转增预案

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 2013 年 4 月 26 日召开的公司 2012 年年度股东大会决议，2012 年度利润分配方案为：结合公司 2013 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：派发现金股利总额为 22.784 亿元（含税）。公司董事会于 2013 年 6 月 7 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 2013 年 6 月 17 日，除息日为 2013 年 6 月 18 日，红利发放日为 2013 年 6 月 24 日，派息对象为 2013 年 6 月 17 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。

公司 2012 年度股东大会审议通过《关于宝山钢铁股份有限公司修改章程的议案》，规定“当年度经审计公司报表（未合并）净利润为正，且累计未分配利润为正，且公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展情况时，公司应分派年度现金股利。分派的现金股利不低于当年度经审计合并报表归属于母公司净利润的 50%，现金分红的数额为含税金额。公司在当年度实施股票回购所支付的现金视同现金股利。”

五、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) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整事项

报告期内无破产重整事项。

(四) 资产交易、企业合并事项

报告期内无重大资产交易、企业合并事项。

(五) 股权激励方案执行情况

无。

(六) 重大关联交易事项

1、日常经营相关的关联交易

(1) 购销产品、接受劳务

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：

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	1,721
宝钢发展有限公司	钢铁产品、辅料等	市场价	1,263
宝钢金属有限公司	钢铁产品、能源等	市场价	761
宝钢特种材料有限公司	原材料、辅料、能源等	市场价	1,054
宝钢集团上海梅山有限公司	钢铁产品、能源和辅料	市场价	976
宝钢资源（国际）有限公司	原材料	市场价	1,038
产品销售小计			6,813
宝钢不锈钢有限公司	钢铁产品等	市场价或协议价	6,991
宝钢特种材料有限公司	钢铁产品等	协议价或市场价	3,265
宁波宝新不锈钢有限公司	钢铁产品	市场价	3,216
宁波钢铁有限公司	钢铁产品	市场价	914
宝钢发展有限公司	钢铁产品、辅料等	市场价	624
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	钢铁产品等	市场价	644
宝钢资源有限公司	原材料等	市场价	2,929
商品采购小计			18,583
宝钢发展有限公司	综合后勤、工程、运输、检修服务等	协议价	832
接受劳务小计			832

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 7.1%，商品采购、接受劳务占本报告期营业成本的比例分别为 21.3%、1.0%。

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 60.4 亿元，贷款余额 20.7 亿元，获取贷款利息收入 0.6 亿元，吸收宝钢集团及其下属控股子公司存款，期末存款余额为 67.7 亿元，支付存款利息为 1.0 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，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 6.0 亿元，收取服务费 2.6 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

无。

3、与关联方共同对外投资发生的关联交易

无。

4、与关联方存在的债权债务情况

公司于 2012 年 4 月 1 日完成了下属不锈钢、特钢事业部相关资产转让。资产转让款中人民币 225 亿元分五年等额收款，每年收取 20%。从 2013 年开始，每年的 4 月 1 日收取该笔应收款的本金及利息，至 2017 年 4 月 1 日全部收取完毕。该资产转让项目经股东大会审议通过。2013 年 6 月末长期应收款余额 180 亿元，分别为应收上海宝钢不锈钢有限公司人民币 104 亿元，对应分期收款利息收入为人民币 3.1 亿元；应收宝钢特钢有限公司人民币 76 亿元，对应分期收款利息收入为人民币 2.3 亿元。

(七)重大合同及其履行情况

1、重大交易、托管、承包、租赁事项

报告期内无重大交易、托管、承包、租赁等事项。

2、重大担保

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。本公司为下属全资子公司宝钢欧洲贸易公司提供一笔连带责任履约保函 2.5 亿美元，期限自 2012 年 8 月 30 日至 2017 年 8 月 30 日。上述保函金额合计 5.43 亿美元，占本公司期末净资产比例 3.1%。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、其他重大合同

无。

(八)公司或持股 5%以上股东的承诺事项

1、与首次公开发行相关的承诺

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、与再融资相关的承诺

宝钢集团在公司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、其他承诺

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>。

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>。

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。

(九)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)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
宝钢股份关于回购进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份 2012 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于回购进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于回购进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于职工监事变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于 2012 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》	2013 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份 2013 年日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn

	券报》、《证券时报》		
宝钢股份关于召开 2012 年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于修改公司章程的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于回购进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 4 月 2 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于回购进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于 2013 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》	2013 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份 2012 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》	2013 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于回购进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 5 月 6 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份关于回购进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份回购结果暨股份变动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份 2012 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份“08 宝钢债”2013 年付息公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn
宝钢股份第五届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2013 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn

六、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	17,122,048,088	100				-650,323,164	-650,323,164	16,471,724,924	100
2、境内上市的外									

资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	17,122,048,088	100				-650,323,164	-650,323,164	16,471,724,924	100

2、股份变动情况说明

本公司于 2012 年 9 月 17 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购本公司股票的议案》，公司于 2012 年 9 月 21 日披露《宝山钢铁股份有限公司回购报告书》（以下称回购报告书）。根据回购报告书，公司将以不超过每股 5.00 元的价格回购公司股份，回购总金额最高不超过人民币 50 亿元，回购期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起十二个月内。

公司已于 2012 年 9 月 21 日首次实施了回购。2012 年 12 月 20 日，公司将回购股票中的 390,000,000 股注销，于 12 月 31 日完成工商注册变更，使得公司总股本由 17,512,048,088 股减至 17,122,048,088 股。截至 2013 年 5 月 21 日，公司回购方案实施完毕，公司回购数量为 1,040,323,164 股，扣除 390,000,000 股已注销股票后的回购数量为 650,323,164 股。公司于 2013 年 5 月 23 日将 650,323,164 股股票注销，于 6 月 24 日完成工商注册变更。

（二）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	8,194	
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
大通证券股份有限公司	409,281,000	4.09
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	336,603,000	3.37
中国太平洋保险公司	250,961,000	2.51
中国再保险(集团)股份有限公司	200,958,000	2.01

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 http://www.sse.com.cn	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 http://www.sse.com.cn	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		

(三) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		508,263 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	79.71	13,128,825,267	0	0	无
张家港保税区千兴投资贸易有限公司	其他	0.39	63,419,861	9,176,161	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	0.31	51,413,670	-1,250,000	0	无
宁波保税区泓广贸易有限公司	其他	0.24	39,554,594	-7,358,180	0	无
张家港保税区日祥贸易有限公司	其他	0.21	34,762,176	-20,821,102	0	无

国际金融—渣打— GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	其他	0.19	31,188,284	-4,395,100	0	无
南方东英资产管理有限公司 —南方富时中国 A50ETF	其他	0.18	30,343,764	-10,710,100	0	无
中国银行股份有限公司—嘉 实沪深300交易型开放式指 数证券投资基金	其他	0.18	30,000,550	0	0	无
首域投资管理(英国)有限公 司—首域中国 A 股基金	其他	0.14	22,637,293	3,989,561	0	无
中国工商银行股份有限公司 —华夏沪深300交易型开放 式指数证券投资基金	其他	0.13	21,200,161	0	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		
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		
中国工商银行—上证50交易型开放式指 数证券投资基金		51,413,670		人民币普通股		
宁波保税区泓广贸易有限公司		39,554,594		人民币普通股		
张家港保税区日祥贸易有限公司		34,762,176		人民币普通股		
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD		31,188,284		人民币普通股		
南方东英资产管理有限公司—南方富时 中国 A50ETF		30,343,764		人民币普通股		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300 交易型开放式指数证券投资基金		30,000,550		人民币普通股		
首域投资管理(英国)有限公司—首域中 国 A 股基金		22,637,293		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300交易型开放式指数证券投资基金		21,200,161		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		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,张家港保税区千兴投资贸易有限公司、宁波保税区泓广贸易有限公司的股东为沙钢集团股东;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。 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。				

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。

七、董事、监事及高管人员情况

(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	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
马国强	董事、总经理	150,000	24,000		174,000	二级市场买卖
诸骏生	董事	70,800	30,000		100,800	二级市场买卖
周建峰	副总经理	60,000	25,000		85,000	二级市场买卖
王静	副总经理	76,000	25,000		101,000	二级市场买卖
冯太国	副总经理	51,000	18,300		69,300	二级市场买卖
储双杰	副总经理	70,000	20,000		90,000	二级市场买卖
朱可炳	董秘、财务总监	0	10,000		10,000	二级市场买卖

(二)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	日期
何梅芬	职工监事	选举	选举	2013 年 3 月份
张丕军	职工监事	离任	辞任	2013 年 3 月份
夏大慰	独立董事	聘任	新聘	2013 年 4 月份
马国强	董事、总经理	离任	辞任	2013 年 7 月份
戴志浩	董事、总经理	聘任	新聘	2013 年 7 月份
侯安贵	副总经理	聘任	新聘	2013 年 7 月份

八、财务报告

合并资产负债表

2013 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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	
			调整后	调整前
流动资产：				
货币资金	(五)1	14,279,797,850.96	8,851,124,979.28	8,840,469,097.21
交易性金融资产	(五)2	188,981,895.06	89,577,809.31	89,577,809.31
应收票据	(五)3	9,368,198,240.60	12,411,303,185.31	12,411,303,185.31
应收账款	(五)4	10,784,514,111.93	8,551,131,045.38	8,542,193,127.62
预付款项	(五)5	4,736,150,906.89	3,716,337,443.68	3,716,337,443.68
应收利息	(五)6	251,263,809.45	948,484,949.13	948,484,949.13
应收股利	(五)7	-	33,639,886.82	33,639,886.82
其他应收款	(五)8	1,640,462,807.49	1,387,110,820.63	1,127,915,016.72
买入返售金融资产		500,000,000.00	-	
存货	(五)9	31,470,452,364.90	28,872,423,689.21	28,790,882,932.79
一年内到期的非流动资产	(五)10	4,711,143,830.00	4,880,000,000.00	4,880,000,000.00
流动资产合计		77,930,965,817.28	69,741,133,808.75	69,380,803,448.59
非流动资产：				
发放贷款及垫款	(五)11	2,642,074,976.82	2,763,019,609.19	2,763,019,609.19
可供出售金融资产	(五)12	1,061,519,522.76	1,467,832,301.93	1,467,832,301.93
长期应收款	(五)13	15,029,164,250.00	19,535,939,000.00	18,035,939,000.00
长期股权投资	(五)14、15	13,653,944,696.40	10,539,022,615.18	9,118,968,766.28
投资性房地产	(五)16	471,038,081.77	477,471,234.63	477,471,234.63
固定资产	(五)17	82,146,691,788.24	79,451,375,744.49	79,440,015,016.44
在建工程	(五)18	12,555,552,420.92	15,383,749,970.37	9,966,930,139.34
工程物资	(五)19	108,216,980.30	111,190,366.94	111,190,366.94
无形资产	(五)20	6,769,212,550.75	6,759,050,173.46	6,152,529,015.20
长期待摊费用	(五)21	900,240,267.10	906,159,533.22	906,159,533.22
递延所得税资产	(五)22	2,196,885,979.80	2,035,286,047.54	2,026,536,047.54
其他非流动资产	(五)24	11,859,609,831.84	11,704,612,832.56	14,509,906,520.94
非流动资产合计		149,394,151,346.70	151,134,709,429.51	144,976,497,551.65
资产总计		227,325,117,163.98	220,875,843,238.26	214,357,301,000.24

合并资产负债表(续)

2013 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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	
			调整后	调整前
流动负债：				
短期借款	(五) 25	37,609,031,981.59	31,647,325,209.64	28,964,525,209.64
吸收存款及同业存放	(五) 26	7,257,051,146.68	8,071,462,806.92	8,071,462,806.92
拆入资金	(五) 27	-	600,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债	(五) 28	-	20,789,685.96	20,789,685.96
应付票据	(五) 29	3,238,957,937.21	3,494,680,215.46	3,255,540,509.18
应付账款	(五) 30	21,623,320,092.72	18,658,642,474.67	18,655,403,230.17
预收款项	(五) 31	10,179,794,206.11	11,194,906,638.62	11,194,900,927.62
卖出回购金融资产款		300,919,277.66	437,705,880.63	437,705,880.63
应付职工薪酬	(五) 32	2,001,554,734.94	1,567,218,556.73	1,565,024,385.52
应交税费	(五) 33	1,657,152,983.84	1,093,465,271.31	1,238,213,835.07
应付利息	(五) 34	158,742,834.19	179,700,527.43	177,928,027.43
应付股利	(五) 35	50,553,860.73	22,155,313.83	22,155,313.83
其他应付款	(五) 36	2,002,944,781.29	1,879,933,167.71	681,525,421.62
一年内到期的非流动负债	(五) 37	15,459,430,657.83	4,502,840,000.00	4,402,850,000.00
其他流动负债	(五) 38	2,321,945,000.02	1,017,012,500.06	2,938,659,947.30
流动负债合计		103,861,399,494.81	84,387,838,248.97	82,226,685,180.89
非流动负债：				
长期借款	(五) 39	1,055,913,578.18	2,731,689,992.42	2,731,689,992.42
应付债券	(五) 40	496,783,114.92	9,835,739,000.07	9,835,739,000.07
长期应付款	(五) 41	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00	250,000,000.00
专项应付款	(五) 42	693,439,413.58	688,993,701.54	688,993,701.54
递延所得税负债	(五) 22	303,454,740.68	320,632,524.32	320,632,524.32
其他非流动负债	(五) 43	1,252,535,238.65	1,201,329,376.35	961,802,609.24
非流动负债合计		5,552,126,086.01	16,528,384,594.70	14,788,857,827.59
负债合计		109,413,525,580.82	100,916,222,843.67	97,015,543,008.48
股东权益：				
股本	(五) 44	16,471,724,924.00	17,122,048,088.00	17,122,048,088.00
资本公积	(五) 45	33,125,470,839.77	36,008,969,346.05	35,892,221,131.19
减：库存股	(五) 46	-	115,785,165.80	115,785,165.80
专项储备	(五) 47	24,860,898.42	17,894,916.86	17,894,916.86
盈余公积	(五) 48	23,229,714,608.04	23,229,714,608.04	23,229,714,608.04
未分配利润	(五) 49	36,227,368,557.35	34,802,934,026.47	35,540,808,913.80
外币报表折算差额		(472,618,437.89)	(299,633,775.37)	(299,633,775.37)
归属于母公司股东权益合计		108,606,521,389.69	110,766,142,044.25	111,387,268,716.72
少数股东权益		9,305,070,193.47	9,193,478,350.34	5,954,489,275.04
股东权益合计		117,911,591,583.16	119,959,620,394.59	117,341,757,991.76
负债和股东权益总计		227,325,117,163.98	220,875,843,238.26	214,357,301,000.24

附注为财务报表的组成部分

第 25 页至第 114 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：朱可炳

会计机构负责人：李琦强

公司资产负债表

2013 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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,392,800,867.92	2,036,143,946.73
应收票据		12,588,581,322.69	13,473,619,237.43
应收账款	(十一)1	10,275,595,427.38	8,987,172,230.07
预付款项		2,267,693,458.41	1,557,782,054.86
应收利息		239,671,232.88	938,024,383.57
其他应收款	(十一)2	188,509,038.06	315,767,588.48
存货		17,127,920,577.15	15,942,719,003.25
一年内到期的非流动资产		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他流动资产		500,000,000.00	1,565,650,761.38
流动资产合计		56,080,771,924.49	49,316,879,205.77
非流动资产：			
长期应收款		13,500,000,000.00	18,000,000,000.00
长期股权投资	(十一)3、4	39,061,878,712.71	30,281,311,482.70
固定资产		47,151,243,158.84	46,760,734,784.44
在建工程		3,440,629,171.71	4,260,158,720.45
工程物资		95,464,558.44	22,874,297.42
无形资产		1,513,731,650.91	1,531,135,771.95
长期待摊费用		1,567,785.34	1,624,452.28
递延所得税资产		801,604,266.57	885,652,585.80
其他非流动资产		9,297,135,251.58	14,442,110,959.05
非流动资产合计		114,863,254,556.10	116,185,603,054.09
资产总计		170,944,026,480.59	165,502,482,259.86

