

# 武汉钢铁股份有限公司

600005

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人邓崎琳、主管会计工作负责人余汉生及会计机构负责人(会计主管人员)吴伟声明：保证本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、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第八节 财务报告（未经审计） .....	22
第九节 备查文件目录 .....	107

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“控股股东”、“实际控制人”、“武钢集团”或“集团公司”	指	武汉钢铁（集团）公司
“武钢股份”、“公司”、“本公司”或“本集团”	指	武汉钢铁股份有限公司
董事会	指	武汉钢铁股份有限公司董事会
股东大会	指	武汉钢铁股份有限公司股东大会
鄂钢	指	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司
武钢联合焦化	指	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司
“武钢财务公司”或“财务公司”	指	武汉钢铁集团财务有限责任公司
武钢国贸公司	指	武钢集团国际经济贸易总公司
11 武钢债	指	武汉钢铁股份有限公司 2012 年 3 月采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行的面值 72 亿元公司债券
本次发行、本次非公开发行	指	武汉钢铁股份有限公司拟向包括武钢集团在内的不超过十名特定投资者非公开发行 A 股股票募集资金的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	武汉钢铁股份有限公司
公司的中文名称简称	武钢股份
公司的外文名称	Wuhan Iron and Steel Company Limited
公司的外文名称缩写	WISCO,Ltd.
公司的法定代表人	邓崎琳

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万毅	冯俊
联系地址	武汉市青山区沿港路 3 号武汉钢铁股份有限公司董事会秘书室	武汉市青山区沿港路 3 号武汉钢铁股份有限公司董事会秘书室
电话	027-86802031	027-86807873
传真	027-86306023	027-86306023
电子信箱	wiscl@wisco.com.cn	wiscl@wisco.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市青山区沿港路 3 号
公司注册地址的邮政编码	430080
公司办公地址	武汉市青山区厂前
公司办公地址的邮政编码	430083
公司网址	<a href="http://www.wisco.com.cn">http://www.wisco.com.cn</a>
电子信箱	wiscl@wisco.com.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	武汉市青山区沿港路 3 号武汉钢铁股份有限公司董事会秘书室

### 五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	武钢股份	600005

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	44,397,987,941.85	45,308,342,921.84	-2.01
归属于上市公司股东的净利润	460,721,414.95	134,980,510.24	241.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	428,100,884.89	123,058,980.99	247.88
经营活动产生的现金流量净额	1,697,509,122.88	450,786,604.97	276.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	35,974,279,202.06	35,612,996,204.56	1.01
总资产	97,117,768,103.48	98,727,626,693.56	-1.63

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.046	0.013	253.85
稀释每股收益（元/股）	0.046	0.013	253.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.042	0.012	250.00
加权平均净资产收益率（%）	1.285	0.375	增加 0.91 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.195	0.342	增加 0.85 个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,868,197.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,534,997.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,443.64
少数股东权益影响额	-2,576,599.31
所得税影响额	-10,873,510.02
合计	32,620,530.06

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年，我国经济增速放缓，结构调整力度加大，钢铁行业供需矛盾进一步加剧。同时，高企的原燃料价格与低迷的钢价持续挤压着钢企的盈利空间，企业经营异常困难。面对困境，公司广大干部职工在董事会的领导下，加大落实“拓市场、调结构、高质量、低成本、满负荷”的生产经营指导方针，全力推进各项工作任务，克服重重困难，保持了生产经营稳健有序。公司主要抓了以下工作：

#### 1、生产经营目标顺利推进，效益逆势增长

上半年，公司实现营业收入 443.98 亿元，实现利润总额 6.91 亿元。5 月底，公司自加压力，勇于担当，逆势上调利润目标，果断打响“决战六七八、坚守主阵地、实现新目标”攻坚战，下达了六大方面 61 项决战指标。各单位迅速行动，面对高指标不退缩、不放弃、不畏难，全部无条件承接分解指标。领导干部带头立“军令状”，放弃节假日休息，以“问题不解决不下班、任务不完成不休息”的态度狠抓落实，对各项指标实行“日分析、周清理、月考核”。

#### 2、重点工作全面推进，取得丰硕成果

(1) 产供销研协同力度进一步加大。一是全力以赴调结构。二是千方百计拓市场。高速重轨、钢帘线、取向硅钢、冷轧深冲高强钢、家电面板等战略品种销量大幅增长。三是购销联动预判市场，实施错峰采购。

(2) 以低成本制造引领降成本各项工作。一是坚持低成本冶炼。转变高炉操作模式，降低入炉焦比；在稳定质量的前提下，提高综合利用料、非主流矿的使用量；大力推行低成本炼钢技术。二是优化生产组织降成本。形成以热装编排计划为核心的生产组织模式。三是降低专项费用。优化厂内物流，降低运费，多措并举降低财务费用。四是持续推进零库存管理。核定分解存货指标，及时分析库存结构及超降原因，严格管理和考核。

(3) 稳步实施变革创新，深入推进管理提升。一是创新营销体制机制。全面推进“倒三角”经营模式，建立以客户为载体的 600 多个自主经营体和以产品销售部为核心的后台支撑保障团队。二是创新商业模式，推进现货、期货分离销售方式。三是创新包装成本核算体系。四是推进用工制度变革与劳动组织优化。五是持续推进

管理提升，不断夯实管理基础。六是继续深入抓好"安全工作落实年"各项工作，严管理、严检查、严考核，促进全员安全责任履行和措施落实。

### 3、推进十大难点攻关，严格质量管控，提升质量效益

一是重难点质量问题攻关取得突破。十大难点攻关项目中，74 项技术指标有 59 项达到阶段性目标值，一批重难点质量攻关实现突破。二是严格质量管控，整体质量情况明显好转。钢材综合带出品率完成减降目标。钢材综合成材率同比提高 0.29%。百米轨、高速轨挑出率分别创执行新铁标以来最好水平。

### 4、大力协同，精益化生产组织能力得到新提升

按照"效益优先、结构最优、成本最低"的原则高效组织生产。根据生产节奏科学调整铁水运输组织。钢帘线生产创历史纪录。重轨放量生产，5、6 月份连续月产量创投产以来新高。生产组织部门通过实施全流程一贯管理、建立动态跟踪报表、生产预排程、动态优化投料比、开发柔性轧制技术等措施，合同精准交付能力大幅提升。

### 5、狠抓设备管理，提升保障水平

设备系统在设备运行提精度降故障、检修标准化保质量、备件降库存降成本等方面取得成效。一是推进热轧提质和冷轧提速。二是在设备包机制的基础上深化零故障产线建设。三是开展备件清仓查库，深化备件零库存管理，多渠道降本创效。报告期内主要生产设备事故、故障率比上年下降 0.07 个千分点、AB 类质量设备精度达标率比上年提升 6.73 个百分点。

下半年，面对复杂多变的形势和前所未有的困难，我们将以信心、勇气和行动攻坚克难，赢得胜利。公司钢铁主业当前和今后一个时期的发展思路是：大力实施突破性的变革创新，着力做精做强钢铁主业。既立足当前，全力应对危机，坚守微利不亏底线，实现调整后的利润目标，又要着眼长远发展，苦练内功，做精做强，创造自己的品牌，拥有一批独有核心技术和战略产品。一是加快建立起完全适应市场的经营管理体制机制。二是坚持“十五字”方针，着力调结构，降成本，销售利润率尽快达到行业领先水平。三是瞄准一流全面对标，3~5 年内，公司管理、质量、品种、成本、节能环保、劳动生产率等主要经济指标达到世界一流。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	44,397,987,941.85	45,308,342,921.84	-2.01
营业成本	41,387,959,967.96	42,754,823,649.70	-3.20
销售费用	406,452,973.09	380,705,202.08	6.76
管理费用	1,160,193,451.54	1,036,700,191.19	11.91
财务费用	711,375,217.13	901,961,616.31	-21.13
经营活动产生的现金流量净额	1,697,509,122.88	450,786,604.97	276.57
投资活动产生的现金流量净额	-115,718,364.03	-480,978,849.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,564,463,476.71	185,631,812.33	不适用
研发支出	262,765,653.48	229,286,711.38	14.60