公司资产负债表(续)

2013 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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		13,697,227,699.00	9,851,212,641.66
交易性金融负债		-	20,789,685.96
应付票据		120,910,822.00	40,124,006.24
应付账款		24,814,069,589.17	19,832,191,712.82
预收款项		8,633,306,967.45	10,553,642,205.32
应付职工薪酬		1,457,660,676.11	1,067,189,892.33
应交税费		2,502,670,618.01	2,322,523,438.08
应付利息		49,871,052.13	66,764,924.11
其他应付款		328,364,887.46	159,471,119.07
一年内到期的非流动负债		14,808,330,657.83	4,399,850,000.00
其他流动负债		1,389,618,569.92	1,921,647,447.24
流动负债合计		67,802,031,539.08	50,235,407,072.83
非流动负债：			
长期借款		308,935,000.00	628,550,000.00
应付债券		-	9,339,778,162.83
专项应付款		605,828,330.76	627,409,321.54
递延所得税负债		298,006,027.57	298,006,027.57
其他非流动负债		638,216,952.87	586,978,435.75
非流动负债合计		1,850,986,311.20	11,480,721,947.69
负债合计		69,653,017,850.28	61,716,129,020.52
股东权益：			
股本		16,471,724,924.00	17,122,048,088.00
资本公积		32,738,749,569.30	35,894,640,824.12
减：库存股		-	115,785,165.80
盈余公积		23,229,714,608.04	23,229,714,608.04
专项储备		4,745,728.18	-
未分配利润		28,846,073,800.79	27,655,734,884.98
股东权益合计		101,291,008,630.31	103,786,353,239.34
负债和股东权益总计		170,944,026,480.59	165,502,482,259.86

合并利润表

2013 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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、营业总收入		96,259,417,102.86	98,100,643,194.97
其中：营业收入	(五) 50	96,099,589,258.59	97,901,730,101.87
利息收入		157,733,546.52	195,163,359.08
手续费及佣金收入		2,094,297.75	3,749,734.02
二、营业总成本		91,448,285,921.12	95,824,679,359.92
其中：营业成本	(五) 50	87,266,743,460.92	90,241,193,885.70
利息支出		115,137,445.77	134,117,293.07
手续费及佣金支出		317,976.52	278,796.45
营业税金及附加	(五) 51	256,637,867.28	134,488,839.09
销售费用		874,147,016.25	892,354,520.24
管理费用		2,903,558,082.63	3,893,258,192.27
财务费用	(五) 52	(250,887,943.98)	499,495,875.29
资产减值损失	(五) 53	282,632,015.73	29,491,957.81
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	(五) 54	26,156,213.39	34,276,720.87
投资收益(损失以“－”号填列)	(五) 55	291,380,814.62	407,383,915.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,503,147.22	108,590,304.45
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		5,128,668,209.75	2,717,624,470.98
加：营业外收入	(五) 56	186,503,047.61	10,226,896,441.53
减：营业外支出	(五) 57	137,160,663.98	610,284,454.87
其中：非流动资产处置损失		85,892,494.46	569,663,169.84
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		5,178,010,593.38	12,334,236,457.64
减：所得税费用	(五) 58	1,364,232,563.99	2,648,984,756.25
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		3,813,778,029.39	9,685,251,701.39
归属于母公司所有者的净利润		3,702,803,522.33	9,610,011,834.48
少数股东损益		110,974,507.06	75,239,866.91
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五) 59	0.22	0.55
七、其他综合收益(损失以“－”号填列)	(五) 60	(517,992,176.47)	10,632,037.69
八、综合收益总额		3,295,785,852.92	9,695,883,739.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,188,317,576.78	9,618,395,077.56
归属于少数股东的综合收益总额		107,468,276.14	77,488,661.52

公司利润表

2013 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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、营业收入	(十一)5	59,130,497,876.54	71,038,781,743.59
减：营业成本	(十一)5	53,366,019,342.79	65,917,184,244.25
营业税金及附加		163,366,329.57	55,211,183.56
销售费用		302,694,291.37	332,736,977.13
管理费用		2,015,736,056.67	2,973,160,529.96
财务费用		(762,365,505.20)	108,712,587.32
资产减值损失		(372,480,974.14)	(66,119,232.16)
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		20,789,685.96	27,629,945.97
投资收益(损失以“－”号填列)	(十一)6	74,452,611.95	167,076,110.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,982,919.31	59,072,871.00
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		4,512,770,633.39	1,912,601,510.33
加：营业外收入		52,392,212.26	10,154,623,025.10
减：营业外支出		95,393,710.97	579,951,990.25
其中：非流动资产处置损失		73,252,032.11	555,401,552.45
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		4,469,769,134.68	11,487,272,545.18
减：所得税费用		1,001,061,227.42	2,469,085,648.23
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		3,468,707,907.26	9,018,186,896.95
五、其他综合收益		(6,305,423.71)	1,931,853.45
六、综合收益总额		3,462,402,483.55	9,020,118,750.40

合并现金流量表

2013 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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,789,635,039.32	113,473,770,972.82
拆入资金净增加额		-	720,000,000.00
客户贷款及垫款净减少额		96,273,842.64	-
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		157,016,751.77	196,659,801.62
卖出回购金融资产净增加额			748,567,054.18
收到的税费返还		100,252,886.99	162,880,963.22
收到其他与经营活动有关的现金	(五)61(1)	394,068,857.20	1,131,964,799.78
经营活动现金流入小计		111,537,247,377.92	116,702,928,919.12
购买商品、接受劳务支付的现金		93,906,337,796.12	98,185,366,891.52
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		189,220,346.92	-
客户存款和同业存放款项净减少额		810,972,208.77	692,806,435.22
向其他金融机构拆入资金净减少额		600,000,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		102,778,811.37	80,292,928.78
支付给职工以及为职工支付的现金		4,093,787,625.61	4,091,117,871.25
支付的各项税费		3,904,764,741.96	1,672,114,799.64
卖出回购金融资产净减少额		136,786,602.97	-
支付其他与经营活动有关的现金	(五)61(2)	1,238,200,155.83	1,918,506,525.62
经营活动现金流出小计		104,982,848,289.55	106,734,985,949.03
经营活动产生的现金流量净额		6,554,399,088.37	9,967,942,970.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,377,731,504.54	1,274,603,003.67
取得投资收益收到的现金		293,351,991.00	516,123,589.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,363,709.72	18,509,211,736.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	173,048,286.59
收到其他与投资活动有关的现金	(五)61(3)	5,813,459,067.68	273,762,833.86
投资活动现金流入小计		7,578,906,272.94	20,746,749,449.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,419,233,367.97	6,547,908,443.89
投资支付的现金		4,451,372,028.78	1,479,118,405.09
取得子公司及其他营业单位支付(收到)的现金净额		-	(17,557,703.60)
支付其他与投资活动有关的现金	(五)61(4)	27,777,025.40	58,149.92
投资活动现金流出小计		9,898,382,422.15	8,009,527,295.30
投资活动产生的现金流量净额		(2,319,476,149.21)	12,737,222,154.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		98,000,512.06	317,837,753.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000,512.06	317,837,753.99
取得借款收到的现金		42,200,413,080.39	34,793,481,388.54
发行债券收到的现金		1,792,800,000.00	993,500,000.00
筹资活动现金流入小计		44,091,213,592.45	36,104,819,142.53
偿还债务支付的现金		36,470,003,173.51	49,932,003,901.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,954,047,640.86	4,477,263,842.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		68,659,465.65	96,227,505.23
回购公司股票所支付的现金		3,083,474,132.00	-
筹资活动现金流出小计		42,507,524,946.37	54,409,267,743.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,583,688,646.08	(18,304,448,601.23)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(79,159,060.48)	(91,020,875.66)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		5,739,452,524.76	4,309,695,647.83
加：年初现金及现金等价物余额		7,632,107,621.86	13,180,223,388.65
六、期末现金及现金等价物余额		13,371,560,146.62	17,489,919,036.48

公司现金流量表

2013 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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,243,404,359.77	78,699,614,481.88
收到其他与经营活动有关的现金		206,842,265.53	560,708,049.87
经营活动现金流入小计		66,450,246,625.30	79,260,322,531.75
购买商品、接受劳务支付的现金		53,450,476,921.73	70,474,259,232.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,465,584,394.21	2,578,908,813.36
支付的各项税费		2,622,534,186.66	273,096,960.51
支付其他与经营活动有关的现金		588,414,849.37	393,207,556.63
经营活动现金流出小计		59,127,010,351.97	73,719,472,563.30
经营活动产生的现金流量净额	(十一)8	7,323,236,273.33	5,540,849,968.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000,000.00	2,815,379,161.34
取得投资收益收到的现金		62,411,893.35	125,333,199.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,695,452.93	18,504,498,420.59
收到其他与投资活动有关的现金		5,814,817,052.99	264,186,404.66
投资活动现金流入小计		11,139,924,399.27	21,709,397,186.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,485,226,157.05	2,939,386,597.97
投资支付的现金		9,864,836,958.00	2,731,682,945.00
支付其他与投资活动有关的现金		27,777,025.40	58,149.92
投资活动现金流出小计		12,377,840,140.45	5,671,127,692.89
投资活动产生的现金流量净额		(1,237,915,741.18)	16,038,269,493.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		18,594,367,399.40	12,311,235,176.33
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,135,058,864.51	2,921,075,566.17
筹资活动现金流入小计		19,729,426,263.91	15,232,310,742.50
偿还债务支付的现金		13,913,253,057.86	29,673,999,164.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,484,071,140.86	4,061,592,529.48
回购公司股票所支付的现金		3,083,474,132.00	-
筹资活动现金流出小计		19,480,798,330.72	33,735,591,693.93
筹资活动产生的现金流量净额		248,627,933.19	(18,503,280,951.43)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,708,455.85	(65,233,606.67)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		6,356,656,921.19	3,010,604,904.00
加：年初现金及现金等价物余额		2,036,143,946.73	8,826,002,497.24
六、期末现金及现金等价物余额		8,392,800,867.92	11,836,607,401.24

合并股东权益变动表

2013 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	2013 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、上年年末余额	17,122,048,088.00	35,892,221,131.19	(115,785,165.80)	17,894,916.86	23,229,714,608.04	-	35,540,808,913.80	(299,633,775.37)	111,387,268,716.72	5,954,489,275.04	117,341,757,991.76
加：同一控制下企业合并	-	116,748,214.86	-	-	-	-	(737,874,887.33)	-	(621,126,672.47)	3,238,989,075.30	2,617,862,402.83
二、本年期初余额	17,122,048,088.00	36,008,969,346.05	(115,785,165.80)	17,894,916.86	23,229,714,608.04	-	34,802,934,026.47	(299,633,775.37)	110,766,142,044.25	9,193,478,350.34	119,959,620,394.59
三、本期增减变动金额	(650,323,164.00)	(2,883,498,506.28)	115,785,165.80	6,965,981.56	-	-	1,424,434,530.88	(172,984,662.52)	(2,159,620,654.56)	111,591,843.13	(2,048,028,811.43)
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	3,702,803,522.33	-	3,702,803,522.33	110,974,507.06	3,813,778,029.39
(二)其他综合收益	-	(341,501,283.03)	-	-	-	-	-	(172,984,662.52)	(514,485,945.55)	(3,506,230.92)	(517,992,176.47)
上述(一)和(二)小计	-	(341,501,283.03)	-	-	-	-	3,702,803,522.33	(172,984,662.52)	3,188,317,576.78	107,468,276.14	3,295,785,852.92
(三)股东投入和减少资本	-	6,938,910.55	(3,083,474,132.00)	-	-	-	-	-	(3,076,535,221.45)	127,272,806.30	(2,949,262,415.15)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,000,000.00	98,000,000.00
3. 其他	-	6,938,910.55	(3,083,474,132.00)	-	-	-	-	-	(3,076,535,221.45)	29,272,806.30	(3,047,262,415.15)
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,278,368,991.45)	-	(2,278,368,991.45)	(124,830,603.86)	(2,403,199,595.31)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,278,368,991.45)	-	(2,278,368,991.45)	-	(2,278,368,991.45)
3. 少数股东股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(124,830,603.86)	(124,830,603.86)
(五)所有者权益内部结转	(650,323,164.00)	(2,548,936,133.80)	3,199,259,297.80	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	(650,323,164.00)	(2,548,936,133.80)	3,199,259,297.80	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	6,965,981.56	-	-	-	-	6,965,981.56	1,681,364.55	8,647,346.11
1. 本期提取	-	-	-	115,788,692.43	-	-	-	-	115,788,692.43	2,059,887.47	117,848,579.90
2. 本期使用	-	-	-	(108,822,710.87)	-	-	-	-	(108,822,710.87)	(378,522.92)	(109,201,233.79)
四、本期末余额	16,471,724,924.00	33,125,470,839.77	-	24,860,898.42	23,229,714,608.04	-	36,227,368,557.35	(472,618,437.89)	108,606,521,389.69	9,305,070,193.47	117,911,591,583.16

合并股东权益变动表(续)

2012 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	2012 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、本年年初余额	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、本年增减变动金额	(390,000,000.00)	(1,438,417,898.35)	(115,785,165.80)	6,105,930.17	2,097,459,435.86	-	4,786,503,468.59	(54,087,936.68)	4,891,777,833.79	(1,020,016,142.30)	3,871,761,691.49	
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	10,386,372,522.05	-	10,386,372,522.05	46,583,146.78	10,432,955,668.83	
(二)其他综合收益	-	(16,455,482.36)	-	-	-	-	-	(54,087,936.68)	(70,543,419.04)	3,659,197.70	(66,884,221.34)	
上述(一)和(二)小计	-	(16,455,482.36)	-	-	-	-	10,386,372,522.05	(54,087,936.68)	10,315,829,103.01	50,242,344.48	10,366,071,447.49	
(三)股东投入和减少资本	-	(11,221,713.79)	(1,916,525,868.00)	-	-	-	-	-	(1,927,747,581.79)	(875,260,926.96)	(2,803,008,508.75)	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359,470,173.87	359,470,173.87	
3. 购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	(11,221,713.79)	(1,916,525,868.00)	-	-	-	-	-	(1,927,747,581.79)	(1,234,731,100.83)	(3,162,478,682.62)	
(四)利润分配	-	-	-	-	2,097,459,435.86	-	(5,599,869,053.46)	-	(3,502,409,617.60)	(195,106,029.81)	(3,697,515,647.41)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,097,459,435.86	-	(2,097,459,435.86)	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(195,106,029.81)	(195,106,029.81)	
(五)所有者权益内部结转	(390,000,000.00)	(1,410,740,702.20)	1,800,740,702.20	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 其他	(390,000,000.00)	(1,410,740,702.20)	1,800,740,702.20	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)专项储备	-	-	-	6,105,930.17	-	-	-	-	6,105,930.17	108,469.99	6,214,400.16	
1. 本年提取	-	-	-	166,742,174.93	-	-	-	-	166,742,174.93	8,134,643.93	174,876,818.86	
2. 本年使用	-	-	-	(160,636,244.76)	-	-	-	-	(160,636,244.76)	(8,026,173.94)	(168,662,418.70)	
三、本年年末余额	17,122,048,088.00	35,892,221,131.19	(115,785,165.80)	17,894,916.86	23,229,714,608.04	-	35,540,808,913.80	(299,633,775.37)	111,387,268,716.72	5,954,489,275.04	117,341,757,991.76	