财务费用变动原因说明：外币债务汇率下降,汇兑收益增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：原材料采购额下降，存货库存资金占用减少，采购现款支付下降

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：今年与上年同期比无重大筹资项目

### 2、其它

#### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012年10月30日，公司股票因重大事项开始连续停牌20个交易日，上述事项已于2012年10月30日、11月6日、11月13日、11月20日分别刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。2012年11月23日公司以现场结合通讯方式召开了第六届董事会第十一次会议，审议通过了公司非公开发行A股股票的相关预案。上述事项已于2012年11月27日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站，同日公司股票复牌。2013年3月2日，公司召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了公司非公开发行A股股票相关议案的修订稿，并将上述相关议案提交公司2013年第一次临时股东大会审议。上述事项已于2013年3月5日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。2013年3月20日，公司接控股股东武汉钢铁（集

团)公司通知,国务院国有资产监督管理委员会3月15日以《关于武汉钢铁股份有限公司非公开发行股票暨协议收购资产有关问题的批复》(国资产权【2013】111号),批复同意本公司非公开发行股票的相关事项。该事项已于2013年3月21日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。2013年3月22日,公司召开了2013年第一次临时股东大会,以现场投票结合网络投票的方式表决通过了公司第六届董事会第十三次会议提交的相关议案。上述事项已于2013年3月25日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。目前,公司非公开发行方案正在等待证券监管机构审核批准。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁产品	41,052,300,537.36	38,492,914,188.00	6.23	-5.08	-6.18	增加 1.10 个百分点
合计	41,052,300,537.36	38,492,914,188.00	6.23	-5.08	-6.18	增加 1.10 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
热轧产品	24,034,330,507.75	23,037,323,721.62	4.15	-4.84	-4.84	增加 0.00 个百分点
冷轧产品	17,017,970,029.61	15,455,590,466.38	9.18	-5.41	-8.11	增加 2.66 个百分点
合计	41,052,300,537.36	38,492,914,188.00	6.23	-5.08	-6.18	增加 1.10 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北区	79,743,668.15	-30.78
华北区	3,389,149,989.30	126.18
华东区	10,923,459,409.47	-11.19
华中区	20,272,674,658.46	-7.82
华南区	4,316,982,132.60	-10.19
西南区	1,099,039,238.23	-28.83
西北区	971,251,441.15	-1.90
合计	41,052,300,537.36	-5.08

2013年上半年由于东北地区客户需求萎缩,订货量减少,导致东北地区营业收入比去年同期下降30.78%,华北地区2013年订货量大幅增加,营业收入同比上涨126.18%。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力未发生重要变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

2013 年新增对外投资，成立湖北省冶金材料分析测试中心有限公司，投资成本 820 万元，持股比例 100%。该公司主要经营钢铁材料及制品、铁合金、矿石、煤炭、化工涂料、冶金溶剂、耐火材料、碳素材料、保温绝热材料、水泥制品及混凝土等产品的质量检测及质量评价等。

#### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股 比例 (%)	期末持股 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动 (元)	会计核 算科目	股份 来源
武汉钢铁集团财务 有限责任公司	123,900,000.00	24.86	24.86	866,703,124.98	65,738,609.14		长期股 权投资	
长信基金管理有限 责任公司	15,000,000.00	16.67	16.67	21,123,348.52			长期股 权投资	
合计	138,900,000.00	/	/	887,826,473.50	65,738,609.14		/	/

#### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 武汉钢铁集团氧气有限责任公司

该公司注册资本人民币 18.62 亿元，主要经营范围为永久气体、混合气体气瓶充装、医用氧气的生产等。截止 2013 年 6 月末，公司拥有其 100% 的股权，资产规模为 26.57 亿元，实现净利润 0.62 亿元。

##### (2) 武汉钢铁集团金属资源有限责任公司

该公司注册资本人民币 1.18 亿元，主要经营范围为黑色、有色金属材料加工、销售；钢铁渣开采；金属制品加工销售；废钢加工；报废汽车回收、拆解等。截止 2013

年 6 月末，公司拥有其 100% 的股权，资产规模为 20.21 亿元，实现净利润 1.45 亿元。

(3) 武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司

该公司注册资本人民币 49.98 亿元，主要经营范围为矿山采选；钢铁冶炼；金属压延加工及冶金副产品等。截止 2013 年 6 月末，公司拥有其 77.60% 的股权，资产规模为 185.66 亿元，实现净利润-0.07 亿元。

(4) 武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司

该公司注册资本人民币 18 亿元，主要经营范围为焦炭、焦炉煤气、焦化副产品生产、加工等。截止 2013 年 6 月末，公司拥有其 50% 的股权，资产规模为 82.91 亿元，实现净利润-0.34 亿元。

(5) 武汉钢铁集团财务有限责任公司

该公司注册资本人民币 15 亿元，主要经营范围是为武钢集团内各单位提供资金存贷和资金结算服务。截止 2013 年 6 月末，公司拥有其 24.86% 的股权，资产规模为 568.26 亿元，实现净利润 2.64 亿元。

(6) 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

该公司注册资本人民币 189.39 亿元，主要经营范围为煤炭开采、销售、洗选等。截止 2013 年 6 月末，公司拥有其 11.92% 的股权，资产规模为 1,199.93 亿元，实现净利润-1.25 亿元。

**5、非募集资金项目情况**

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
三硅钢工程	6,100,000,000.00	95%	2,815,375.00	5,282,813,658.24	
一硅钢技术改造	3,723,000,000.00	90%	146,818,025.65	2,811,606,464.51	
三冷轧工程	3,711,635,500.00	100%	12,076,137.35	3,571,826,199.13	
鄂钢 2 号高炉技改(第二步)	588,800,000.00	100%	118,527,988.64	609,755,522.24	
鄂钢工业港码头建设项目	246,000,000.00	95%	2,782,064.14	221,283,959.70	
鄂钢富余煤气发电项目	199,800,000.00	95%	122,926.89	23,555,754.04	
合计	14,569,235,500.00	/	283,142,517.67	12,520,841,557.86	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司实施了向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税）的 2012 年度利润分配方案。公司 2012 年度利润分配方案已经 2013 年 5 月 21 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，以公司实施利润分配的股权登记日总股份数 10,093,779,823 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税），共计派发现金红利总额人民币 100,937,798.23 元。股东大会决议公告已于 2013 年 5 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。分红派息实施公告已于 2013 年 6 月 14 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。股权登记日为 2013 年 6 月 20 日，现金红利发放日为 2013 年 6 月 28 日。公司 2012 年度利润分配方案已于本报告期内完成。

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比增幅超过 50% 以上，主要由于原燃料价格下降及子公司利润增加。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	武汉钢铁(集团)公司	1998年武钢集团在武钢股份上市前所作出不竞争承诺: 为避免同业竞争, 集团公司在1998年3月3日签订的《重组协议》中承诺: 当股份公司在任何已发行股份于证券交易所上市的期间, 如集团公司在股份公司的已发行股本中实益拥有不少于30%的股份(或根据有关证券交易所的规定或任何其它有关法律或规定集团公司被视为股份公司的控股股东), 集团公司及非上市集团的任何其它成员将不会在中国境内或境外, 以任何方式(包括但不限于由其单独经营, 通过合资经营或拥有另一公司或企业股份或其它权益)参与任何与(或可能与)股份公司及/或子公司之商业活动构成竞争之任何商业活动。	承诺时间: 1998年3月3日, 承诺期限: 长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	武汉钢铁(集团)公司	2003年武汉钢铁(集团)公司(以下简称“集团公司”)在武钢股份增发新股前所作出承诺: 2003年11月16日, 集团公司为避免潜在的同业竞争对武钢股份利益产生的损害, 与武钢股份签署的《钢铁主业收购协议》中作出了相关不竞争承诺, 重申其与武钢股份于1998年3月3日签署的《资产重组协议》中的不竞争承诺仍然有效。	承诺时间: 2003年11月16日, 承诺期限: 长期	否	是		
	解决同业竞争	武汉钢铁(集团)公司	2007年武汉钢铁(集团)公司在武钢股份发行分离交易可转债时所作出避免和消除同业竞争的承诺: 武汉钢铁(集团)公司于2007年3月12日出具了《关于避免和消除未来可能对武汉钢铁股份有限公司构成的同业竞争的承诺函》, 承诺: 武汉钢铁(集团)公司未来如实质性获得从事与武汉钢铁股份有限公司同类业务的商业机会, 且该等商业机会所形成的资产和业务与武汉钢铁股份有限公司可能构成潜在同业竞争, 武汉钢铁(集团)公司承诺: (1) 在武汉钢铁股份有限公司提出要求时, 武汉钢铁(集团)公司将向武汉钢铁股份有限公司出让该等商业机会或该等商业机会所形成的出资、股份或权益, 在同等条件下给予武汉钢铁股份有限公司优先受让的权利。(2) 采取其他有效措施避免和消除同业竞争。	承诺时间: 2007年3月12日, 承诺期限: 长期	否	是		

盈利预测及补偿	武汉钢铁（集团）公司	2010年8月19日，武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）在武钢股份配股时出具了《武汉钢铁（集团）公司关于对武汉钢铁股份有限公司补偿的承诺》，承诺：北京京都中新资产评估有限公司采用收益法对本次拟收购的与冶金渣利用相关的经营性资产和负债的价值进行了评估，预测其2011、2012、2013年的净利润分别为8,641.82万元、8,867.13万元和9,016.67万元。在未发生不可抗力（自然灾害、政府行为、社会异常事件等）情况下，若与冶金渣利用相关的经营性资产和负债在武钢股份实施收购完毕后3年内某一会计年度的净利润未能达到上述净利润预测数标准，差额部分将由武钢集团在武钢股份该年度的年度财务报告公告15日内以现金形式向武钢股份如数补足。	承诺时间：2010年8月19日，承诺期限：2011年1月1日至2013年12月31日	是	是		
置入资产价值保证及补偿	武汉钢铁（集团）公司	2010年8月19日，武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）在武钢股份配股时出具了《武汉钢铁（集团）公司关于对武汉钢铁股份有限公司补偿的承诺》，承诺：本次收购完成后3年内，如武钢股份对本次拟收购的武钢集团持有的武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司77.6%的股权、武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司100%的股权、科研类实物资产计提大额减值准备，武钢集团将在武钢股份该年度的年度财务报告公告15日内以现金形式按所计提大额减值准备的金额向武钢股份如数补足。	承诺时间：2010年8月19日，承诺期限：2011年1月1日至2013年12月31日	是	是		
其他	武汉钢铁（集团）公司	2010年武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）在武钢股份配股时所作出的确保武钢股份在财务公司存款及结算资金安全承诺：武钢集团于2010年11月12日出具了《承诺函》，承诺：（1）依法加强管理，确保财务公司依法经营，保障武钢股份在财务公司存款及结算资金的安全；（2）如武钢股份在财务公司的存款及结算资金产生风险，武钢集团将保证武钢股份的资金安全，并代财务公司全额偿付。	承诺时间：2010年11月12日，承诺期限：长期	否	是		
其他	武汉钢铁（集团）公司	2010年武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）在武钢股份配股时所作出的武钢股份总经理领取薪酬承诺：武钢集团于2010年12月18日出具了《承诺函》，承诺：自2011年1月1日起，武钢股份总经理将自武钢股份领取薪酬。	承诺时间：2010年12月18日，承诺期限：长期	否	是		
其他	武汉钢铁（集团）公司	2010年武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”、“本公司”）在武钢股份配股时所作出的商标转让承诺：武钢集团于2010年10月14日出具了《武汉钢铁（集团）公司关于武汉钢铁股份有限公司使用商标转让事项的承诺函》，承诺：在国际商标工作注册完成后，本公司将尽快完成商标转让工作。	承诺时间：2010年10月14日，承诺期限：长期	否	是		
资产注入	武汉钢铁（集团）公司	2010年武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”、“本公司”）在武钢股份配股时所作出的避免和消除同业竞争承诺：武钢集团于2010年12月23日出具了《承诺函》，承诺：本公司将尽最大努力逐步促使控制的其他钢铁主业相关业务达到上市条件，在相关业务达到上市条件且注入符合武钢股份中小股东利益，操作合法合规的前提下，本次配股完成后，本公司承诺将在5年内将成熟的其他钢铁主业相关业务通过适当方式注入武钢股份。	承诺时间：2010年12月23日，承诺期限：2011年4月至2016年4月	是	是		
股份限售	武汉钢铁（集团）公司	2012年武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）在武钢股份非公开发行A股股票时所作出的股份限售承诺。武钢集团于2012年11月21日出具了《承诺函》，承诺：自武钢股份本次非公开发行结束之日起36个月内，不转让或者委托他人管理，也不会以任何方式促使武钢股份回购该部分股票以及由该部分股票派生的股票，如红股、资本公积金转增之股票等。	承诺时间：2012年11月21日，承诺期限：武钢股份本次非公开发行结束之日起36个月内	是	是		

	其他	武汉钢铁（集团）公司	2012 年 11 月 23 日，武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）在与武钢股份签订的《武汉钢铁股份有限公司与武汉钢铁（集团）公司之股份认购协议》中承诺：武钢集团同意并承诺其认购数量不少于武钢股份本次最终确定发行股份总数的 10%，且本次发行完成后武钢集团控制武钢股份的股份应不低于武钢股份总股份的 55%，该等认购意向不可撤销。	承诺时间：2012 年 11 月 23 日， 承诺期限：武钢股份完成本次非公开发行	是	是		
其他承诺	其他	武汉钢铁（集团）公司	2012 年 11 月 29 日，武汉钢铁股份有限公司（以下简称“本公司”）接本公司控股股东武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）通知，武钢集团于 2012 年 11 月 29 日通过上海证券交易所系统增持了本公司部分股份。同时，武钢集团拟在未来 12 个月内（自本次增持之日起算）根据市场行情继续通过上海证券交易所交易系统择机增持本公司股份，增持比例不超过本公司总股本的 5%（含此次已增持的股份），增持价格不超过 4 元/股。并承诺：在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司的股份。	承诺时间：2012 年 11 月 29 日， 承诺期限：2012 年 11 月 29 日至 2013 年 11 月 28 日	是	是		

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

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

## 九、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十、其他重大事项的说明

### (一) 其他

2012 年 10 月 30 日，公司股票因重大事项开始连续停牌 20 个交易日，上述事项已于 2012 年 10 月 30 日、2012 年 11 月 6 日、2012 年 11 月 13 日、2012 年 11 月 20 日分别刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。2012 年 11 月 23 日公司以现场结合通讯方式召开了第六届董事会第十一次会议，审议通过了公司非公开发行 A 股股票的相关预案。上述事项已于 2012 年 11 月 27 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站，同日公司股票复牌。2013 年 3 月 2 日，公司召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了公司非公开发行 A 股股票相关议案的修订稿，并将上述相关议案提交公司 2013 年第一次临时股东大会审议。上述事项已于 2013 年 3 月 5 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。2013 年 3 月 20 日，公司接控股股东武汉钢铁（集团）公司通知，国务院国有资产监督管理委员会 3 月 15 日以《关于武汉钢铁股份有限公司非公开发行股票暨协议收购资产有关问题的批复》（国资产权【2013】111 号），批复同意本公司非公开发行股票的相关事项。该事项已于 2013 年 3 月 21 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。2013 年 3 月 22 日，公司召开了 2013 年第一次临时股东大会，以现场投票结合网络投票的方式表决通过了公司第六届董事会第十三次会议提交的相关议案。上述事项已于 2013 年 3 月 25 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。目前，公司非公开发行方案正在等待证券监管机构审核批准。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					434,186	
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
武汉钢铁(集团)公司	国有法人	67.294	6,792,468,724	125,776,093	0	无
吉富创业投资股份有限公司	未知	2.140	215,956,834	6,055,043	0	未知
杨涛	未知	0.510	51,470,795	0	0	未知
嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.243	24,512,019	-7,487,503	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司－万能一个险万能	未知	0.175	17,706,362	624,131	0	未知
华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.163	16,484,100	3,368,400	0	未知
大通证券股份有限公司	未知	0.142	14,309,277	-81,000	0	未知
华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.139	14,031,057	-4,469,446	0	未知
王肇源	未知	0.124	12,511,454	0	0	未知
阳江喜之郎果冻制造有限公司	未知	0.108	10,907,000	0	0	未知