公司股东权益变动表

2013 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	2013 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	17,122,048,088.00	35,894,640,824.12	(115,785,165.80)	-	23,229,714,608.04	-	27,655,734,884.98	103,786,353,239.34
二、本期增减变动金额	(650,323,164.00)	(3,155,891,254.82)	115,785,165.80	4,745,728.18	-	-	1,190,338,915.81	(2,495,344,609.03)
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	3,468,707,907.26	3,468,707,907.26
(二)其他综合收益(损失)	-	(6,305,423.71)	-	-	-	-	-	(6,305,423.71)
上述(一)和(二)小计	-	(6,305,423.71)	-	-	-	-	3,468,707,907.26	3,462,402,483.55
(三)股东投入和减少资本	-	(600,649,697.31)	(3,083,474,132.00)	-	-	-	-	(3,684,123,829.31)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 同一控制下企业合并	-	(621,126,672.47)	-	-	-	-	-	(621,126,672.47)
3. 其他	-	20,476,975.16	(3,083,474,132.00)	-	-	-	-	(3,062,997,156.84)
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,278,368,991.45)	(2,278,368,991.45)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,278,368,991.45)	(2,278,368,991.45)
(五)所有者权益内部结转	(650,323,164.00)	(2,548,936,133.80)	3,199,259,297.80	-	-	-	-	-
1. 其他	(650,323,164.00)	(2,548,936,133.80)	3,199,259,297.80	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	4,745,728.18	-	-	-	4,745,728.18
1. 本期提取	-	-	-	86,450,305.04	-	-	-	86,450,305.04
2. 本期使用	-	-	-	(81,704,576.86)	-	-	-	(81,704,576.86)
三、本期期末余额	16,471,724,924.00	32,738,749,569.30	-	4,745,728.18	23,229,714,608.04	-	28,846,073,800.79	101,291,008,630.31

公司股东权益变动表(续)

2012 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	2012 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、本年年初余额	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、本年增减变动金额	(390,000,000.00)	(1,312,761,314.42)	(115,785,165.80)	-	2,097,459,435.86	-	4,887,428,125.87	5,166,341,081.51
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	10,487,297,179.33	10,487,297,179.33
(二)其他综合收益(损失)	-	(92,180.29)	-	-	-	-	-	(92,180.29)
上述(一)和(二)小计	-	(92,180.29)	-	-	-	-	10,487,297,179.33	10,487,204,999.04
(三)股东投入和减少资本	-	98,071,568.07	(1,916,525,868.00)	-	-	-	-	(1,818,454,299.93)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	98,071,568.07	(1,916,525,868.00)	-	-	-	-	(1,818,454,299.93)
(四)利润分配	-	-	-	-	2,097,459,435.86	-	(5,599,869,053.46)	(3,502,409,617.60)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,097,459,435.86	-	(2,097,459,435.86)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,502,409,617.60)	(3,502,409,617.60)
(五)所有者权益内部结转	(390,000,000.00)	(1,410,740,702.20)	1,800,740,702.20	-	-	-	-	-
1. 其他	(390,000,000.00)	(1,410,740,702.20)	1,800,740,702.20	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	105,699,301.51	-	-	-	105,699,301.51
2. 本年使用	-	-	-	(105,699,301.51)	-	-	-	(105,699,301.51)
三、本年年末余额	17,122,048,088.00	35,894,640,824.12	(115,785,165.80)	-	23,229,714,608.04	-	27,655,734,884.98	103,786,353,239.34

(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310000000074519。

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。

根据本公司《关于以集中竞价交易方式回购本公司股票的议案协议》、《宝山钢铁股份有限公司关于回购股份的债权人通知》、《宝山钢铁股份有限公司2012年第2次临时股东大会会议决议》和修改后的章程规定,本公司在上海证券交易所集中竞价方式回购发行的A股股票,回购价格不超过每股人民币5元,用于回购的资金总额最高不超过人民币50亿元。本公司于2012年9月21日首次实施了回购,截至2012年12月31日,共回购414,055,508股。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请减少股本人民币390,000,000元,并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销390,000,000股事宜,股票注销日为2012年12月20日。本公司已于2012年12月31日办理完成工商变更手续,变更后的注册资本及股本为人民币17,122,048,088元。

本报告期间公司回购数量626,267,656股,公司回购股份方案实施完毕。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请减少股本人民币650,323,164元,并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销650,323,164股事宜,股票注销日为2013年5月23日。本公司已于2013年6月24日办理完成工商变更手续,变更后的注册资本及股本为人民币16,471,724,924元。截止至报告期末,在本公司无限售条件人民币普通股16,471,724,924股中,宝钢集团持有13,128,825,267股,持股比例为79.71%。

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) 公司主要会计政策和会计估计

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及相关规定。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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司于 2013 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2013 年 1-6 月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并 - 续

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。

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，其余额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) 公司主要会计政策和会计估计 - 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。

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。

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

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) 公司主要会计政策和会计估计 - 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) 公司主要会计政策和会计估计 - 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、发放贷款及垫款以及长期应收款。

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) 公司主要会计政策和会计估计 - 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) 公司主要会计政策和会计估计 - 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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**9、金融工具 - 续****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。发行权益工具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。

9.10.1 股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。公司回购普通股形成的库存股不参与公司利润分配，本公司将其作为资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

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)。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项-续

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>本集团按账龄作为信用风险特征将应收款项划分为若干账龄组，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

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据。
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与帐面价值的差额确认为坏账准备。

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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.3 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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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。

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。

固定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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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。

在建工程减值损失一经确认，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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

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。

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按固定价格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按固定价格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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

20、收入

20.1 商品销售收入

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

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。

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。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 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

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。

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。

25.4 固定资产减值准备

本集团于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。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。基于上述程序，本集团管理层认为对固定资产计提了足额的减值准备。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、会计估计变更

鉴于公司对应收宝钢集团合并报表范围内单位款项发生坏账损失的可能性极低，公司五届六次董事会批准，自 2013 年起，本集团对应收宝钢集团合并报表范围内单位的款项全部单独进行减值测试，采用个别认定法计提坏账准备，对测试无风险的应收款项不计提坏账准备，不再纳入采用账龄分析法计提坏账准备的组合。

本次会计估计变更涉及本公司及本公司下属子公司对应收宝钢集团合并报表范围内单位款项的坏账准备计提相关会计处理。本变更采用未来适用法，对本公司及本集团的影响如下：

单位：万元

项目	本公司		本集团	
	影响利润总额	影响净利及所有者权益	影响利润总额	影响净利及所有者权益
2013 年 1-6 月	57,766	43,325	4,939	3,704

(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
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	136,997	-
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	58.45	是	137,606	-
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	1,181,819	-
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	2,576,344	-
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 340,917	软件开发	人民币 145,545	-	55.5	55.5	是	733,889	-
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	61,548	-
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	新加坡元 1,500	钢铁贸易	新加坡元 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 360,190	钢铁贸易	港币 360,190	-	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	里亚尔 1,253	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 2,110,047	化工产品生产与销售	人民币 2,110,040	-	100	100	是	323,434	-
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	620,942	-
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	24,018	-
宝钢湛江钢铁有限公司(“湛江钢铁”)(注 1)	有限责任公司	湛江市	制造业	人民币 8,000,000	钢铁冶炼加工	人民币 6,000,000	-	75	75	是	3,263,187	-

(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
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	1,126	-
宝钢克拉玛依钢管有限公司(“宝玛钢管”)	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	11,731	-
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	泰国铢 2,800,000	钢管加工	美元 37,577	-	51	51	是	215,597	-
BGM 株式会社(“BGM”)(注 2)	有限责任公司	韩国京畿道	制造业	韩国元 10,000,000	钢铁产品加工和销售	韩国元 5,000,000	-	50	半数以上(注 2)	是	16,832	-

注 1：湛江钢铁为本报告期新纳入合并范围的子公司。根据公司五届三次董事会通过的《关于收购湛江钢铁股权的议案》及公司签署的《宝钢湛江钢铁有限公司股权转让协议》，公司收购广州市国资委持有的湛江钢铁 71.8032% 股权，并于 2012 年 10 月 31 日完成股权款的支付。湛江钢铁于 2013 年 1 月完成股权变更登记，公司 2013 年 1 月将湛江钢铁纳入合并报表范围。湛江钢铁自成立日起均由宝钢集团控制，收购湛江钢铁股权为同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》相关规定，对合并资产负债表期初数进行了重述，同时根据重要性原则，未对去年同期的合并利润表及合并现金流量表进行重述。如无特殊说明，本报告中所涉及的年初数均为重述后的年初数。本报告期内，本公司对湛江钢铁增资 9.07 亿元人民币，增资后公司持有湛江钢铁 75% 股权。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、主要子公司情况 - 续

注 2：于资产负债表日，本集团对 BGM 投资比例为 50%，但在董事会中拥有半数以上表决权。因此，本集团将 BGM 作为子公司纳入合并报表范围核算。

2、本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	期末归属于母公司净资产 千元	合并本期期初至合并日的收入 千元	合并本期期初至合并日的净利润 千元	合并本期期初至合并日的经营活动现金流 千元
宝钢湛江钢铁有限公司 （“湛江钢铁”）	合并前后均受同一方最终控制	宝钢集团有限公司	6,954,259	--	-	-

(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	
	2013 年 1-6 月	2012 年度	2013 年 6 月末	2012 年末
美 元	6.2321	6.2932	6.1787	6.2855
欧 元	8.1856	8.2401	8.0536	8.3176
日 元	0.0678	0.0771	0.0626	0.0730
巴西里亚尔	2.94037	3.22436	2.81016	3.07059
泰 铢	0.2020	0.2023	0.1985	0.2054
韩 元	0.005630	0.005672	0.005391	0.005868

(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			701,559.76			894,131.30
美 元	375,639,329.13	6.1787	2,320,962,722.90	252,487,143.37	6.2855	1,587,007,939.68
日 元	6,563,826,818.37	0.0626	410,895,558.83	5,387,440,116.00	0.0730	393,547,113.06
欧 元	38,929,603.59	8.0536	313,523,455.47	37,014,591.59	8.3176	307,872,567.02
港 币	911,590.01	0.7966	726,172.60	2,573,170.14	0.8109	2,086,455.01
泰 铢	58,842,545.94	0.1985	11,680,245.37	406,286,396.84	0.2054	83,451,225.91
其他币种			69,302,544.28			78,908,329.11
其他货币资金：						
人民币			48,060,810.72			93,317,392.48
财务公司存放中央银行法定准备金存款			1,408,237,704.34			1,219,017,357.42
合 计			14,279,797,850.96			8,851,124,979.28

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	1,408,237,704.34	1,219,017,357.42

于 2013 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 1,936,015,763.22 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,714,803,262.36 元)。于 2013 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 4,332,710.46 元(2012 年 12 月 31 日：4,217,506.91)、银行承兑汇票保证金人民币 38,792,967.3 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 85,282,497.06 元)、保函保证金人民币 4,049,810.83 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,605,092.40 元)、信用卡存款计人民币 885,322.13 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 148,573.77 元)等。

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	31,782,003.11	51,729,760.16
交易性基金投资	152,958,891.96	30,000,000.00
衍生金融资产	4,240,999.99	7,848,049.15
合 计	188,981,895.06	89,577,809.31

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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	8,739,950,199.44	11,852,905,308.99
商业承兑汇票	628,248,041.16	558,397,876.32
合 计	9,368,198,240.60	12,411,303,185.31

(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)。

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	2,635,100,099.35	23	69,200,403.19	17	2,092,051,700.36	23	104,602,585.02	28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,291,855.44	1	68,291,855.44	17	59,812,102.36	1	59,812,102.36	17
按组合计提坏账准备的应收账款	8,486,297,329.02	76	267,682,913.25	66	6,766,491,715.40	76	202,809,785.36	55
合 计	11,189,689,283.81	100	405,175,171.88	100	8,918,355,518.12	100	367,224,472.74	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	10,724,676,441.12	96	274,505,494.48	10,450,170,946.64	8,444,404,488.72	94	267,537,990.34	8,176,866,498.38
1 至 2 年	244,408,923.58	2	39,303,869.31	205,105,054.27	323,807,678.02	4	21,664,769.93	302,142,908.09
2 至 3 年	130,481,900.37	1	23,073,952.65	107,407,947.72	71,624,990.42	1	18,209,610.11	53,415,380.31
3 年以上	90,122,018.74	1	68,291,855.44	21,830,163.30	78,518,360.96	1	59,812,102.36	18,706,258.60
合 计	11,189,689,283.81	100	405,175,171.88	10,784,514,111.93	8,918,355,518.12	100	367,224,472.74	8,551,131,045.38

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(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	坏账准备	计提比例(%)	理由
大额应收款项	2,635,100,099.35	69,200,403.19	3	注 1
账龄较长的应收款项	68,291,855.44	68,291,855.44	100	注 2
合计	2,703,391,954.79	137,492,258.63		

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	2,092,051,700.36	104,602,585.02	5	注 1
账龄较长的应收款项	59,812,102.36	59,812,102.36	100	注 2
合计	2,151,863,802.72	164,414,687.38		

注 1: 账龄一年以内无重大收款问题, 对宝钢集团外应收账款按照账龄分析法以 5% 比例计提坏账准备, 对本集团外宝钢集团范围内关联方应收账款不计提坏账准备。

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	812,904,709.93	一年以内	7
单位二	关联方	576,214,842.23	一年以内	5
单位三	第三方	466,743,285.00	一年以内	4
单位四	关联方	432,982,431.51	一年以内	4
单位五	关联方	346,254,830.68	一年以内	3
合计		2,635,100,099.35		23

(5)应收账款余额中应收关联方的款项, 参见附注(六)、6(2)。

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	4,426,568,779.54	94	3,612,030,958.89	97
1 至 2 年	251,455,533.49	5	93,434,794.28	3
2 至 3 年	38,158,324.12	1	10,385,058.49	-
3 年以上	19,968,269.74	-	486,632.02	-
合计	4,736,150,906.89	100	3,716,337,443.68	100

于 2013 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

(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	关联方	559,768,119.28	一年以内	
单位二	第三方	500,752,842.40	一年以内	
单位三	第三方	485,688,355.39	一年以内	
单位四	关联方	322,507,438.29	一年以内	
单位五	关联方	200,820,000.00	一年以内	
合 计		2,069,536,755.36		

(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	2,069,536,755.36	1,491,789,693.40		
其它不重大的预付款项	2,666,614,151.53	2,224,547,750.28		
合 计	4,736,150,906.89	3,716,337,443.68		

(5) 预付款项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	948,484,949.13	543,479,674.91	1,240,700,814.59	251,263,809.45	

(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。

(3) 应收利息中应收关联方的利息，参见附注(六)、6(4)。

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	5,649,323.48	-	5,649,323.48	-	-	-		
账龄一年以上的应收股利	27,990,563.34	-	27,990,563.34	-	-	-		
合 计	33,639,886.82	-	33,639,886.82	-	-	-		

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	378,045,495.46	24	-	-	466,624,437.44	32	2,330,038.88	6	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,865,051.96	1	24,865,051.96	75	24,220,931.54	2	24,220,931.54	67	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,270,634,889.84	75	8,217,577.81	25	932,340,306.65	66	9,523,884.58	27	
合 计	1,673,545,437.26	100	33,082,629.77	100	1,423,185,675.63	100	36,074,855.00	100	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续:

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	1,323,183,054.10	78	4,816,414.93	1,318,366,639.17	1,069,443,372.69	75	7,211,357.38	1,062,232,015.31
1 至 2 年	28,810,046.81	2	1,202,510.45	27,607,536.36	24,793,620.57	2	2,614,178.68	22,179,441.89
2 至 3 年	9,164,988.74	1	2,198,652.43	6,966,336.31	8,979,361.67	1	2,028,387.40	6,950,974.27
3 年以上	312,387,347.61	19	24,865,051.96	287,522,295.65	319,969,320.70	22	24,220,931.54	295,748,389.16
合 计	1,673,545,437.26	100	33,082,629.77	1,640,462,807.49	1,423,185,675.63	100	36,074,855.00	1,387,110,820.63

(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	378,045,495.46	-	-	注 1
账龄较长的其他应收款	24,865,051.96	24,865,051.96	100	注 2
合 计	402,910,547.42	24,865,051.96		

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	466,624,437.44	2,330,038.88	0.5	注 1
账龄较长的其他应收款	24,220,931.54	24,220,931.54	100	注 2
合 计	490,845,368.98	26,550,970.42		