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
武汉钢铁(集团)公司	6,792,468,724	人民币普通股
吉富创业投资股份有限公司	215,956,834	人民币普通股
杨涛	51,470,795	人民币普通股
嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	24,512,019	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险—万能	17,706,362	人民币普通股
华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	16,484,100	人民币普通股
大通证券股份有限公司	14,309,277	人民币普通股
华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	14,031,057	人民币普通股
王肇源	12,511,454	人民币普通股
阳江喜之郎果冻制造有限公司	10,907,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邹继新	总经理	聘任	工作变动
余汉生	副总会计师	聘任	工作变动
彭辰	总经理	离任	工作变动
胡邦喜	副总经理	离任	工作变动
张文辉	副总经理	离任	工作变动
吴杰	副总会计师	离任	工作变动

### 三、其他说明

公司于 2013 年 4 月 7 日召开第六届董事会第十四次会议，决定聘任邹继新先生担任公司总经理，由于工作变动，彭辰先生不再担任公司总经理职务。

公司于 2013 年 4 月 25 日召开第六届董事会第十五次会议，决定聘任余汉生先生担任公司副总会计师兼计划财务部部长，由于工作变动，胡邦喜先生不再担任公司副总经理，张文辉先生不再担任公司副总经理，吴杰先生不再担任公司副总会计师。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:武汉钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五（一）	1,630,753,583.20	1,613,667,896.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	6,172,649,460.60	8,485,370,159.99
应收账款	五（三）	2,747,520,110.28	1,955,094,995.28
预付款项	五（五）	2,614,349,350.13	1,296,390,729.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	140,529,035.39	141,117,454.94
买入返售金融资产			
存货	五（六）	12,296,102,427.75	12,572,393,635.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		25,601,903,967.35	26,064,034,871.58
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五（七）	1,570,000.00	1,250,000.00
长期股权投资	五（九）	4,882,327,630.43	4,826,827,110.52

投资性房地产			
固定资产	五（十）	56,715,182,437.86	58,967,736,723.25
在建工程	五（十一）	8,426,928,585.28	7,471,321,980.26
工程物资	五（十二）	141,080,863.05	119,361,947.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	870,812,843.00	869,552,126.74
开发支出		83,435,646.20	83,435,646.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	385,806,235.06	315,386,392.08
其他非流动资产	五（十六）	8,719,895.25	8,719,895.25
非流动资产合计		71,515,864,136.13	72,663,591,821.98
资产总计		97,117,768,103.48	98,727,626,693.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	25,510,877,024.80	26,011,793,961.17
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五（十八）	7,249,851,606.32	4,786,414,059.49
应付账款	五（十九）	13,487,854,574.37	14,053,799,407.29
预收款项	五（二十）	3,386,306,757.70	6,106,061,896.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十一）	142,818,158.05	73,524,738.99
应交税费	五（二十二）	-1,305,251,672.15	-634,905,626.40
应付利息	五（二十三）	132,648,552.71	298,403,126.65
应付股利			
其他应付款	五（二十四）	1,974,356,246.59	1,713,843,621.10
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	1,238,580,344.19	904,032,181.94
其他流动负债	五（二十六）	7,661,646.27	15,323,292.55
流动负债合计		51,825,703,238.85	53,328,290,659.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十七）	920,506,637.17	1,379,522,804.29
应付债券	五（二十八）	7,175,127,449.12	7,168,114,123.56
长期应付款			20,210,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（二十九）	73,626,331.26	75,051,361.26
非流动负债合计		8,169,260,417.55	8,642,898,289.11
负债合计		59,994,963,656.40	61,971,188,948.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五（三十）	10,093,779,823.00	10,093,779,823.00
资本公积	五（三十二）	10,140,356,510.69	10,140,356,510.69
减：库存股			
专项储备	五（三十一）	18,696,840.69	17,024,467.39
盈余公积	五（三十三）	4,719,608,201.03	4,719,608,201.03
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	11,002,153,802.36	10,642,370,185.64
外币报表折算差额		-315,975.71	-142,983.19
归属于母公司所有者权益合计		35,974,279,202.06	35,612,996,204.56
少数股东权益		1,148,525,245.02	1,143,441,540.15
所有者权益合计		37,122,804,447.08	36,756,437,744.71
负债和所有者权益总计		97,117,768,103.48	98,727,626,693.56

法定代表人：邓崎琳      主管会计工作负责人：余汉生      会计机构负责人：吴伟

## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:武汉钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		983,592,849.17	1,137,254,161.02
交易性金融资产			
应收票据		4,826,817,799.27	7,461,272,419.67
应收账款	十一(一)	4,153,995,234.03	1,911,087,724.64
预付款项		1,291,911,033.74	594,766,831.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一(二)	27,300,238.40	23,392,408.96
存货		7,967,396,386.72	8,585,364,774.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,251,013,541.33	19,713,138,320.28
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	11,878,739,345.53	11,855,642,719.86
投资性房地产			
固定资产		43,424,217,071.82	45,339,050,214.88
在建工程		6,991,519,627.94	6,079,985,126.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出		83,435,646.20	83,435,646.20
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		30,408,088.94	50,133,827.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,408,319,780.43	63,408,247,535.12
资产总计		81,659,333,321.76	83,121,385,855.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,586,047,290.09	18,629,573,975.59
交易性金融负债			
应付票据		4,170,300,000.00	3,485,456,186.78
应付账款		12,325,375,934.41	12,558,388,639.79
预收款项		1,712,642,860.67	3,730,269,565.07
应付职工薪酬		47,473,603.94	25,369,417.61
应交税费		-195,214,734.63	298,145,852.44
应付利息		128,303,543.71	298,403,126.65
应付股利			
其他应付款		439,560,681.37	229,653,018.14
一年内到期的非流动负债		721,994,344.19	747,318,181.94
其他流动负债		7,661,646.27	15,323,292.55
流动负债合计		37,944,145,170.02	40,017,901,256.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		637,339,970.50	659,356,137.62
应付债券		7,175,127,449.12	7,168,114,123.56
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		39,018,673.26	39,018,673.26
非流动负债合计		7,851,486,092.88	7,866,488,934.44
负债合计		45,795,631,262.90	47,884,390,191.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		10,093,779,823.00	10,093,779,823.00
资本公积		10,769,205,549.76	10,769,205,549.76
减：库存股			

专项储备		-4,534,628.88	3,775,510.83
盈余公积		4,445,992,287.68	4,445,992,287.68
一般风险准备			
未分配利润		10,559,259,027.30	9,924,242,493.13
所有者权益（或股东权益）合计		35,863,702,058.86	35,236,995,664.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,659,333,321.76	83,121,385,855.40

法定代表人：邓崎琳      主管会计工作负责人：余汉生      会计机构负责人：吴伟

## 合并利润表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,397,987,941.85	45,308,342,921.84
其中：营业收入	五(三十五)	44,397,987,941.85	45,308,342,921.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,816,120,960.12	45,182,584,690.46
其中：营业成本	五(三十五)	41,387,959,967.96	42,754,823,649.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五(三十六)	133,062,276.38	117,513,405.33
销售费用	五(三十七)	406,452,973.09	380,705,202.08
管理费用	五(三十八)	1,160,193,451.54	1,036,700,191.19
财务费用	五(三十九)	711,375,217.13	901,961,616.31
资产减值损失	五(四十一)	17,077,074.02	-9,119,374.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十）	63,061,783.14	58,857,348.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,061,783.14	58,857,348.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		644,928,764.87	184,615,579.78
加：营业外收入	五(四十二)	46,397,278.07	17,252,906.35
减：营业外支出	五(四十三)	326,638.68	1,332,618.95
其中：非流动资产处置损失		1,545.84	6,635.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		690,999,404.26	200,535,867.18
减：所得税费用	五(四十四)	226,584,268.73	61,259,394.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		464,415,135.53	139,276,472.80
归属于母公司所有者的净利润		460,721,414.95	134,980,510.24
少数股东损益		3,693,720.58	4,295,962.56
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益	五(四十五)	0.046	0.013
(二) 稀释每股收益	五(四十五)	0.046	0.013
七、其他综合收益	五(四十六)	-172,992.52	-59,773.69
八、综合收益总额		464,242,143.01	139,216,699.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		460,548,422.43	134,920,736.55
归属于少数股东的综合收益总额		3,693,720.58	4,295,962.56

法定代表人：邓崎琳

主管会计工作负责人：余汉生

会计机构负责人：吴伟

### 母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	36,476,779,202.66	38,695,746,657.24
减：营业成本	十一(四)	34,016,242,611.00	37,722,660,225.43
营业税金及附加		90,349,677.71	94,466,614.07
销售费用		290,595,332.47	235,294,624.62
管理费用		806,185,446.32	640,970,486.02
财务费用		519,154,031.40	653,889,377.80
资产减值损失		12,888,266.67	-23,155,019.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一(五)	214,896,625.67	18,961,715.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,896,625.67	18,961,715.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		956,260,462.76	-609,417,935.52
加：营业外收入		30,089,366.15	15,564,865.73
减：营业外支出		229,962.69	180,653.00
其中：非流动资产处置损失			5,550.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		986,119,866.22	-594,033,722.79
减：所得税费用		250,165,533.82	-145,619,051.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		735,954,332.40	-448,414,670.82
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		735,954,332.40	-448,414,670.82

法定代表人：邓崎琳

主管会计工作负责人：余汉生

会计机构负责人：吴伟

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,400,020,880.40	19,301,645,918.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,319,983.83	30,614,386.95
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	58,403,164.41	49,347,388.51
经营活动现金流入小计		17,462,744,028.64	19,381,607,693.60
购买商品、接受劳务支付的现金		11,062,690,846.80	15,047,672,237.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,409,788,160.74	2,292,600,221.74
支付的各项税费		1,825,589,722.88	952,329,927.86
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	467,166,175.34	638,218,701.10
经营活动现金流出小计		15,765,234,905.76	18,930,821,088.63
经营活动产生的现金流量净额		1,697,509,122.88	450,786,604.97
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,420,000.00	274,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,420,000.00	274,070.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,138,364.03	477,152,919.25
投资支付的现金			4,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,138,364.03	481,252,919.25
投资活动产生的现金流量净额		-115,718,364.03	-480,978,849.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,403,631,287.81	12,388,142,292.01
发行债券收到的现金			7,156,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,403,631,287.81	19,544,942,292.01
偿还债务支付的现金		8,920,760,797.32	17,982,673,744.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,024,649,967.20	1,353,077,935.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,200,256.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十七)	22,684,000.00	23,558,800.00
筹资活动现金流出小计		9,968,094,764.52	19,359,310,479.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,564,463,476.71	185,631,812.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-241,595.67	-27,735.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,085,686.47	155,411,832.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,613,667,896.73	1,781,287,802.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,630,753,583.20	1,936,699,634.70

法定代表人：邓崎琳

主管会计工作负责人：余汉生

会计机构负责人：吴伟

## 母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,841,732,702.42	11,906,689,280.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,642,185.25	9,857,322.90
经营活动现金流入小计		10,844,374,887.67	11,916,546,603.82
购买商品、接受劳务支付的现金		6,361,027,558.68	8,738,644,876.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,925,571,845.44	1,778,272,848.21
支付的各项税费		1,551,738,665.48	561,477,936.46
支付其他与经营活动有关的现金		267,182,762.95	277,384,752.44
经营活动现金流出小计		10,105,520,832.55	11,355,780,413.22
经营活动产生的现金流量净额		738,854,055.12	560,766,190.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			273,470.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			273,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,596,875.41	201,696,758.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,596,875.41	201,696,758.80
投资活动产生的现金流量净额		-64,596,875.41	-201,423,288.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,194,906,000.00	6,715,203,100.00
发行债券收到的现金			7,156,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,194,906,000.00	13,872,003,100.00
偿还债务支付的现金		4,201,235,391.70	12,978,434,484.38

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,619,944.92	1,089,970,686.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,022,855,336.62	14,068,405,170.68
筹资活动产生的现金流量净额		-827,949,336.62	-196,402,070.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		30,845.06	2,703.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-153,661,311.85	162,943,534.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,137,254,161.02	1,251,748,057.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		983,592,849.17	1,414,691,592.69

法定代表人：邓崎琳

主管会计工作负责人：余汉生

会计机构负责人：吴伟

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,093,779,823.00	10,140,356,510.69		17,024,467.39	4,719,608,201.03		10,642,370,185.64	-142,983.19	1,143,441,540.15	36,756,437,744.71
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,093,779,823.00	10,140,356,510.69		17,024,467.39	4,719,608,201.03		10,642,370,185.64	-142,983.19	1,143,441,540.15	36,756,437,744.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,672,373.30			359,783,616.72	-172,992.52	5,083,704.87	366,366,702.37
(一)净利润							460,721,414.95		3,693,720.58	464,415,135.53
(二)其他综合收益								-172,992.52		-172,992.52
上述(一)和(二)小计							460,721,414.95	-172,992.52	3,693,720.58	464,242,143.01
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-100,937,798.23			-100,937,798.23
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-100,937,798.23			-100,937,798.23
4.其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,672,373.30					1,389,984.29	3,062,357.59
1. 本期提取				37,501,312.76					1,524,488.48	39,025,801.24
2. 本期使用				35,828,939.46					134,504.19	35,963,443.65
(七) 其他										
四、本期期末余额	10,093,779,823.00	10,140,356,510.69		18,696,840.69	4,719,608,201.03		11,002,153,802.36	-315,975.71	1,148,525,245.02	37,122,804,447.08

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,093,779,823.00	10,140,356,510.69		19,043,868.98	4,673,341,378.95		10,983,324,268.61	-131,786.86	1,280,500,026.82	37,190,214,090.19
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,093,779,823.00	10,140,356,510.69		19,043,868.98	4,673,341,378.95		10,983,324,268.61	-131,786.86	1,280,500,026.82	37,190,214,090.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-22,384.77		11,813,184.85			-369,708,480.91	72,013.17	3,238,920.58	-354,606,747.08
(一) 净利润							134,980,510.24		4,295,962.56	139,276,472.80
(二) 其他综合收益								72,013.17		72,013.17
上述(一)和(二)小计							134,980,510.24	72,013.17	4,295,962.56	139,348,485.97
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-504,688,991.15		-1,200,256.72	-505,889,247.87
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-504,688,991.15		-1,200,256.72	-505,889,247.87
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				11,813,184.85					143,214.74	11,956,399.59
1. 本期提取				85,394,169.27					1,636,784.29	87,030,953.56
2. 本期使用				73,580,984.42					1,493,569.55	75,074,553.97
(七) 其他										-22,384.77
四、本期期末余额	10,093,779,823.00	10,140,334,125.92		30,857,053.83	4,673,341,378.95		10,613,615,787.70	-59,773.69	1,283,738,947.40	36,835,607,343.11