注 1: 该等大额其他应收款为海关保证金等以及本集团外宝钢集团内关联方其他应收款项, 回收风险较低, 故未对其计提坏账准备。

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及应收其他关联方的款项情况见附注(六)、6(5)。

(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	第三方	198,911,326.43	三年以上	12
单位二	第三方	52,810,650.00	三年以上	3
单位三	关联方	48,345,109.57	一年以内	3
单位四	第三方	46,398,409.46	一年以内	3
单位五	第三方	31,580,000.00	三年以上	2
合 计		378,045,495.46		23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	6,945,728,861.24	63,232,988.05	6,882,495,873.19	7,310,245,911.40	22,419,384.55	7,287,826,526.85
在产品	9,648,237,718.15	206,994,503.28	9,441,243,214.87	7,771,738,033.33	180,588,026.30	7,591,150,007.03
产成品	11,889,511,952.00	497,064,861.64	11,392,447,090.36	10,534,004,003.87	348,474,943.23	10,185,529,060.64
备品备件及其他	3,814,460,422.30	60,194,235.82	3,754,266,186.48	3,870,142,701.45	62,224,606.76	3,807,918,094.69
合 计	32,297,938,953.69	827,486,588.79	31,470,452,364.90	29,486,130,650.05	613,706,960.84	28,872,423,689.21

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		外币报表折算差额	期末账面余额
			转 回	转 销		
原材料	22,419,384.55	41,954,459.24	1,140,855.74	-	-	63,232,988.05
在产品	180,588,026.30	95,409,626.47	69,003,149.49	-	-	206,994,503.28
产成品	348,474,943.23	246,120,914.60	97,398,925.52	150,142.26	(18,071.59)	497,064,861.64
备品备件及其他	62,224,606.76	78,397.79	306,729.18	1,453,486.81	348,552.74	60,194,235.82
合 计	613,706,960.84	383,563,398.10	167,849,659.93	1,603,629.07	330,481.15	827,486,588.79

(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	0.02%
在成品	存货账面价值低于可变现净值	市场价格回升, 产品盈利	0.72%
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	0.82%
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	0.01%

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。

10、一年内到期的非流动资产

人民币元

项 目	期末数	期初数
信托理财产品	211,143,830.00	380,000,000.00
应收资产转让款(注 1、注 2)	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
合 计	4,711,143,830.00	4,880,000,000.00

注 1: 一年内到期的应收资产转让款计人民币 45 亿元, 分别为应收上海宝钢不锈钢有限公司人民币 26 亿元以及应收宝钢特钢有限公司人民币 19 亿元。

注 2: 一年内到期的非流动资产中应收关联方的款项, 参见附注(六)、6(6)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	2,364,086,887.76	2,237,151,741.38
贴 现	407,898,089.06	624,042,867.81
贷款损失准备	(129,910,000.00)	(98,175,000.00)
合 计	2,642,074,976.82	2,763,019,609.19

本报告期发放贷款及垫款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况见附注(六)、6(7)。

(2) 贷款损失准备

人民币元

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少		外币折算差额	期末账面余额
			转回	转销		
贷款损失准备	98,175,000.00	31,735,000.00	-	-	-	129,910,000.00

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	431,983,630.00	398,845,360.00
可供出售权益工具	629,535,892.76	1,068,986,941.93
合 计	1,061,519,522.76	1,467,832,301.93

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期应收款

人民币元

项 目	期末数	期初数
应收资产转让款(注 1)	18,000,000,000.00	22,500,000,000.00
应收广钢集团无息贷款(注 2)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
应收融资租赁款	34,664,072.82	43,013,996.26
其中：未实现融资收益	(2,049,072.82)	(2,993,996.26)
坏账准备	(3,450,750.00)	(4,081,000.00)
减：一年内到期的应收资产转让款	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
合 计	15,029,164,250.00	19,535,939,000.00

注 1：根据本公司 2012 年 2 月 29 日发布的《关联交易公告》(临 2012-005)以及 2012 年 3 月 14 日发布的《<关于出售不锈钢、特钢事业部相关资产的议案>的补充公告》(临 2012-007)，本公司以中资资产评估有限公司出具的，评估基准日为 2011 年 12 月 31 日的评估价值为依据，转让不锈钢、特钢事业部相关资产及股权。

注 2：2011 年 12 月，湛江钢铁与广钢集团共同出资成立广州薄板公司。该公司合资合同约定，该公司注册资本为人民币 32.51 亿元，湛江钢铁占其 51% 股权，现金出资人民币 16.58 亿元。根据宝钢集团与广州市国资委就广州地区钢铁重组的安排，广钢集团于 2012 年 4 月将其持有的广州薄板 46.14% 股权作价 15 亿元转让给湛江钢铁，同时约定三年内有权按照原价回购该部分股权。鉴于上述安排，公司从审慎角度出发，将该部分股权视为对广钢集团的债权计入湛江钢铁长期应收款。因该事项为宝钢集团为广州地区钢铁重组作出的安排，宝钢股份收购湛江钢铁股权后，将由宝钢集团将此 15 亿元资金支付给湛江钢铁，湛江钢铁作为对宝钢集团的长期应付款。如届时广钢集团行使回购权，湛江钢铁将此债权收回并相应归还宝钢集团 15 亿元长期应付款；如届时广钢集团放弃回购，湛江钢铁将该笔长期应收款转为对广州薄板的长期股权投资，同时归还宝钢集团长期应付款 15 亿元。该项安排的实质是由宝钢集团无偿垫资 15 亿元维持广钢集团回购该部分股权的权利，该项权利未占用宝钢股份资金。

注 3：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长期应收其他关联方的款项情况见附注(六)、6(8)。

(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	4,844,063,886.13	1,207,721,793.85	3,636,342,092.28	6,124,781,187.82	70,707,621.67
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	1,715,936,206.60	556,787,371.80	1,159,148,834.80	384,105,064.20	1,260,454.80
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”)(注 2)	有限责任公司	上海市	张勇	制造业	人民币	199,930	50	50	-	-	-	-	-
山东宝华耐磨钢有限公司(“山东宝华”)	有限责任公司	临沂市	姚林龙	制造业	人民币	200,000	50	50	191,768,661.80	(6,746,888.04)	198,515,549.84	6,953,924.41	(480,004.35)
广州 JFE 钢板有限公司(JFE 钢板)	有限责任公司	广州市	周世春	制造业	美元	442,800	50	50	7,441,936,893.61	5,284,878,723.13	2,157,058,170.48	1,470,389,236.40	(33,415,008.86)
上海地铁电子科技有限公司(“上海地铁”)(注 3)	有限责任公司	上海市	徐子斌	信息技术业	人民币	20,000	50	50	-	-	-	-	-
二、联营企业													
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	723,197,240.60	388,178,754.63	335,018,485.97	420,233,930.99	1,016,694.87
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	3,000	41.33	41.33	13,983,493.63	8,450,988.95	5,532,504.68	17,836,639.69	2,171.08
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	1,722,190,903.73	874,507,058.10	847,683,845.63	412,106,588.72	103,852,244.80
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	170,387,472.52	40,757,651.75	129,629,820.77	120,738,136.18	(123,978.85)
无锡宝井钢材加工配送有限公司(“无锡宝井”)	有限责任公司	无锡市	荻原伸一	钢铁贸易业	美元	7,702	51	注 4	322,899,461.79	180,562,580.20	142,336,881.59	108,771,904.52	3,349,228.08
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	107,528,904.45	47,718,104.19	59,810,800.26	115,487,822.25	3,259,687.90
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	458,859,972.68	423,970,062.07	34,889,910.62	232,941,706.27	(624,588.89)
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	340,380,157.04	139,015,038.10	201,365,118.94	204,566.35	-2,796,697.08
北京青科创通信息技术有限公司(“青科创通”)	有限责任公司	北京市	范建明	制造业	人民币	20,000	35	35	9,537,301.59	392,138.04	9,145,163.55	95,348.33	(854,836.45)
郑州红忠宝金属加工有限公司(“郑州红忠宝”)	有限责任公司	郑州市	齐藤滋	制造业	人民币	55,000	49	49	105,173,399.03	56,372,757.09	48,800,641.94	2,531,933.53	(3,518,871.97)
广州广汽宝商钢材加工有限公司(“广汽宝商”)	有限责任公司	广州市	梁丹菁	制造业	人民币	68,000	35	35	284,758,579.97	215,563,914.58	69,194,665.39	80,060,038.24	1,194,665.39
无锡宝美锋金属加工配送有限公司(“无锡宝美锋”)	有限责任公司	无锡市	坂田一成	制造业	美元	8,000	35	35	327,683,544.73	268,790,323.56	58,893,221.17	137,334,918.96	1,498,293.88

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：本集团已于 2013 年度上半年处置了该投资，故不再列示相关财务信息。

注 3：于资产负债表日，本集团对该投资的出资尚未全部到位，该等被投资公司尚未进行实际经营。

注 4：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。

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	本期实现现金红利
合营企业											
宝日汽车板	权益法	1,500,000,000.00	1,779,116,617.94	39,054,428.20	1,818,171,046.14	50	50		-	-	-
宝金企业	权益法	143,084,132.00	588,951,350.00	(9,376,932.60)	579,574,417.40	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	106,999,583.95	(106,999,583.95)	-	50	50		-	-	-
山东宝华	权益法	100,000,000.00	99,497,777.09	(550,077.44)	98,947,699.65	50	50		-	-	-
广州 JFE 钢板有限公司	权益法	1,593,220,650.00	1,455,053,848.90	(17,238,107.92)	1,437,815,740.98	50	50		35,000,000.00	-	-
上海地铁	权益法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	50	50		-	-	-
合营企业小计		3,569,991,221.29	4,029,619,177.88	(85,110,273.71)	3,944,508,904.17				35,000,000.00	-	-
联营企业											
拼焊公司	权益法	74,102,784.20	125,780,231.56	1,526,793.07	127,307,024.63	38	38		-	-	-
仁维软件	权益法	5,131,591.00	2,285,686.88	(298,295.45)	1,987,391.43	41.33	41.33		-	-	-
河南平宝	权益法	320,000,000.00	314,699,782.40	24,373,755.84	339,073,538.24	40	40		-	-	-
天津储菱	权益法	56,000,000.00	52,012,241.29	(209,904.52)	51,802,336.77	40	40		-	-	-
无锡宝井	权益法	32,522,976.15	68,788,330.31	1,708,106.32	70,496,436.63	51	注 1	注 1	-	-	-
四川达兴	权益法	22,500,000.00	25,234,160.90	1,680,699.22	26,914,860.12	45	45		-	-	-
NSM	权益法	74,784,021.08	66,542,463.52	(15,464,921.60)	51,077,541.92	35	35		-	-	-
越南制罐	权益法	67,190,740.00	63,043,011.88	(1,193,662.62)	61,849,349.26	30	30		-	-	-
青科创通	权益法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	35	35		-	-	-
郑州红忠宝	权益法	26,950,000.00	25,638,789.33	(1,726,474.78)	23,912,314.55	49	49		-	-	-
广汽宝商	权益法	23,800,000.00	23,800,000.00	418,132.89	24,218,132.89	35	35		-	-	-
无锡宝美锋	权益法	35,173,600.00	29,118,497.35	326,379.16	29,444,876.51	35	35		-	-	-
联营企业小计		741,655,712.43	800,443,195.42	11,140,607.53	811,583,802.95				-	-	-
其 他											
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		-	-	240,000.00
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		-	-	-
永煤集团股份有限公司	成本法	-	279,000,000.00	-	279,000,000.00	10	10		-	-	201,547,600.00
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		-	-	-
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		-	-	-
上海华谊信息技术有限公司	成本法	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	15	15		-	-	-
GlobalorePteLtd.	成本法	-	15,713,750.00	(2,108,252.60)	13,605,497.4	14.29	14.29		-	-	-
国汽(北京)汽车轻量化技术研究有限公司	成本法	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	6.9	6.9		-	-	-
中石油西北联合管道有限公司	成本法	-	4,800,000,000.00	3,200,000,000.00	8,000,000,000.00	12.8	12.8		-	-	-
其 他	成本法	-	980,000.00	-	980,000.00	很小	很小		-	-	-
其他小计		-	5,739,988,497.17	3,188,891,747.40	8,928,880,244.57				3,977,744.47	-	201,787,600.00
原制度转入股权分置流通权		-	7,949,489.18	-	7,949,489.18				-	-	-
合 计		-	10,578,000,359.65	3,114,922,081.22	13,692,922,440.87				38,977,744.47	-	201,787,600.00

注 1：参见附注(五)、14 注 4。

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，因此对宝华瑞矿山股份有限公司的投资反映为成本法核算的长期股权投资。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	634,933,720.70	2,772,220.78	-	637,705,941.48
1.房屋、建筑物	311,308,695.02	2,772,220.78	-	314,080,915.80
2.土地使用权	323,625,025.68	-	-	323,625,025.68
二、累计折旧和累计摊销合计	157,462,486.07	9,205,373.64	-	166,667,859.71
1.房屋、建筑物	121,367,160.59	5,968,822.20	-	127,335,982.79
2.土地使用权	36,095,325.48	3,236,551.44	-	39,331,876.92
三、投资性房地产账面净值合计	477,471,234.63			471,038,081.77
1.房屋、建筑物	189,941,534.43			186,744,933.01
2.土地使用权	287,529,700.20			284,293,148.76
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	477,471,234.63			471,038,081.77
1.房屋、建筑物	189,941,534.43			186,744,933.01
2.土地使用权	287,529,700.20			284,293,148.76

本期计提折旧人民币 9,205,373.64 元。

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	216,867,810,713.16	8,523,582,383.40	2,708,919,625.46	222,682,473,471.10
其中：房屋及建筑物	45,187,864,147.62	1,880,600,362.75	107,361,093.11	46,961,103,417.26
机器设备	137,228,471,635.45	5,485,251,265.70	1,528,109,249.91	141,185,613,651.24
运输工具	16,947,712,272.14	666,811,471.52	119,426,542.53	17,495,097,201.13
办公及其他设备	17,503,762,657.95	490,919,283.43	954,022,739.91	17,040,659,201.47
二、累计折旧合计	137,414,001,727.59	5,058,514,521.90	1,940,243,879.40	140,532,272,370.09
其中：房屋及建筑物	22,043,253,988.08	1,052,665,521.64	85,860,445.35	23,010,059,064.37
机器设备	87,639,340,440.12	3,195,824,335.67	1,396,383,947.76	89,438,780,828.03
运输工具	14,340,545,985.91	309,299,224.02	111,704,587.12	14,538,140,622.81
办公及其他设备	13,390,861,313.48	500,725,440.57	346,294,899.17	13,545,291,854.88
三、固定资产账面净值合计	79,453,808,985.57			82,150,201,101.01
其中：房屋及建筑物	23,144,610,159.54			23,951,044,352.89
机器设备	49,589,131,195.33			51,746,832,823.21
运输工具	2,607,166,286.23			2,956,956,578.32
办公及其他设备	4,112,901,344.47			3,495,367,346.59
四、减值准备合计	2,433,241.08	1,152,071.14	75,999.45	3,509,312.77
其中：房屋及建筑物	295,671.34	-	-	295,671.34
机器设备	1,871,735.58	105,604.25	-	1,977,339.83
运输工具	217,604.23	9,920.48	74,998.06	152,526.65
办公及其他设备	48,229.93	1,036,546.41	1,001.39	1,083,774.95
五、固定资产账面价值合计	79,451,375,744.49			82,146,691,788.24
其中：房屋及建筑物	23,144,314,488.20			23,950,748,681.55
机器设备	49,587,259,459.75			51,744,855,483.38
运输工具	2,606,948,682.00			2,956,804,051.67
办公及其他设备	4,112,853,114.54			3,494,283,571.64

本期计提折旧人民币 4,821,774,708.28 元，因外币报表折算导致累计折旧减少人民币 6,381,299.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	12,555,552,420.92	-	12,555,552,420.92	15,383,749,970.37	-	15,383,749,970.37