法定代表人：邓崎琳

主管会计工作负责人：余汉生

会计机构负责人：吴伟

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,093,779,823.00	10,769,205,549.76		3,775,510.83	4,445,992,287.68		9,924,242,493.13	35,236,995,664.40
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,093,779,823.00	10,769,205,549.76		3,775,510.83	4,445,992,287.68		9,924,242,493.13	35,236,995,664.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-8,310,139.71			635,016,534.17	626,706,394.46
(一)净利润							735,954,332.40	735,954,332.40
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							735,954,332.40	735,954,332.40
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-100,937,798.23	-100,937,798.23
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-100,937,798.23	-100,937,798.23
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				-8,310,139.71				-8,310,139.71
1.本期提取				21,765,779.15				21,765,779.15
2.本期使用				30,075,918.86				30,075,918.86
(七)其他								

四、本期期末余额	10,093,779,823.00	10,769,205,549.76		-4,534,628.88	4,445,992,287.68		10,559,259,027.30	35,863,702,058.86
----------	-------------------	-------------------	--	---------------	------------------	--	-------------------	-------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,093,779,823.00	10,769,205,549.76		4,443,617.64	4,399,725,465.60		10,012,530,085.53	35,279,684,541.53
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,093,779,823.00	10,769,205,549.76		4,443,617.64	4,399,725,465.60		10,012,530,085.53	35,279,684,541.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-674,106.81			-953,103,661.97	-953,777,768.78
(一)净利润							-448,414,670.82	-448,414,670.82
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-448,414,670.82	-448,414,670.82
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-504,688,991.15	-504,688,991.15
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-504,688,991.15	-504,688,991.15
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				-674,106.81				-674,106.81
1.本期提取				61,292,904.14				61,292,904.14
2.本期使用				61,967,010.95				61,967,010.95
(七)其他								
四、本期期末余额	10,093,779,823.00	10,769,205,549.76		3,769,510.83	4,399,725,465.60		9,059,426,423.56	34,325,906,772.75

法定代表人: 邓崎琳

主管会计工作负责人: 余汉生

会计机构负责人: 吴伟

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为

企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法：**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性

强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### 1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

##### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、

与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## (九) 金融工具：

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本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。

### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本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。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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。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。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本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、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期

损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

## 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## 8、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、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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。

本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### (十) 应收款项:

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大(指单项金额在 1,250 万元以上的应收款项)且有客观证据表明发生了减值的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 2、按组合计提坏账准备应收款项:

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内(含 1 年)	6%	6%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (十一)存货：

##### 1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2、发出存货的计价方法

加权平均法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时，采用加权平均法确定其实际成本。

##### 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

在资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并

计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法

##### (2) 包装物

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、投资成本确定

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所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核

算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，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。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

本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。

## (十三) 固定资产：

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采

用直线法(年限平均法)提取折旧。

## 2、各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	4-18	5	5.28-23.57
运输设备	6-18	5	5.28-15.83

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。

(1) 固定资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 本集团经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本集团产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本集团计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率,导致固定资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 本集团内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“租赁”。

#### 5、其他说明

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本或重置成本进行初始计量(指本公司于 1997 年 6 月 30 日因重组所作的重置成本计价)。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

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。

#### (十四) 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本集团在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

(1) 在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本集团经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本集团计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本集团内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十五) 借款费用：**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## (十六) 无形资产：

### (1) 无形资产的初始计量

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本集团的无形资产主要为土地使用权，其使用寿命为 50 年。

### (2) 无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (3) 研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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，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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本集团经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本集团计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本集团内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 预计负债：

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十八) 收入：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。不同类型收入的确认方法如下：

### (1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本集团；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入

本集团于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成

本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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。

### （3）让渡资产使用权收入

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和租赁收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：**A.**与交易相关的经济利益能够流入公司；**B.**收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

**A.**利息收入金额，按照本集团借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

**B.**使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**C.**经营租赁收入金额，按照直线法在租赁期内各个期间计算确定。

### （十九）政府补助：

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

### （二十）递延所得税资产/递延所得税负债：

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

**(1) 递延所得税资产的确认依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

**(2) 递延所得税负债的确认依据**

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(二十一) 经营租赁、融资租赁：**

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，除此之外的均为经营租赁。

作为承租人纪录经营租赁业务：

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## (二十二) 持有待售资产：

本集团将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- (1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或以其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

无

### 2、会计估计变更

无

## (二十四) 前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

无

### 2、未来适用法

无

## (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 职工薪酬：

职工薪酬指集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于集团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。

对职工内部退休计划采用与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，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

### 三、税项：

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据国家税务法规，产品出口销售收入的增值税税率为零，产品国内销售收入的增值税税率分别为 17% 和 13%。增值税由买方按销售金额的 17% 或 13% 计算，连同销售金额一并支付本集团，本集团按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。对于交通运输业按 11% 的税率计缴增值税。自来水生产厂按 6% 征收率计缴增值税。	17% 或 13%、11%、6%
营业税	按应税收入的 3% 或 5% 计缴营业税。	3% 或 5%
城市维护建设税	按流转税额的 7% 缴纳。	7%
企业所得税	按照现行税法及有关规定所确定的应纳税所得额的 25% 向有关税务机关申报并缴纳有关的所得税。	25%

#### (二) 税收优惠及批文

1、根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》【国税函（2009）185 号】，企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》（以下简称《目录》）规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。本公司生产的 5 大系列产品（精矿粉、90 铁粉、氧化铁粉、还原铁粉、铁合金料）经武汉市发改委认定，符合目录要求，于 2009 年 4 月 20 日取得了武汉市资源综合利用产品认定证书（武综证书 2008 第 011-1 至 011-5 号）。2010 年 1 月 7 日，经湖北省发改委再次认定，本公司生产的 4 大系列产品（精矿粉、90 铁粉、氧化铁粉、还原铁粉）符合目录要求，并颁发了资源综合利用认定证书（鄂综证书 2009 第 117-119 号）。2012 年 7 月 17 日，经湖北省发改委再次认定，本公司生产的 3 大系列产品（精矿粉、90 铁粉、还原铁粉）符合目录要求，并颁发了资源综合利用认定证书（鄂综证书 2012 第 002-004 号）。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆武钢西南销售有限公司	全资子公司	重庆市	钢铁贸易	30,000,000.00	钢铁贸易	30,000,000.00		100.00	100.00	是			
上海武钢华东销售有限公司	全资子公司	上海市	钢铁贸易	30,000,000.00	钢铁贸易	30,000,000.00		100.00	100.00	是			
天津武钢华北销售有限公司	全资子公司	天津市	钢铁贸易	30,000,000.00	钢铁贸易	30,000,000.00		100.00	100.00	是			
长沙武钢华中销售有限公司	全资子公司	长沙市	钢铁贸易	30,000,000.00	钢铁贸易	30,000,000.00		100.00	100.00	是			
武汉武钢现货贸易有限公司	全资子公司	武汉市	钢铁贸易	30,000,000.00	钢铁贸易	30,000,000.00		100.00	100.00	是			
广州武钢华南销售有限公司	全资子公司	广州市	钢铁贸易	30,000,000.00	钢铁贸易	30,000,000.00		100.00	100.00	是			
武汉武新新型建材有限公司	控股子公司的控股子公司	武汉市	资源综合利用	80,000,000.00	资源综合利用	120,600,000.00		67.00	67.00	是	72,008,896.91		
武钢集团鄂钢新加坡贸易投资有限公司	全资子公司	新加坡	贸易投资	10,000.00 美元	贸易投资	1,100,000.00 美元		100.00	100.00	是			
武钢集团鄂钢印尼贸易有限公司	全资子公司	印尼	贸易投资	1,000,000.00 美元	贸易投资	1,000,000.00 美元		100.00	100.00	是			
武汉武钢金资报废汽车回收拆解有限公司	全资子公司	武汉市	报废汽车回收和拆解	5,000,000.00	报废汽车回收和拆解	17,758,394.58		100.00	100.00	是			