(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
技改与基建项目	62,557,621,039.76	15,383,749,970.37	4,575,226,588.09	7,331,619,319.82	71,804,817.72	-

项目名称	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	20	175,071,396.75	69,923,256.75	5.40%-6.40%	自筹及借款	12,555,552,420.92

19、工程物资

人民币元

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	3,980,140.81	517,893.54	1,904,071.73	2,593,962.62
专用设备	101,308,565.85	40,213,794.36	112,990,216.82	28,532,143.39
在途设备	5,901,660.28	229,759,760.89	158,570,546.88	77,090,874.29
合 计	111,190,366.94	270,491,448.79	273,464,835.43	108,216,980.30

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	7,663,000,904.75	102,380,944.58	4,061,279.24	7,761,320,570.09
土地使用权	7,467,926,627.42	96,617,373.30	-	7,564,544,000.72
计算机软件	77,308,498.40	5,757,771.28	3,901,279.24	79,164,990.44
其他	117,765,778.93	5,800.00	160,000.00	117,611,578.93
二、累计摊销合计	903,950,731.29	89,355,306.75	1,198,018.70	992,108,019.34
土地使用权	782,643,749.13	75,845,514.70	-	858,489,263.83
计算机软件	58,717,439.87	13,265,461.19	1,187,157.54	70,795,743.52
其他	62,589,542.29	244,330.86	10,861.16	62,823,011.99
三、无形资产账面净值合计	6,759,050,173.46			6,769,212,550.75
土地使用权	6,685,282,878.29			6,706,054,736.89
计算机软件	18,591,058.53			8,369,246.92
其他	55,176,236.64			54,788,566.94
四、减值准备合计	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	6,759,050,173.46	-	-	6,769,212,550.75

本期累计摊销计提人民币 89,355,306.75 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、长期待摊费用

人民币元

项 目	年初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	外币报表折算差额	期末额
装修费	15,266,773.20	5,853,823.36	2,638,642.66	-	-	18,481,953.90
租赁费	10,065,560.24	195,717.78	2,031,301.08	-	1,293.34	8,228,683.60
梅钢焦炉项目环保搬迁费(注)	875,226,039.79	-	9,547,920.42	-	-	865,678,119.37
其他	5,601,159.99	7,534,624.73	2,340,103.99	2,941,302.93	2,867.57	7,851,510.23
合计	906,159,533.22	13,584,165.87	16,557,968.15	2,941,302.93	4,160.91	900,240,267.10

注：根据本集团之子公司上海梅山钢铁股份有限公司(以下简称“梅钢公司”)和南京市雨花台区板桥街道办事处以及南京市雨花经济技术开发区管委会三方于 2012 年 10 月 16 日共同签订的《关于梅钢“十一五”规划卫生防护区域居民搬迁包干协议》(以下简称“协议”)规定，对梅钢焦炉建设项目一公里防护距离内的居民区进行搬迁补偿。梅钢公司因此承担搬迁费计人民币 880,000,000.00 元，其中须支付给南京市雨花台区板桥街道办事处人民币 750,000,000.00 元，须支付给南京市雨花经济技术开发区管委会人民币 130,000,000.00 元；同时按照该协议规定，梅钢公司已于 2012 年支付人民币 120,000,000.00 元，并须于 2013 年支付人民币 510,000,000.00 元，计入应付账款，2014 年须支付人民币 250,000,000.00 元，计入长期应付款。梅钢公司承担的上述土地拆迁补偿款按照主要资产的剩余使用年限进行摊销。

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	288,943,464.57	244,093,502.38
其他非流动资产的减值准备	660,963,974.37	661,252,241.71
内部购销之未实现利润	85,771,788.87	61,600,939.99
可抵扣亏损	899,809,360.66	892,566,277.20
固定资产残值率差异	22,026,808.23	18,998,741.47
辞退福利	35,182,643.58	35,133,779.13
公允价值变动损失	101,650,194.06	7,818,532.68
其 他	102,537,745.46	113,822,032.98
小 计	2,196,885,979.80	2,035,286,047.54
递延所得税负债：		
投资收益补税	298,006,027.57	298,006,027.57
公允价值变动收益	2,985,121.42	20,176,926.95
其 他	2,463,591.69	2,449,569.80
小 计	303,454,740.68	320,632,524.32

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		重分类	外币折算差额	期末账面余额
			转 回	转 销			
一、坏账准备	407,380,327.74	106,046,549.91	70,863,272.35	363,947.74	-	491,105.91	441,708,551.65
二、存货跌价准备	613,706,960.84	383,563,398.10	167,849,659.93	1,603,629.07	-	330,481.15	827,486,588.79
三、长期股权投资减值准备	38,977,744.47	-	-	-	-	-	38,977,744.47
四、固定资产减值准备	2,433,241.08	-	-	75,999.45	1,152,071.14	-	3,509,312.77
五、贷款损失准备	98,175,000.00	31,735,000.00	-	-	-	-	129,910,000.00
六、其他非流动资产减值准备(注)	2,645,008,966.84	-	-	998.24	(1,152,071.14)	-	2,643,855,897.46
合 计	3,805,682,240.97	521,344,948.01	238,712,932.28	2,044,574.50	-	821,587.06	4,085,448,095.14

注：其他非流动资产减值准备的情况见附注(五)、24 注。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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
罗泾区域待处置资产(注)	11,823,085,368.90	11,761,322,763.87
减：其他非流动资产减值准备(注)	(2,643,855,897.46)	(2,645,008,966.84)
预付土地款	1,953,164,159.00	1,776,722,979.37
预付工程设备款	608,218,904.53	640,223,753.86
理财产品	-	50,000,000.00
其 他	1,091,516.73	3,446,522.16
合 计	11,859,609,831.84	11,704,612,832.56

注：根据本公司第五届董事会第三次会议决议公告(临 2012-039)，本公司董事会批准《关于罗泾区域停产及资产处置利用原则的议案》：1. 批准本公司结合上海宝山地区产业结构调整以及宝钢湛江项目建设的契机，将罗泾区域由经济运行转为停产；2. 批准本公司按照以下原则开展罗泾区域资产的处置利用后续工作：(1)本公司留用制氧、炼钢等后道工序资产，以论证迁建湛江等的可行性；(2)本公司向宝钢集团整体转让罗泾区域 COREX 资产及生产关键技术；(3)本公司向宝钢集团整体转让土地及其附着房屋建筑物、公辅等资产。

根据本公司于 2012 年 10 月 30 日发布的《关于整体转让罗泾区域 COREX 资产的公告》(临 2012-042)，经本公司董事会批准，本公司以评估值为人民币 2,731,126,672.18 元向宝钢集团整体转让 COREX 资产。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司已收到宝钢集团一次性支付的转让对价款。COREX 资产账面价值计人民币 2,770,093,916.97 元，相应确认的资产处置损失计人民币 38,967,244.79 元。

截至本报告期末，本公司将罗泾区域除 COREX 资产外的剩余资产计人民币 11,823,085,368.90 元转作其他非流动资产列示。对于其中拟转让宝钢集团的资产，本公司认为不存在减值。扣除 COREX 资产和拟转让宝钢集团资产外的剩余资产，本公司已经按照资产的可回收金额与账面价值的差额计提了减值准备，计人民币 2,643,855,897.46 元。

25、短期借款

人民币元

项 目	期末数	年初数
质押借款(注 1)	1,370,000,000.00	2,116,165,373.27
信用借款	36,239,031,981.59	29,531,159,836.37
合 计	37,609,031,981.59	31,647,325,209.64

于资产负债表日，本集团短期借款中，人民币借款年利率为 4%至 7.31%(2012 年：4.2%至 6.56%)，美元借款年利率为 LIBOR+0.9%至 LIBOR+4%(2012 年：LIBOR+0.6%至 LIBOR+4%)；欧元借款年利率为 1.47%至 2%(2012 年：欧元借款年利率为 1.6%至 2.011%)。

注 1：于 2013 年 6 月 30 日，本集团的短期借款中无票据贴现取得借款人民币(2012 年 12 月 31 日：人民币 746,165,373.27 元)；本集团通过应收账款进行的保理业务取得借款人民币 1,370,000,000.00 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,370,000,000.00 元)。

(1) 合并财务报表项目注释 - 续

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	220,369,641.31	409,262,806.92
定期存款	7,036,681,505.37	7,662,200,000.00
合 计	7,257,051,146.68	8,071,462,806.92

本报告期末吸收存款及同业存放中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况见附注(六)、6(9)。

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	-	600,000,000.00

28、交易性金融负债

人民币元

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	-	20,789,685.96

29、应付票据

(1)应付票据明细如下:

人民币元

种 类	期末数	年初数
商业承兑汇票	2,532,156,790.47	2,457,421,652.79
银行承兑汇票	706,801,146.74	1,037,258,562.67
合 计	3,238,957,937.21	3,494,680,215.46

(2)本报告期应付票据中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况见附注(六)、6(10)。

30、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	5,180,809,270.05	4,058,510,434.16
应付原材料采购	15,932,510,822.67	14,090,132,040.51
应付梅钢焦炉项目环保搬迁费	510,000,000.00	510,000,000.00
合 计	21,623,320,092.72	18,658,642,474.67

(2)本报告期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(11)。

4、合并财务报表项目注释 - 续

31、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	10,179,794,206.11	11,194,906,638.62

(2)本报告期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(12)于 2013 年 6 月 30 日, 本集团并无账龄超过 1 年的大额预收款项。

32、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	1,157,150,723.53	3,045,325,172.90	2,707,693,805.11	1,494,782,091.32
二、职工福利费	-	132,891,972.34	132,891,972.34	-
三、社会保险费	2,876,784.95	835,073,673.89	834,721,190.34	3,229,268.50
其中: 基本养老保险费	1,137,030.08	441,166,455.52	441,092,046.27	1,211,439.33
医疗保险费	1,167,869.12	234,855,074.75	234,782,763.90	1,240,179.97
失业保险费	94,967.52	34,977,651.53	34,971,843.30	100,775.75
工伤保险费	40,519.88	12,152,823.20	12,143,653.69	49,689.39
生育保险费	42,486.26	16,215,643.67	16,211,998.97	46,130.96
伤残就业金	37,625.74	306,749.01	306,341.01	38,033.74
企业年金	356,286.35	95,030,272.01	94,843,539.00	543,019.36
其他	-	369,004.20	369,004.20	-
四、住房公积金	-	255,986,616.89	255,844,226.47	142,390.42
五、辞退福利	153,484,012.78	83,476,067.14	84,584,272.04	152,375,807.88
六、工会经费和职工教育经费	193,337,746.71	97,114,977.06	64,847,778.02	225,604,945.75
七、其他	60,369,288.76	78,255,323.60	13,204,381.29	125,420,231.07
合 计	1,567,218,556.73	4,528,123,803.82	4,093,787,625.61	2,001,554,734.94

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额以及非货币性福利。

33、应交税费

人民币元

项 目	期末数	年初数
增值税	(674,460,282.53)	(1,512,469,951.92)
营业税	11,283,722.58	30,498,534.04
企业所得税	2,134,826,644.63	2,310,697,331.89
个人所得税	36,786,740.55	113,465,697.15
城市维护建设税	26,383,567.73	12,417,471.69
房产税	50,406,476.87	21,688,768.56
其 他	71,926,114.01	117,167,419.90
合 计	1,657,152,983.84	1,093,465,271.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、应付利息

(1)应付利息明细如下:

项 目	人民币元	
	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	4,258,333.34	17,033,333.36
借款应付利息	152,262,278.63	120,444,971.85
合 计	158,742,834.19	179,700,527.43

(2)本报告期应付利息中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及应付其他关联方情况见附注(六)、6(13)。

35、应付股利

单位名称	人民币元	
	期末数	年初数
中国东方资产管理公司	9,475,888.34	9,475,888.34
日本三井物产株式会社	30,462,913.93	6,985,188.21
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	174,662.09	2,079,496.03
南京新干线物流有限公司	-	900,000.00
贵州铝厂	603,743.23	603,743.23
CEC 株式会社	158,584.69	6,532.76
日本住友商事株式会社	6,560,359.69	-
MitsuiTokyoCo., Ltd.	594,626.47	-
万顺昌集团投资有限公司	299,691.74	
广州南沙高新技术开发总公司	118,925.29	
其 他	22,022.21	22,022.21
合 计	50,553,860.73	22,155,313.83

36、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

单位名称	人民币元	
	期末数	年初数
应付宝钢集团湛江龙腾收购款项	900,000,000.00	900,000,000.00
保证金及押金	486,232,962.16	436,526,616.80
代垫款项	131,900,201.82	123,799,500.89
运输费及港务费	345,298.72	18,952,504.05
应付工程款	342,838,904.88	341,224,368.77
土地补偿款	30,937,465.5	30,791,771.26
手续费	1,219,860.38	1,214,115.67
其 他	109,470,087.83	27,424,290.27
合 计	2,002,944,781.29	1,879,933,167.71

(2)其他应付款中应付其他关联方的款项, 参见附注(六)、6(14)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、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	5,902,995,000.00	4,502,840,000.00
一年内到期的应付债券	9,556,435,657.83	-
合 计	15,459,430,657.83	4,502,840,000.00

(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	5,902,995,000.00	4,502,840,000.00

(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
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	1,235,740,000.00
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	617,870,000.00
中国进出口银行	29/12/2010	16/12/2013	美元	6个月 LIBOR+0.5%	100,000,000.00	617,870,000.00
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	617,870,000.00
中国进出口银行	11/01/2011	16/12/2013	美元	6个月 LIBOR+1%	100,000,000.00	617,870,000.00
合 计						3,707,220,000.00

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	1,257,100,000.00
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	628,550,000.00
中国进出口银行	29/12/2010	16/12/2013	美元	6个月 LIBOR+0.5%	100,000,000.00	628,550,000.00
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	628,550,000.00
中国进出口银行	11/01/2011	16/12/2013	美元	6个月 LIBOR+1%	100,000,000.00	628,550,000.00
合 计						3,771,300,000.00

(3)一年内到期的应付债券

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
08 宝钢债(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	9,556,435,657.83

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1亿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。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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、其他流动负债

(五) 其他流动负债的明细如下:

人民币元

项 目	期末数	年初数
短期融资债	2,321,945,000.02	1,017,012,500.06
合 计	2,321,945,000.02	1,017,012,500.06

(六) 短期融资债

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 年一期短期融资债 (梅钢 CP001)(注)	500,000,000.00	2012 年 5 月 1 日	1 年	500,000,000.00	15,633,333.36	7,816,666.64	23,450,000.00	-	-
12 年二期短期融资债 (梅钢 CP002)(注)	500,000,000.00	2012 年 11 月 1 日	1 年	500,000,000.00	4,025,000.00	12,075,000.00	-	16,100,000.00	515,338,333.36
13 年一期短期融资债 (梅钢 CP001)(注)	1,800,000,000.00	2013 年 5 月 7 日	1 年	1,800,000,000.00	-	12,840,000.00	-	12,840,000.00	1,806,606,666.66
合 计	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00	19,658,333.36	32,731,666.64	23,450,000.00	28,940,000.00	2,321,945,000.02

注：于 2011 年 12 月，本集团之子公司上海梅山钢铁股份有限公司(以下简称“梅钢公司”)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。梅钢公司于 2012 年 5 月 1 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%，利息与本金已于 2013 年 5 月到期支付；于 2012 年 11 月 1 日，发行了 2012 年第二期短期融资券计人民币 5 亿元，票据简称 12 梅钢 CP002，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 4.83%，利息与本金到期时支付。于 2013 年 4 月获批准追加注册金额为人民币 33 亿的短期融资券，注册额度两年内有效，在注册有效期内可分期发行。梅钢公司于 2013 年 5 月 7 日发行了 2013 年第一期短期融资券计人民币 18 亿元，票据简称 13 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 4.28%，利息与本金到期时支付。