湖北鄂钢嘉华新型建材有限公司	控股子公司的控股子公司	鄂州市	粒化高炉矿渣的生产、加工、销售等	48,000,000.00	粒化高炉矿渣的生产、加工、销售等	24,480,000.00		51.00	51.00	是	24,408,262.34		
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	全资子公司	武汉市	冶金材料质量、性能等检测及评价等	8,200,000.00	钢铁材料及制品、铁合金、矿石、煤炭、化工涂料、冶金溶剂、耐火材料、碳素材料、保温绝热材料、水泥制品及混凝土等产品的质量检测及质量评价等	8,200,000.00		100.00	100.00	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉钢铁集团氧气有限责任公司	全资子公司	武汉市	生产及销售工业气体等	1,861,940,600.00	生产及销售工业气体等	1,964,249,797.09		100.00	100.00	是			
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	全资子公司	武汉市	废钢加工和二次资源回收	118,259,400.00	废钢加工和二次资源回收	853,478,172.69		100.00	100.00	是			
武汉钢铁氧气工业气体有限责任公司	控股子公司的控股子公司	武汉市	销售工业气体等	10,714,000.00	销售工业气体等	6,720,000.00		62.72	62.72	是	8,170,192.21		
重庆武钢钢材配送有限公司	全资子公司	重庆市	钢材加工配送	67,000,000.00	钢材加工配送	64,556,536.10		100.00	100.00	是			
天津武钢钢材配送有限公司	全资子公司	天津市	钢材加工配送	100,000,000.00	钢材加工配送	99,035,549.36		100.00	100.00	是			
武钢(广州)钢材加工有限公司	控股子公司	广州市	钢材加工配送	20,000,000.00 美元	钢材加工配送	74,382,223.32		51.08	51.08	是	72,073,404.66		
武汉武钢钢材加工有限公司	全资子公司	武汉市	钢材加工配送	173,500,000.00	钢材加工配送	172,825,975.60		100.00	100.00	是			
武钢集团鄂城钢铁有限责任公司	控股子公司	鄂州市	矿山采选和钢铁冶炼等	4,998,000,000.00	矿山采选和钢铁冶炼等	4,267,466,723.48		77.60	77.60	是	942,804,547.12		
湖北鄂钢长航港务有限公司	控股子公司的控股子公司	鄂州市	货物装卸、中转、储存服务等	70,000,000.00	货物装卸、中转、储存服务等	35,700,000.00		51.00	51.00	是	29,059,941.78		

(二) 合并范围发生变更的说明

本期通过设立新增报表合并单位湖北省冶金材料分析测试中心有限公司,注册资本人民币 8,200,000 元,持股比例 100%。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币		
名称	期末净资产	本期净利润
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	7,651,288.74	-555,593.71

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产和负债项目

武钢集团鄂钢新加坡贸易投资有限公司	1 美元=6.1787 人民币元
武钢集团鄂钢印尼贸易有限公司	1 美元=6.1787 人民币元
销售收入、费用等项目使用的折算汇率为	1 美元=6.2741 人民币元
所有者权益项目使用的折算汇率为	1 美元=6.3507 人民币元

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	61,036.46	/	/	37,764.82
人民币	/	/	61,036.46	/	/	37,764.82
银行存款：	/	/	1,630,692,546.74	/	/	1,613,630,131.91
人民币	/	/	1,312,588,274.10	/	/	1,571,236,645.04
欧元	744.13	8.05363	5,992.95	745.53	8.3176	6,201.02
美元	51,478,190.01	6.1787	318,068,292.61	6,711,663.50	6.2855	42,186,160.93
新加坡元	1,346.25	4.8471	6,525.40	19,346.14	5.0929	98,527.96
印尼卢比	37,841,425.00	0.00062	23,461.68	157,841,476.92	0.00065	102,596.96
合计	/	/	1,630,753,583.20	/	/	1,613,667,896.73

### (二) 应收票据：

#### 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,204,649,460.60	6,994,391,062.49
商业承兑汇票	968,000,000.00	1,490,979,097.50
合计	6,172,649,460.60	8,485,370,159.99

#### 2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司一	2013 年 3 月 28 日	2013 年 9 月 28 日	26,000,000.00	
公司二	2013 年 4 月 22 日	2013 年 10 月 22 日	10,000,000.00	
公司三	2013 年 3 月 27 日	2013 年 9 月 27 日	10,000,000.00	
公司四	2013 年 4 月 17 日	2013 年 10 月 17 日	8,950,000.00	
公司五	2013 年 4 月 22 日	2013 年 10 月 22 日	8,320,000.00	
合计	/	/	63,270,000.00	/

#### 3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
公司一	2013 年 6 月 26 日	2013 年 12 月 26 日	150,000,000.00	
公司二	2013 年 3 月 20 日	2013 年 9 月 12 日	131,000,000.00	
公司三	2013 年 2 月 21 日	2013 年 8 月 12 日	99,000,000.00	
公司四	2013 年 3 月 20 日	2013 年 7 月 14 日	80,000,000.00	
公司五	2013 年 6 月 21 日	2013 年 12 月 21 日	75,200,000.00	
合计	/	/	535,200,000.00	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,291,717,233.54	60.28			1,712,158,995.98	57.26		
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	1,449,878,097.27	38.14	1,053,981,965.74	72.69	1,216,200,989.39	40.68	1,034,933,217.49	85.10
组合小计	1,449,878,097.27	38.14	1,053,981,965.74	72.69	1,216,200,989.39	40.68	1,034,933,217.49	85.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,906,745.21	1.58			61,668,227.40	2.06		
合计	3,801,502,076.02	/	1,053,981,965.74	/	2,990,028,212.77	/	1,034,933,217.49	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
公司一	1,879,029,462.57			预计可收回
公司二	185,292,809.42			预计可收回
公司三	69,922,399.22			预计可收回
公司四	34,403,989.88			预计可收回
公司五	29,691,195.33			预计可收回
其他	93,377,377.12			预计可收回
合计	2,291,717,233.54		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	393,911,344.91	27.17	23,634,680.70	175,391,599.11	14.42	10,523,495.95
1 至 2 年	16,937,857.90	1.17	1,693,785.79	15,526,158.77	1.28	1,552,615.88
2 至 3 年	14,712,142.20	1.01	4,413,642.66	96,862.31	0.01	29,058.69
3 至 4 年	96,862.31	0.01	48,431.16	142,322.61	0.01	71,161.30
4 至 5 年	142,322.61	0.01	113,858.09	11,435,804.60	0.94	9,148,643.68
5 年以上	1,024,077,567.34	70.63	1,024,077,567.34	1,013,608,241.99	83.34	1,013,608,241.99
合计	1,449,878,097.27	100.00	1,053,981,965.74	1,216,200,989.39	100.00	1,034,933,217.49

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司一	8,538,839.89			预计可收回
公司二	7,193,480.35			预计可收回
公司三	6,723,557.23			预计可收回
公司四	6,714,891.46			预计可收回
公司五	6,137,476.51			预计可收回
公司六	5,388,382.41			预计可收回
其他	19,210,117.36			预计可收回
合计	59,906,745.21		/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武钢集团	7,933,488.01	476,009.28	5,660,414.41	339,624.86
合计	7,933,488.01	476,009.28	5,660,414.41	339,624.86

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
公司一	同一母公司控制	1,879,029,462.57	1 年内	49.43
公司二	第三方	185,292,809.42	1 年内	4.87
公司三	同一母公司控制	81,186,973.44	1 年内	2.14
公司四	第三方	69,922,399.22	1 年内	1.84
公司五	第三方	54,073,337.62	1 年内	1.42
合计	/	2,269,504,982.27	/	59.70