39、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	969,300,085.43	2,643,322,040.42
抵押借款	86,613,492.75	88,367,952.00
合 计	1,055,913,578.18	2,731,689,992.42

(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
交通银行	25/7/2011	25/7/2014	人民币	6.15%		200,000,000.00
东京三菱日联银行	20/5/2013	27/2/2015	美 元	LIBOR+1.25%	29,000,000.00	179,182,300.00
东京三菱日联银行	30/5/2013	17/3/2015	美 元	LIBOR+1.25%	21,000,000.00	129,752,700.00
中国银行	2/4/2013	1/4/2017	美 元	LIBOR+1.75%	15,000,000.00	92,680,500.00
交通银行	26/10/2011	26/10/2014	人民币	6.15%		58,000,000.00
合 计						659,615,500.00

3、合并财务报表项目注释 - 续

39、长期借款 - 续

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
日本三井住友银行	24/08/2012	14/02/2014	美元	LIBOR+2.2%	50,000,000.00	314,275,000.00
摩根大通银行	24/08/2012	14/02/2014	美元	3 个月 LIBOR+2.5%	50,000,000.00	314,275,000.00
中国建设银行宝山支行	20/05/2011	18/04/2014	人民币	5.985%		340,000,000.00
中国建设银行宝山支行	26/04/2011	25/03/2014	人民币	5.985%		300,000,000.00
中国建设银行宝山支行	20/06/2011	19/05/2014	人民币	5.76%		110,000,000.00
合计						1,378,550,000.00

截至 2013 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 1,084.65 亿元。本集团管理层认为, 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。

40、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
中期票据(1282134)(注)	500,000,000.00	2012 年 5 月 4 日	3 年	500,000,000.00	17,033,333.36	12,774,999.98	25,550,000.00	4,258,333.34	496,783,114.92

注: 于 2011 年 12 月, 本集团之子公司上海梅山钢铁股份有限公司(以下简称“梅钢公司”)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 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。梅钢公司于 2012 年 5 月 4 日发行了 2012 年第一期中期票据计人民币 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%, 利息于每年 5 月 4 日支付。

41、长期应付款

人民币元

项目	期末数	年初数
应付宝钢集团股权款(注)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
梅钢应付焦炉项目环保搬迁费	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00

注: 应付宝钢集团股权款情况, 详见附注(五)、13 注 1。

42、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	688,993,701.54	26,026,702.82	21,580,990.78	693,439,413.58

43、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)	1,252,535,238.65	1,201,329,376.35

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

44、股本

本公司注册及实收股本计人民币 16,471,724,924.00 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	
2013年1-6月：							
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	17,122,048,088.00	-	-	-	(650,323,164.00)	(650,323,164.00)	16,471,724,924.00
二、股份总数	17,122,048,088.00	-	-	-	(650,323,164.00)	(650,323,164.00)	16,471,724,924.00
2012年度：							
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	17,512,048,088.00	-	-	-	(390,000,000.00)	(390,000,000.00)	17,122,048,088.00
二、股份总数	17,512,048,088.00	-	-	-	(390,000,000.00)	(390,000,000.00)	17,122,048,088.00

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 个月届满后 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**44、股本 - 续**

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。

根据宝钢集团的承诺“在增持股份计划完成后 24 个月届满后 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。

根据《关于以集中竞价交易方式回购本公司股票的议案协议》、《宝山钢铁股份有限公司关于回购股份的债权人通知》、《宝山钢铁股份有限公司 2012 年第 2 次临时股东大会会议决议》和修改后的章程规定, 本公司在上海证券交易所集中竞价方式回购发行的 A 股股票, 回购价格不超过每股人民币 5.00 元, 用于回购的资金总额最高不超过人民币 50 亿元。本公司于 2012 年 9 月 21 日首次实施了回购, 截至 2012 年 12 月 31 日, 共回购 414,055,508 股。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请减少股本人民币 390,000,000.00 元, 并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销 390,000,000 股事宜, 股票注销日 2012 年 12 月 20 日。本公司已于 2012 年 12 月 31 日办理完成了工商变更手续, 变更后的注册资本及股本为人民币 17,122,048,088.00 元。截至 2013 年 5 月 21 日, 公司回购方案实施完毕, 公司回购数量 1,040,323,164 股, 扣除 390,000,000 股已注销股票后的回购数量为 650,323,164 股。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请减少股本人民币 650,323,164 元, 并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销 650,323,164 股事宜, 股票注销日为 2013 年 5 月 23 日。本公司已于 2013 年 6 月 24 日办理完成工商变更手续, 变更后的注册资本及股本为人民币 16,471,724,924 元。

截止至报告期末, 在本公司无限售条件人民币普通股 16,471,724,924 股中, 宝钢集团持有 13,128,825,267 股, 持股比例为 79.71%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、资本公积

人民币元

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年1-6月:				
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(注1)	28,409,337,235.66	-	2,548,936,133.80	25,860,401,101.86
其他综合收益				
其中: 股权投资准备(注2)	(26,971,288.79)	-	11,937,113.24	(38,908,402.03)
可供出售金融资产公允价值变动	69,775,101.55	-	439,418,893.05	(369,643,791.50)
可供出售金融资产公允价值变动引起的所得税影响	(25,451,000.87)	109,854,723.26	-	84,403,722.39
其他资本公积(注3)	1,855,722,688.77	20,476,975.16	13,538,064.61	1,862,661,599.32
合 计	36,008,969,346.05	130,331,698.42	3,013,830,204.70	33,125,470,839.77
2012年度:				
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	-	1,293,992,487.34	28,409,337,235.66
其他综合收益				
其中: 股权投资准备	(42,263,025.08)	15,291,736.29	-	(26,971,288.79)
可供出售金融资产公允价值变动	112,104,726.42	-	42,329,624.87	69,775,101.55
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)	10,582,406.22	-	(25,451,000.87)
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	1,866,944,402.56	110,952,749.32	122,174,463.11	1,855,722,688.77
合 计	37,330,639,029.54	136,826,891.83	1,458,496,575.32	36,008,969,346.05

注1: 股本溢价减少系本公司注销库存股的影响, 详见附注(五)、46。

注2: 股权投资准备减少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3: 其他资本公积增加系对本期根据国家交通部及财政部关于港建费征收的相关规定从上海港收到的港口建设分成资金返还, 减少系收购少数股东股权所致。

46、库存股

人民币元

项 目	金 额
2013年1-6月	
年初数	115,785,165.80
本期增加:	
收购股东股份	3,083,474,132.00
本期减少:	
注 销	3,199,259,297.80
期末数	-

本公司回购方案已实施完毕, 详见附注(五)、44。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、专项储备

人民币元

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年1-6月:				
安全生产费	17,894,916.86	115,788,692.43	108,822,710.87	24,860,898.42
2012年度:				
安全生产费	11,788,986.69	166,742,174.93	160,636,244.76	17,894,916.86

48、盈余公积

人民币元

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年1-6月:				
法定盈余公积	9,979,131,134.13	-	-	9,979,131,134.13
任意盈余公积	13,250,583,473.91	-	-	13,250,583,473.91
合 计	23,229,714,608.04	-	-	23,229,714,608.04
2012年度:				
法定盈余公积	8,930,401,416.20	1,048,729,717.93	-	9,979,131,134.13
任意盈余公积	12,201,853,755.98	1,048,729,717.93	-	13,250,583,473.91
合 计	21,132,255,172.18	2,097,459,435.86	-	23,229,714,608.04

49、未分配利润

人民币元

项 目	金 额	计提或分配比例
2013年1-6月:		
上年末未分配利润	35,540,808,913.80	
加: 同一控制下企业合并(注)	(737,874,887.33)	
本期期初未分配利润	34,802,934,026.47	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,702,803,522.33	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
分配普通股股利	2,278,368,991.45	
期末未分配利润	36,227,368,557.35	
2012年度:		
年初未分配利润	30,754,305,445.21	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	10,386,372,522.05	
减: 提取法定盈余公积	1,048,729,717.93	
提取任意盈余公积	1,048,729,717.93	母公司净利润的 10%
分配普通股股利	3,502,409,617.60	母公司净利润的 10%
年末未分配利润	35,540,808,913.80	

注: 参见附注(四)、1。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	95,105,313,763.16	96,827,235,215.35
其他业务收入	994,275,495.43	1,074,494,886.52
营业收入	96,099,589,258.59	97,901,730,101.87

(2)主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁制造	65,964,134	59,942,378	79,443,074	74,584,018
钢铁销售	88,070,769	86,248,995	93,340,651	91,478,116
其 他	6,768,956	6,295,397	7,298,734	6,481,892
行业间抵消	-65,698,545	(65,658,698)	(83,255,224)	(83,255,224)
合 计	95,105,314	86,828,072	96,827,235	89,288,802

(3)主营业务(分产品)

人民币千元

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢 铁	87,050,439	80,062,883	91,959,689	85,635,769
其 他	8,054,875	6,765,189	4,867,546	3,653,033
合 计	95,105,314	86,828,072	96,827,235	89,288,802

(4)主营业务(分地区)

人民币千元

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	85,700,089	77,826,077	86,838,942	79,861,142
中国境外	9,405,225	9,001,995	9,988,293	9,427,660
合 计	95,105,314	86,828,072	96,827,235	89,288,802

(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	5,328,670,495.02	6%
单位二	1,747,625,051.35	2%
单位三	1,553,706,029.27	2%
单位四	1,554,416,330.25	2%
单位五	1,273,943,623.59	1%
合 计	11,458,361,529.48	12%

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、营业税金及附加

人民币元

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	计缴标准
营业税	22,949,449.07	10,492,258.00	注
城建税及教育费附加	219,636,141.63	114,122,926.81	注
关 税	186,476.85	415,001.10	注
其 他	13,865,799.73	9,458,653.18	注
合 计	256,637,867.28	134,488,839.09	

注：营业税金计缴标准参见附注(三)。

52、财务费用

人民币元

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	875,585,804.01	1,148,534,911.29
减：已资本化的利息费用	69,923,256.75	202,764,659.12
减：利息收入	615,105,916.95	598,262,148.93
汇兑收益	(466,875,848.11)	126,600,289.11
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其 他	25,431,273.82	25,387,482.94
合 计	(250,887,943.98)	499,495,875.29

53、资产减值损失

人民币元

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、坏账损失	35,183,277.56	(19,562,328.36)
二、存货跌价损失	215,713,738.17	6,954,286.17
三、贷款损失	31,735,000.00	42,100,000.00
合 计	282,632,015.73	29,491,957.81

54、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	2013年1-6月	2012年1-6月
交易性金融资产	26,156,213.39	34,276,720.87

55、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	201,787,600.00	211,174,710.07
权益法核算的长期股权投资收益	51,503,147.22	108,590,304.45
股票投资收益/(损失)	6,903,685.31	12,223,584.30
债券投资收益/(损失)	15,784,669.63	23,063,171.13
基金投资收益/(损失)	827.69	14,673,197.65
衍生金融工具处置收益/(损失)	(14,773,709.28)	7,121,438.16
转让股权投资收益	4,075,963.93	19,078,344.25
理财产品投资收益	19,872,132.41	6,769,631.06
其 他	6,226,497.71	4,689,533.99
合 计	291,380,814.62	407,383,915.06

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、投资收益 - 续

(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	2013年1-6月	2012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	201,547,600.00	113,370,525.00	现金股利
安徽省徽商股份有限公司	240,000.00	-	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	现金股利
中航特材工业(西安)有限公司	-	1,010,000.00	现金股利
合计	201,787,600.00	211,174,710.07	

(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	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比同期增减变动的原因
宝日汽车板	35,352,691.91	28,861,051.17	合营公司利润变动
河南平宝煤业有限公司	30,508,017.53	32,291,515.42	联营公司利润变动
无锡宝井	1,708,106.32	1,402,857.62	联营公司利润变动
拼焊公司	1,526,793.07	13,155,499.92	联营公司利润变动
宝金公司	630,227.40	7,248,335.40	合营公司利润变动
合计	69,725,836.23	82,959,259.53	

于2013年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

56、营业外收入

人民币元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置利得合计	6,565,631.67	9,616,127,304.20
其中：固定资产处置利得	6,221,727.06	1,878,869,136.59
无形资产处置利得	343,904.61	7,737,258,167.61
政府补助	111,229,365.08	81,632,500.14
赔偿金收入	18,003,146.23	3,278,710.78
其他	50,704,904.63	525,857,926.41
合计	186,503,047.61	10,226,896,441.53

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、营业外支出

人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	85,892,494.46	569,663,169.84
其中：固定资产处置损失	83,254,252.05	541,071,548.74
对外捐赠	500,000.00	9,170,000.00
其 他	50,768,169.52	31,451,285.03
合 计	137,160,663.98	610,284,454.87

58、所得税费用

人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
当期所得税费用	1,432,481,920.65	460,982,820.99
递延所得税费用	(68,249,356.66)	2,188,001,935.26
合 计	1,364,232,563.99	2,648,984,756.25

59、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

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于普通股股东的当期净利润	3,702,803,522.33	9,610,011,834.48
其中：归属于持续经营的净利润	3,702,803,522.33	9,610,011,834.48
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

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
年初发行在外的普通股股数	17,122,048,088.00	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	240,491,296.33	-
期末发行在外的普通股加权数	16,881,556,791.67	17,512,048,088.00

每股收益

人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 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	0.22	0.55
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	0.22	0.55
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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

60、其他综合收益

人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1.可供出售金融资产产生的利得金额	(444,093,867.61)	34,787,484.17
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(111,023,466.90)	8,696,871.04
小 计	(333,070,400.71)	26,090,613.13
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	(11,937,113.24)	10,195,640.12
小 计	(11,937,113.24)	10,195,640.12
3.外币财务报表折算差额	(172,984,662.52)	(25,654,215.56)
小 计	(172,984,662.52)	(25,654,215.56)
合 计	(517,992,176.47)	10,632,037.69

61、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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业外收入及政府补助等收入	394,068,857.20	1,131,964,799.78

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
销售费用	418,354,736.75	646,557,855.15
管理费用	681,202,617.21	1,071,046,138.29
其 他	138,642,801.87	200,902,532.18
合 计	1,238,200,155.83	1,918,506,525.62

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息收入	72,516,875.86	273,762,833.86
其 他	5,740,942,191.82	-
合 计	5,813,459,067.68	273,762,833.86

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
衍生工具结算支付的现金	27,777,025.40	58,149.92

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、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	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,813,778,029.39	9,685,251,701.39
加: 资产减值准备	282,632,015.73	29,491,957.81
固定资产及投资性房地产折旧	4,830,980,081.92	5,939,504,444.45
无形资产摊销	89,355,306.75	90,406,395.84
长期待摊费用摊销	16,557,968.15	6,417,629.86
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)	79,326,862.79	(9,046,464,134.36)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(26,156,213.39)	(34,276,720.87)
财务费用(收益以“-”号填列)	(276,319,217.80)	474,031,800.24
投资损失(收益以“-”号填列)	(291,380,814.62)	(407,383,915.06)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(161,599,932.26)	(41,149,593.41)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	(17,177,783.64)	2,237,915,586.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	(2,813,742,413.86)	(3,373,388,880.31)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(316,963,315.46)	682,864,475.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,345,108,514.67	3,724,722,223.16
经营活动产生的现金流量净额	6,554,399,088.37	9,967,942,970.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,871,560,146.62	17,449,594,935.61
减: 现金的年初余额	7,632,107,621.86	12,899,442,675.29
加: 现金等价物的期末余额	500,000,000.00	40,324,100.87
减: 现金等价物的年初余额	-	280,780,713.36
现金及现金等价物净增加(减少)额	5,739,452,524.76	4,309,695,647.83

(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	12,871,560,146.62	17,449,594,935.61
其中: 库存现金	701,559.76	705,444.12
可随时用于支付的银行存款	12,822,797,776.14	17,338,516,265.73
可随时用于支付的其他货币资金	48,060,810.72	110,373,225.76
二、现金等价物	500,000,000.00	40,324,100.87
其中: 货币市场基金	-	30,324,100.87
买入返售金融资产	500,000,000.00	10,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	13,371,560,146.62	17,489,919,036.48

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	52,791,100,998.89	79.71	79.71	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)、1。

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)”))	宝钢集团之子公司	#6080030-0
宝钢金属有限公司及其子公司(“宝钢金属及其子公司”))	宝钢集团之子公司	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”))	宝钢集团之子公司	63083393-9
华宝信托有限责任公司(“华宝信托”))	宝钢集团之子公司	63124192-7
华宝投资有限公司(“华宝投资”))	宝钢集团之子公司	13222881-6
宝钢集团宝山宾馆(“宝山宾馆”))	宝钢集团之子公司	13342754-2
宝钢发展有限公司及其子公司(“宝钢发展及其子公司”))	宝钢集团之子公司	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”))	宝钢集团之子公司	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”))	宝钢集团之子公司	13220760-1
宝钢集团上海钢管有限公司(“钢管公司”))	宝钢集团之子公司	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”))	宝钢集团之子公司	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”))	宝钢集团之子公司	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”))	宝钢集团之子公司	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”))	宝钢集团之子公司	22860110-1
宝钢资源有限公司及其子公司(“宝钢资源及其子公司”))	宝钢集团之子公司	79144036-X
宝钢集团之子公司宝钢集团南京轧钢总厂(“南京轧钢”))	宝钢集团之子公司	13488281-1
上海钢铁研究所(“钢研所”))	宝钢集团之子公司	13342720-0
湛江龙腾物流有限公司(“湛江龙腾”))	宝钢集团之子公司	79779551-6
宝钢德盛不锈钢有限公司(“宝钢德盛”))	宝钢集团之子公司	78216761-3
宝钢湛江钢铁有限公司(“湛江钢铁”) (注)	宝钢集团之子公司	57241911-4
宁波钢铁有限公司(“宁波钢铁”))	宝钢集团之子公司	74497613-7
广东宝钢置业有限公司(“广东置业”))	宝钢集团之子公司	67706963-2
广东省韶关钢铁集团有限公司(“广东韶钢”))	宝钢集团之子公司	19152191-6
上海宝钢不锈钢有限公司(“上海不锈”))	宝钢集团之子公司	59041990-0
宝钢不锈钢有限公司(“宝钢不锈”))	宝钢集团之子公司	59167293-2
宝钢特种材料有限公司(“宝钢特材”))	宝钢集团之子公司	59313809-8
宝钢特钢有限公司(“宝钢特钢”))	宝钢集团之子公司	59041866-8
上海宝华国际招标有限公司(“宝华招标”))	宝钢集团之子公司	78425734-8
北京汇利房地产开发有限公司(“北京汇利”))	宝钢集团之子公司	76847696-2
上海宝钢技术经济发展公司(“技术经济及其子公司”))	宝钢集团之子公司	13220712-6
宁波宝新不锈钢有限公司及其子公司(“宁波宝新及其子公司”))	宝钢集团之子公司	61027433-2
宝钢澳大利亚矿业有限公司(“宝澳矿业”))	宝钢集团之子公司	不适用
上海宝地置业有限公司(“宝地置业”))	宝钢集团之子公司	13346404-4

注：宝钢湛江钢铁有限公司于 2013 年 1 月纳入本集团合并范围，作为本集团的子公司。

(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

(2) 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	2013年1-6月发生额		2012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	1,477	0.00	4,107	0.00
一钢公司及其子公司	销售	能源等	市场价	-	-	3,234	0.00
五钢公司及其子公司	销售	能源等	市场价	-	-	2,833	0.00
新疆八一及其子公司	销售	辅料等	市场价	292	0.00	14,537	0.01
宝钢发展及其子公司	销售	钢铁产品、辅料、能源等	市场价	1,262,752	1.31	1,461,789	1.49
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	27,863	0.03	310,395	0.32
宝钢金属及其子公司	销售	钢铁产品、能源等	市场价	760,930	0.79	1,390,097	1.42
梅山公司及其子公司	销售	钢铁产品、能源和辅料	市场价	975,606	1.02	790,426	0.81
宝钢资源及其子公司	销售	原材料	市场价	101,799	0.11	862,536	0.88
宝钢资源(国际)	销售	原材料	市场价	1,038,227	1.08	589,329	0.60
宝钢不锈	销售	原材料、辅料、能源等	市场价	1,721,356	1.79	2,471,990	2.52
宝钢特材及其子公司	销售	原材料、辅料、能源等	市场价	1,053,702	1.10	1,032,877	1.06
宝钢德盛	销售	原材料	市场价	1,312	0.00	-	-
宁波宝新	销售	钢铁产品	市场价	72,933	0.08	-	-
宁波钢铁	销售	钢铁产品等	市场价	260,759	0.27	11,868	0.01
湛江钢铁	销售	钢铁产品	市场价	-	-	17,424	0.02
湛江龙腾	销售	原材料	市场价	-	-	14,691	0.02
宝日汽车板	销售	钢铁产品、能源和辅料	市场价	5,290,912	5.51	5,860,356	5.99
拼焊公司	销售	钢铁产品	市场价	308,417	0.32	267,540	0.27
天津储菱	销售	钢铁产品	市场价	67,427	0.07	102,988	0.11
广州 JFE	销售	钢铁产品	市场价	296,423	0.31		
其他	销售	辅料等	市场价	31,444	0.03	21,278	0.02
合计				13,273,629	13.81	15,230,294	15.56

(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) 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	2013年1-6月发生额		2012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
五钢公司及其子公司	采购	能源介质	市场价	17	0.00	18	0.00
新疆八一及其子公司	采购	钢铁产品等	市场价	644,237	0.74	838,888	0.93
宝钢发展及其子公司	采购	钢铁产品、辅料等	市场价	624,165	0.72	1,038,565	1.15
工程技术集团及其子公司	采购	设备等	市场价	225,196	0.26	917,233	1.02
宝钢金属及其子公司	采购	辅料等	市场价	55,800	0.06	46,273	0.05
梅山公司及其子公司	采购	原材料、辅料等	市场价	673,555	0.77	563,194	0.62
宝钢资源及其子公司	采购	原材料	市场价	2,928,830	3.36	3,804,050	4.22
宝钢资源(国际)有限公司	采购	原材料	市场价	125,381	0.14	123,446	0.14
宝钢不锈	采购	钢铁产品等	市场价	6,990,587	8.01	4,082,445	4.52
宝钢特材及其子公司	采购	钢铁产品	市场价	3,265,090	3.74	1,378,241	1.53
宝钢德盛	采购	钢铁产品	市场价	6,340	0.01	17,037	0.02
宁波不锈	采购	钢铁产品	市场价	3,215,783	3.68	-	-
宁波钢铁	采购	钢铁产品	市场价	913,984	1.05	965,114	1.07
宝日汽车板	采购	钢铁产品等	市场价	5,423,256	6.21	6,120,332	6.78
其他	采购	辅料、能源等	市场价	21,577	0.02	3,838	0.00
合计				25,113,799	28.78	19,945,877	22.10

(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	2013年1-6月发生额	2012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、技术服务等	协议价	29,837	63,016
宝日汽车板	服务销售	运输、技术服务	协议价	36,449	37,016
工程技术集团及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	90,724	17,867
梅山公司及其子公司	服务销售	运输、技术服务	协议价	18,033	12,799
宝钢特材料及其子公司	服务销售	运输、技术服务	协议价	28,752	11,507
宝钢不锈	服务销售	运输、技术服务	协议价	26,269	10,183
宝钢发展及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	10,728	9,287
宝钢集团	服务销售	技术服务	协议价	12,596	7,246
宁波钢铁	服务销售	技术服务	协议价	10,393	3,275
宁波宝新	服务销售	技术服务	协议价	26,159	-
新疆八一及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	5,632	1,393
五钢公司及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	111	178
一钢公司及其子公司	服务销售	技术服务	协议价	5	10
广东韶关	服务销售	运输服务	协议价	11,571	-
其 他	服务销售	运输、技术服务	协议价	11,205	12,939
合 计				318,463	186,716

(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	2013年1-6发生额	2012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	832,162	989,469
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	159,951	700,104
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	447,953	294,552
宝钢资源及其子公司	服务采购	运输服务	协议价	161,590	246,718
宝金公司	服务采购	运输服务	协议价	153,923	175,345
宝日汽车板	服务采购	加工等	协议价	127,026	80,944
宝钢集团	服务采购	教育培训等	协议价	4,954	3,748
宝钢特材及其子公司	服务采购	加工服务等	协议价	7,688	-
其 他	服务采购	运输服务等	协议价	5,144	3,681
合 计				1,900,390	2,494,561

(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	2013年1-6月发生额	2012年1-6月发生额
支付土地租赁费	注 1	125,843	128,895
租入房屋、设备、汽车	注 2	96,525	18,551
租出房屋、汽车	注 2	4,777	4,974
金融服务收入	注 3	80,686	84,669
金融服务支出	注 4	106,547	113,681
与宝钢集团共同研发	注 5	-	299,750
不锈钢、特钢事业部相关资产和股权重组	注 6		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。

注 2: 本集团向宝钢集团、宝日汽车板以及宝钢金属及其子公司等租赁房屋, 向上海不锈租赁设备, 向宝钢发展及其子公司以及宝钢金属及其子公司租赁汽车; 同时, 宝钢资源及其子公司以及宝日汽车板等也向本集团租赁房屋, 宝日汽车板向本集团租赁土地, 租赁双方均按照协议价格定价。

注 3: 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、贴现以及委托理财服务并获取相应贷款利息收入、贴现利息收入以及委托理财服务收入。

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 4: 本集团吸收宝钢集团及其附属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 5: 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》, 据该等协议, 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 年末终止。由于本公司于 2012 年 3 月 31 日已将不锈钢、特钢事业部相关资产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 2012 年 3 月 31 日止终止。

注 6: 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。

(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	159,046	147,178
工程技术公司及其子公司	168,423	155,014
梅山公司及其子公司	332,600	181,943
新疆八一及其子公司	9,300	9,800
宝钢资源及其子公司	-	3,000
宁波钢铁及其子公司	14,049	11,119
宝钢特材及其子公司	196,620	160,613
宁波宝新及其子公司	1,109	5,761
拼焊公司	95,500	60,000
天津储菱	12,722	11,457
宝钢金属及其子公司	185,575	179,537
合 计	1,174,944	925,422

(2) 应收账款

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	19,057	13,284
宝钢发展及其子公司	46,689	69,718
梅山公司及其子公司	812,905	322,124
浦钢公司及其子公司	212	145
五钢公司及其子公司	64	-
新疆八一及其子公司	4,978	4,886
宝钢不锈	321,256	866,804
宝钢特材及其子公司	433,073	372,390
宁波宝新及其子公司	38,024	20,982
宝钢资源及其子公司	16,514	145,104
华宝信托	9,200	1,679
宝钢金属及其子公司	91,335	85,034
工程技术公司及其子公司	195,301	156,701
宝日汽车板	346,255	253,002
拼焊公司	5,904	876
宁波钢铁及其子公司	264,416	88,695
宝钢资源(国际)	238,471	47,993
NSM	-	34,129
其 他	40,775	1,408
合 计	2,884,429	2,484,954

(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	466	303
梅山公司及其子公司	-	1,723
新疆八一及其子公司	154,509	147,291
宝钢资源及其子公司	200,820	115,336
工程技术公司及其子公司	163,749	80,794
宝日汽车板	559,768	613,054
宝钢不锈	21,967	212,168
宝钢特材及其子公司	10,584	5,270
宁波钢铁及其子公司	322,507	253,746
宝钢金属及其子公司	3,861	850
其 他	1,293	20,208
合 计	1,439,526	1,450,743

(4) 应收利息

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
上海不锈	138,477	541,970
宝钢特钢	101,195	396,055
合 计	239,672	938,025

(5) 其他应收款

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	187	19,807
梅山公司及其子公司	5,417	7,585
宝钢不锈	48,345	26,794
工程技术公司及其子公司	138	1,157
拼焊公司	2,197	1,027
宁波钢铁及其子公司	4,380	8,580
其 他	2,307	773
合 计	62,971	65,723

(6) 一年内到期的非流动资产

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
上海不锈	2,600,000	2,600,000
宝钢特钢	1,900,000	1,900,000
合 计	4,500,000	4,500,000

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款 - 续

(7) 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	60,907	16,000
新疆八一及其子公司	700,000	700,000
宝钢资源及其子公司	466,973	603,137
宝钢金属及其子公司	35,894	31,428
工程技术公司及其子公司	217,500	207,500
宁波钢铁及其子公司	644,000	811,616
其 他	127,303	178,266
合 计	2,252,577	2,547,947

(8) 长期应收款

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
工程技术公司及其子公司	32,615	40,020
上海不锈钢	7,800,000	10,400,000
宝钢特钢	5,700,000	7,600,000
合 计	13,532,615	18,040,020

(9) 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	6,578,370	7,154,123
五钢公司及其子公司	-	10,898
华宝投资	2,001	1,997
华宝信托	220,370	393,367
工程技术公司及其子公司	32,982	37,526
钢研所	25,005	35,022
宝钢资源及其子公司	25,684	84,531
宝日汽车板	206,880	294,950
其 他	134,855	19,737
合 计	7,226,147	8,032,151

(10) 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	7	133
梅山公司及其子公司	48,900	109,386
新疆八一及其子公司	-	81,329
工程技术公司及其子公司	193,144	106,629
宝日汽车板	850,617	691,792
宝钢不锈钢	282,785	324,846
宝钢特材及其子公司	246,708	162,387
宁波宝新及其子公司	639,176	946,957
其 他	92,475	234
合 计	2,353,811	2,423,693

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款 - 续

(11)应付账款

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	117,161	10,302
宝钢发展及其子公司	344,957	471,702
一钢公司及其子公司	11	7
梅山公司及其子公司	703,851	355,848
五钢公司及其子公司	24	34
宝钢资源及其子公司	694,788	327,915
工程技术公司及其子公司	629,988	631,515
宝金企业	22,531	15,518
宝日汽车板	144,588	125,315
上海不锈钢	26,625	59,190
宝钢不锈钢	1,692,724	803,703
宝钢特材及其子公司	213,254	263,941
宁波宝新及其子公司	470,409	323,036
宁波钢铁及其子公司	27,257	30,739
其 他	33,774	61,178
合 计	5,121,941	3,479,943

(12)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	62,881	139,203
二钢公司及其子公司	200	200
梅山公司及其子公司	57,958	13,535
浦钢公司及其子公司	153	153
五钢公司及其子公司	-	-
宝钢资源及其子公司	6	-
宝钢金属及其子公司	273,637	338,506
工程技术公司及其子公司	85,478	70,952
宝钢不锈钢	4,804	65,702
宝钢特材及其子公司	35,190	16,996
宁波宝新及其子公司	4,208	8,966
拼焊公司	49,780	43,393
天津储菱	24,723	28,427
其 他	17,020	5,322
合 计	616,038	731,355

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款 - 续

(13)其他应付款

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	901,106	904,486
宝钢发展及其子公司	1,670	2,271
梅山公司及其子公司	2,148	3,316
宝钢金属及其子公司	967	920
工程技术公司及其子公司	12,269	61,617
宝钢资源及其子公司	3,003	4,003
其 他	1,597	110
合 计	922,760	976,723

(14)应付利息

项 目	人民币千元	
	期末金额	年初金额
宝钢集团	76,613	70,190
五钢公司及其子公司	-	299
其 他	4,256	3,290
合 计	80,869	73,779

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。此外，长期应付款请参见附注五、41。

(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

项 目	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	11,190,980	11,990,918
已被董事会批准但未签约	1,649,667	722,300
合 计	12,840,647	12,713,218

(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同情况如下：

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	421,523	393,321
资产负债表日后第 2 年	390,710	371,656
资产负债表日后第 3 年	373,251	359,662
以后年度	1,308,309	1,622,840
合 计	2,493,793	2,747,479

(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	89,577,809.31	73,602.40			188,981,895.06
2.可供出售金融资产	1,467,832,301.93	5,292,925.03	(333,070,400.71)	-	1,061,519,522.76
金融资产小计	1,557,410,111.24	5,366,527.43	(333,070,400.71)	-	1,250,501,417.82
金融负债	(20,789,685.96)	20,789,685.96	-	-	-

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)	13,444,136,544.37	17,389,491,453.43
2.衍生金融资产	7,848,049.15	-
金融资产小计	13,451,984,593.52	17,389,491,453.43
金融负债	25,367,837,560.03	33,442,983,546.33

(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

(1)借款费用

项 目	人民币元	
	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	69,923,256.75	5.40%-6.40%
固定资产	-	
当期资本化借款费用小计	69,923,256.75	
计入当期损益的借款费用	805,662,547.26	
当期借款费用合计	875,585,804.01	

(2)分部报告

本集团于2009年开始按《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。

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、电子商务等其他单元。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、湛江钢铁、梅钢公司、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、宝美公司、宝欧公司、宝新公司、宝和公司、宝运公司、宝巴公司等贸易业子公司；
- (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、其他- 续

(2)分部报告 - 续

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	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入												
对外交易收入	17,595,249	17,457,545	73,613,622	76,983,141	5,089,932	3,709,166	-	-	-	-	96,298,803	98,149,852
分部间交易收入	48,701,400	62,436,225	14,517,483	16,878,745	2,555,508	4,015,725	-	-	(65,774,391)	(83,330,695)	-	-
分部营业收入合计	66,296,649	79,893,770	88,131,105	93,861,886	7,645,440	7,724,891	-	-	(65,774,391)	(83,330,695)	96,298,803	98,149,852
营业费用	63,027,501	78,693,415	87,129,446	92,788,462	6,931,707	7,076,680	-	-	(65,672,112)	(83,262,865)	91,416,542	95,295,692
营业利润	3,269,148	1,200,355	1,001,659	1,073,424	713,733	648,211	-	-	(102,279)	(67,830)	4,882,261	2,854,160

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	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
分部资产总额	202,412,132	192,101,890	67,428,010	59,931,154	20,527,010	20,057,747	-	-	(65,238,921)	(53,250,234)	225,128,231	218,840,557
分部负债总额	46,206,542	41,659,191	36,726,845	33,428,310	12,616,604	12,867,616	-	-	(45,133,024)	(38,844,133)	50,416,967	49,110,984
补充信息:												
折旧和摊销费用	4,490,767	5,676,410	234,199	208,371	211,927	151,487	-	-	-	-	4,936,893	6,036,268
当期确认的减值损失	94,321	(114,495)	85,974	23,541	19,702	64,634	-	-	82,635	55,812	282,632	29,492
资本性支出	5,028,711	5,881,226	573,986	897,530	111,368	371,946	-	-	(9,439)	(55,599)	5,704,626	7,095,103

(十) 其他重要事项-续

4、其他- 续

(2)分部报告-续

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

项 目	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
来源于境内的对外交易收入	86,893,567	88,159,563
来源于境外的对外交易收入	9,405,236	9,990,289
小 计	96,298,803	98,149,852

项 目	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
位于境内的非流动资产	113,803,382	112,855,076
位于其他境外的非流动资产	1,007,180	218,401
抵 消	-	-
小 计	114,810,562	113,073,477

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：

项 目	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
财务公司投资收益	39,386	49,209

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：

项 目	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
财务费用	(250,888)	499,496
资产减值损失/(转回)	282,632	29,492
公允价值变动损失/(收益)	(26,156)	(34,277)
投资收益(财务公司除外)	(251,995)	(358,175)
合 计	(246,407)	136,536

分部资产未包含：

项 目	人民币千元	
	期末数	年初数
递延所得税资产	2,196,886	2,035,286

(十) 其他重要事项 - 续

4、其他- 续

(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	37,609,032	31,647,325
一年内到期的非流动负债	15,459,431	4,502,840
其他流动负债	2,321,945	1,017,012
长期借款	1,055,914	2,731,689
长期应付款	1,750,000	1,750,000
应付债券	496,783	9,835,739
递延所得税负债	303,455	320,632
合 计	58,996,559	51,805,237

(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、铁矿石掉期合约，其目的在于管理本集团的运营、规避融资的利率和汇率风险以及规避原材料价格波动风险等。

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。

(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	7,775,994,113.90	75	17,052,496.83	33	8,138,600,417.27	86	406,930,020.86	75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,250,890.94	1	21,250,890.94	41	21,970,409.08	-	21,970,409.08	4
按组合计提坏账准备的应收账款	2,530,450,946.06	24	13,797,135.75	26	1,366,662,029.67	14	111,160,196.01	21
合 计	10,327,695,950.90	100	52,100,523.52	100	9,527,232,856.02	100	540,060,625.95	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	9,765,517,390.28	98	26,068,515.78	9,739,448,874.50	9,061,064,669.41	95	395,117,024.89	8,665,947,644.52
1 至 2 年	478,990,442.96	2	4,781,116.80	474,209,326.16	441,324,475.47	5	121,249,210.74	320,075,264.73
2 至 3 年	60,809,832.02	-	-	60,809,832.02	2,873,302.06	-	1,723,981.24	1,149,320.82
3 年以上	22,378,285.64	-	21,250,890.94	1,127,394.7	21,970,409.08	-	21,970,409.08	-
合 计	10,327,695,950.90	100	52,100,523.52	10,275,595,427.38	9,527,232,856.02	100	540,060,625.95	8,987,172,230.07

(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	7,775,994,113.90	17,052,496.83	0.2	注 1
账龄较长的应收款项	21,250,890.94	21,250,890.94	100	注 2
合 计	7,797,245,004.84	38,303,387.77		

注 1: 账龄一年以内无重大收款问题, 对宝钢集团外应收账款按照账龄分析法以 5% 比例计提坏账准备, 对本集团外宝钢集团范围内关联方应收账款不计提坏账准备。

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	13,363,614.13	-	12,985,175.49	649,258.77

(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	6,259,522,489.93	一年以内	61
单位二	关联方	424,849,912.72	一年以内	4
单位三	关联方	411,874,744.00	一年以内	4
单位四	关联方	341,049,936.53	一年以内	3
单位五	关联方	338,697,030.72	一年以内	3
合 计		7,775,994,113.90		75

(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	167,614,307.79	88	-	-	214,902,461.01	67	2,330,038.88	46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其它应收款	22,026,789.14	12	1,132,058.87	100	105,938,869.45	33	2,743,703.10	54
合 计	189,641,096.93	100	1,132,058.87	100	320,841,330.46	100	5,073,741.98	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	151,668,011.76	80	763,635.29	150,904,376.47	278,549,609.21	87	4,254,225.60	274,295,383.61
1至2年	5,615,137.19	3	368,423.58	5,246,713.61	3,811,721.25	1	819,516.38	2,992,204.87
2至3年	1,497,947.98	1	-	1,497,947.98	-	-	-	-
3年以上	30,860,000.00	16	-	30,860,000.00	38,480,000.00	12	-	38,480,000.00
合 计	189,641,096.93	100	1,132,058.87	188,509,038.06	320,841,330.46	100	5,073,741.98	315,767,588.48

(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	167,614,307.79	-	-	注 1
账龄较长的其他应收款	-	-	-	注 2
合 计	167,614,307.79	-	-	

注 1: 该等大额其他应收款主要为海关保证金及关联交易采购进项税暂估, 因其回收风险极低, 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

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	187,304.40	-	19,806,918.00	990,345.90

(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	48,319,047.66	一年以内	25
单位二	第三方	31,600,649.20	一年以内	17
单位三	第三方	30,860,000.00	三年以上	16
单位四	第三方	28,471,000.00	一年以内	15
单位五	关联方	28,363,610.93	一年以内	15
合 计		167,614,307.79		88

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	戴志浩	制造业	人民币	3,000,000	50	50	4,844,063,886.13	1,207,721,793.85	3,636,342,092.28	6,124,781,187.82	70,707,621.67
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	1,715,936,206.60	556,787,371.8	1,159,148,834.80	384,105,064.20	1,260,454.80

(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	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司											
鲁宝钢管	成本法	243,248,705.24	361,404,905.16	-	361,404,905.16	79.82	79.82		-	-	-
黄石涂镀	成本法	12,254,475.04	175,658,477.39	-	175,658,477.39	58.45	58.45		-	-	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		-	-	-
宝信软件	成本法	241,213,064.59	275,664,363.08	-	275,664,363.08	55.5	55.5		-	-	43,521,264.93
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	288,682,845.00	370,550,495.27	100	100		-	-	-
宝巴公司	成本法	526,327.52	728,647.73	-	728,647.73	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		-	-	-
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		-	-	-
湛江钢铁	成本法	4,355,206,889.41	-	5,262,206,889.41	5,262,206,889.41	75	75		-	-	-
子公司小计		21,168,473,541.78	22,900,938,675.11	5,550,889,734.41	28,451,828,409.52				-	-	48,197,264.93
合营企业											
宝日汽车板	权益法	1,500,000,000.00	1,779,116,617.94	39,054,428.20	1,818,171,046.14	50	50		-	-	-
宝金企业	权益法	143,084,132.00	588,951,350.00	-9,376,932.6	579,574,417.40	50	50		-	-	-
合营企业小计		1,643,084,132.00	2,368,067,967.94	29,677,495.60	2,397,745,463.54				-	-	-
其他投资											
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		-	-	-
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		-	-	-
国汽(北京)汽车轻量化技术研究有限公司	成本法		3,000,000.00	-	3,000,000.00	6.9	6.9		-	-	-
中石油西北联合管道有限公司	成本法		4,800,000,000.00	3,200,000,000.00	8,000,000,000.00	12.8	12.8		-	-	-
其 他	成本法		980,000.00	-	980,000.00	很小	很小		-	-	-
其他合计			5,012,304,839.65	3,200,000,000.00	8,212,304,839.65				-	-	-
合 计			30,281,311,482.70	8,780,567,230.01	39,061,878,712.71				-	-	48,197,264.93

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	58,996,990,647.64	70,911,552,119.01
其他业务收入	133,507,228.90	127,229,624.58
合 计	59,130,497,876.54	71,038,781,743.59

(2)主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁制造	58,996,991	53,280,337	70,911,552	65,831,919

(3)主营业务(分产品)

人民币千元

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢 铁	58,996,991	53,280,337	70,911,552	65,831,919

(4)主营业务(分地区)

人民币千元

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境 内	53,882,567	48,320,939	63,967,929	58,948,791
境 外	5,114,424	4,959,398	6,943,623	6,883,128
合 计	58,996,991	53,280,337	70,911,552	65,831,919

(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	33,018,166,901.51	56

(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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	48,197,264.93	130,080,882.92
权益法核算的长期股权投资收益	35,982,919.31	59,072,871.00
衍生金融工具处置收益/(损失)	(14,773,709.28)	7,121,438.16
委托国债回购收益	5,046,136.99	1,526,130.14
转让股权投资收益	-	(30,725,211.39)
合 计	74,452,611.95	167,076,110.83

(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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本期比同期增减变动的原因
宝信软件	43,521,264.93	28,383,433.65	现金股利
黄石涂镀	4,676,000.00	4,676,000.00	现金股利
财务公司	-	59,826,510.70	现金股利
鲁宝钢管	-	22,789,687.30	现金股利
罗泾矿石	-	13,395,251.27	现金股利
合 计	48,197,264.93	129,070,882.92	

(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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本期比同期增减变动的原因
宝日汽车板	35,352,691.91	28,861,051.17	合营公司利润变动
宝金企业	630,227.40	7,248,335.40	合营公司利润变动
实达精密	-	25,054,803.23	联营公司已处置
日鸿不锈钢	-	(2,091,318.80)	联营公司已处置
合 计	35,982,919.31	59,072,871.00	

于 2013 年 6 月 30 日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

7、银行贷款授信额度

截至 2013 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 926.85 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。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,468,707,907.26	9,018,186,896.95
加: 资产减值准备	372,480,974.14	66,119,232.16
固定资产及投资性房地产折旧	3,214,464,133.64	4,566,189,880.24
无形资产摊销	17,404,121.04	33,020,996.34
长期待摊费用摊销	56,666.94	700,237.11
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)	73,062,738.08	(9,053,332,880.64)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(20,789,685.96)	(27,629,945.97)
财务费用(收益以“-”号填列)	(765,986,528.90)	103,313,056.13
投资损失(收益以“-”号填列)	(74,452,611.95)	(167,076,110.83)
递延所得税资产减少(减: 增加)	84,048,319.23	(9,908,281.48)
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)	(1,065,780,762.50)	(48,431,432.71)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(1,449,585,070.51)	(486,754,115.22)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,469,606,072.82	(680,906,166.76)
经营活动产生的现金流量净额	7,323,236,273.33	5,540,849,968.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,392,800,867.92	11,836,607,401.24
减: 现金的年初余额	2,036,143,946.73	8,826,002,497.24
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	6,356,656,921.19	3,010,604,904.00

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 8 月 23 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	(75,250,898.86)
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)	111,229,365.08
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	9,401,918.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,439,831.34
所得税影响额	(14,945,702.19)
少数股东权益影响额(税后)	(10,392,886.48)
合 计	37,481,677.69

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	3.35	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.22

(十三) 补充资料一续

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	2013年6月30日	2012年12月31日	变动幅度	差异原因
1 货币资金	14,279,797,850.96	8,851,124,979.28	61%	主要是备付对湛江钢铁的增资款。
2 交易性金融资产	188,981,895.06	89,577,809.31	111%	主要是财务公司增加现金类信托产品。
3 应收利息	251,263,809.45	948,484,949.13	-74%	主要是4月收到宝钢不锈、宝钢特材转让资产款的利息。
4 应收股利		33,639,886.82	-100%	收回以前年度股利。
5 长期股权投资	13,653,944,696.40	10,539,022,615.18	30%	主要是6月份西三线工程第二次出资32亿。
6 卖出回购金融资产款	300,919,277.66	437,705,880.63	-31%	主要是财务公司流动性较好，主动减少负债。
7 应交税费	1,657,152,983.84	1,093,465,271.31	52%	主要是应交增值税增加。
8 应付股利	50,553,860.73	22,155,313.83	128%	主要是宝钢国际应付少数股东股利。
9 一年内到期的非流动负债	15,459,430,657.83	4,502,840,000.00	243%	分离债95.6亿元、美元债务8.5亿元一年内到期。
10 其他流动负债	2,321,945,000.02	1,017,012,500.06	128%	梅钢公司5月份增发短期融资券18亿元，同时到期偿还5亿元。
11 长期借款	1,055,913,578.18	2,731,689,992.42	-61%	8.5亿元美元债务转入一年内到期非流动负债，梅钢公司利用低利率资金提前偿还7.5亿元借款，新增长期美元贷款折合人民币5.3亿元。
12 应付债券	496,783,114.92	9,835,739,000.07	-95%	主要是分离债转入一年内到期非流动负债。
报表项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动幅度	变动原因
13 营业税金及附加	256,637,867.28	134,488,839.09	91%	主要是应交增值税同比增加影响。
14 财务费用	-250,887,943.98	499,495,875.29	-150%	主要是汇兑收益影响，因2013年上半年人民币兑美元为升值1.70%，2012年上半年人民币兑美元贬值0.38%。
15 资产减值损失	282,632,015.73	29,491,957.81	858%	主要是根据市场变化，2013年上半年计提了2.2亿元存货跌价准备。
16 营业外收入	186,503,047.61	10,226,896,441.53	-98%	主要是2012年上半年取得不锈钢、特钢事业部相关资产转让收入。
17 营业外支出	137,160,663.98	610,284,454.87	-78%	主要是2012年上半年出售不锈钢、特钢事业部相关资产损失5.4亿元。
18 所得税费用	1,364,232,563.99	2,648,984,756.25	-48%	主要由于利润总额同比减少58%。

九、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
2013 年 8 月 23 日