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
武钢集团	母公司	7,933,488.01	0.21
武钢集团子公司	同一母公司控制	2,097,348,227.53	55.17
合计	/	2,105,281,715.54	55.38

(四) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
	179,229,238.69	97.02	44,210,786.68	24.67	184,288,445.22	99.37	44,347,796.50	24.06
组合小计	179,229,238.69	97.02	44,210,786.68	24.67	184,288,445.22	99.37	44,347,796.50	24.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,510,583.38	2.98			1,176,806.22	0.63		
合计	184,739,822.07	/	44,210,786.68	/	185,465,251.44	/	44,347,796.50	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	120,836,654.10	67.42	7,250,199.25	131,251,471.50	71.22	7,873,723.70
1 至 2 年	13,517,691.00	7.54	1,351,769.10	8,456,959.10	4.59	845,695.91
2 至 3 年	8,456,959.10	4.72	2,537,087.73	6,617,633.20	3.59	1,985,289.96
3 至 4 年	6,617,633.20	3.69	3,308,816.60	8,555,854.00	4.64	4,277,927.00
4 至 5 年	186,936.43	0.10	149,549.14	206,837.44	0.11	165,469.95
5 年以上	29,613,364.86	16.53	29,613,364.86	29,199,689.98	15.85	29,199,689.98
合计	179,229,238.69	100.00	44,210,786.68	184,288,445.22	100.00	44,347,796.50

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司一	465,540.56			预计可收回
公司二	675,289.00			预计可收回
公司三	1,128,264.06			预计可收回
公司四	1,500,000.00			预计可收回
公司五	1,741,489.76			预计可收回
合计	5,510,583.38		/	/

**2、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**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武钢集团	2,824,665.66	169,479.94	2,203,379.26	132,202.76
合计	2,824,665.66	169,479.94	2,203,379.26	132,202.76

**3、其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

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(%)
公司一	第三方	19,623,307.14	1 年以内	10.62
公司二	第三方	15,820,172.85	1 年以内	8.56
公司三	第三方	12,000,000.00	5 年以上	6.50
公司四	第三方	11,188,166.03	1 年以内	6.06
公司五	第三方	10,940,350.18	1 年以内	5.92
合计	/	69,571,996.20	/	37.66

**4、应收关联方款项**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武钢集团	母公司	2,824,665.66	1.53
集团子公司	同一母公司	2,853,117.06	1.54
合计	/	5,677,782.72	3.07

**(五) 预付款项：**

**1、预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,614,202,181.58	99.99	1,296,237,227.62	99.99
1 至 2 年			8,133.28	
2 至 3 年	1,800.00		133,589.05	0.01
3 年以上	145,368.55	0.01	11,779.50	
合计	2,614,349,350.13	100.00	1,296,390,729.45	100.00

**2、预付款项金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司一	供应商	595,430,349.59	1 年以内	尚未收货
公司二	集团母公司	366,859,722.41	1 年以内	尚未到期
公司三	供应商	183,622,235.83	1 年以内	尚未收货

公司四	供应商	77,862,257.60	1 年以内	尚未收货
公司五	集团子公司	63,660,052.88	1 年以内	尚未收货
合计	/	1,287,434,618.31	/	/

**3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武钢集团	366,859,722.41		549,501,452.73	
合计	366,859,722.41		549,501,452.73	

**(六) 存货：**

**1、存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	5,825,183,553.09	87,908,981.98	5,737,274,571.11	6,750,847,971.28	89,743,646.39	6,661,104,324.89
在产品	3,056,853,012.87	968,894.80	3,055,884,118.07	3,282,093,825.12	23,601,792.36	3,258,492,032.76
库存商品	3,526,490,114.33	23,546,375.76	3,502,943,738.57	2,723,376,209.49	70,578,931.95	2,652,797,277.54
合计	12,408,526,680.29	112,424,252.54	12,296,102,427.75	12,756,318,005.89	183,924,370.70	12,572,393,635.19

**2、存货跌价准备**

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	89,743,646.39	-1,834,664.41			87,908,981.98
在产品	23,601,792.36			22,632,897.56	968,894.80
库存商品	70,578,931.95			47,032,556.19	23,546,375.76
合计	183,924,370.70	-1,834,664.41		69,665,453.75	112,424,252.54

**(七) 长期应收款：**

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	1,570,000.00	1,250,000.00
合计	1,570,000.00	1,250,000.00

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	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
一、合营企业							
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	50.00	50.00	8,291,606,034.72	5,795,936,171.67	2,495,669,863.05	6,280,046,088.40	-34,496,051.49
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	50.00	50.00	2,486,017,820.42	1,285,843,456.16	1,200,174,364.26	1,289,290,147.17	174,364.26
二、联营企业							
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	11.92	11.92	119,993,380,601.80	88,827,360,721.22	31,166,019,880.58	56,694,238,096.00	-125,348,931.39
大连嘉翔科技有限公司	30.00	30.00	138,105,022.34	45,949,348.29	92,155,674.05	11,382,074.20	-1,124,256.10
武汉钢铁集团财务有限责任公司	24.86	24.86	56,826,090,776.34	53,528,290,657.16	3,297,800,119.18	550,292,647.38	264,399,822.25

(九) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
武汉华工创业投资有限责任公司	12,300,000.00	12,300,000.00		12,300,000.00		9.88	9.88
长信基金管理有限责任公司	25,005,000.00	25,005,000.00		25,005,000.00	3,881,651.48	16.67	16.67
上海东方物产实业有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	9.09	9.09
湖北省冶金产品联营公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	4.10	4.10
华电湖北发电有限公司(湖北华能黄石发电股份有限公司)	9,684,217.00	9,684,217.00		9,684,217.00		1.02	1.02
国电长源第一发电有限责任公司	8,949,400.00	8,949,400.00		8,949,400.00		2.486	2.486
武汉建工股份有限公司(原武建富强)	300,000.00	300,000.00		300,000.00		0.10	0.10

长江交通科技股份有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00		1.02	1.02
湖北鄂钢驰久钢板弹簧有限公司	4,322,700.00	4,322,700.00		4,322,700.00		24.02	24.02
湖北鄂钢扬子重型机械制造有限公司	4,608,300.00	4,608,300.00		4,608,300.00		23.04	23.04
湖北鄂钢丰地建设有限公司	7,780,000.00	7,780,000.00		7,780,000.00		20.47	20.47
湖北鄂钢钢星汽车运输有限责任公司	4,924,000.00	4,924,000.00		4,924,000.00		18.94	18.94
武汉双柳武船重工有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		28.00	28.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,255,822,765.38	1,116,887,108.16	15,013,564.34	1,131,900,672.50		50.00	50.00
武汉钢铁集团财务有限责任公司	453,210,000.00	800,964,515.84	65,738,609.14	866,703,124.98		24.86	24.86
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	2,100,000,000.00	2,267,269,276.86	-25,338,835.70	2,241,930,441.16		11.92	11.92
大连嘉翔科技有限公司	30,000,000.00	27,997,213.69		27,997,213.69		30.00	30.00
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	600,000,000.00	516,317,030.45	87,182.13	516,404,212.58		50.00	50.00

(十) 固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	112,572,580,973.34	316,261,698.51		19,499,446.02	112,869,343,225.83
其中: 房屋及建筑物	18,502,542,362.97	200,114,906.28			18,702,657,269.25
机器设备	93,287,434,037.57	99,286,346.39		19,163,600.02	93,367,556,783.94
运输工具	782,604,572.80	16,860,445.84		335,846.00	799,129,172.64
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	53,579,398,698.63	12,021,017.55	2,552,899,764.24	15,604,243.91	56,128,715,236.51
其中: 房屋及建筑物	8,142,897,911.42		304,725,673.14		8,447,623,584.56
机器设备	44,868,603,319.56	12,021,017.55	2,229,794,546.56	15,283,331.75	47,095,135,551.92
运输工具	567,897,467.65		18,379,544.54	320,912.16	585,956,100.03
三、固定资产账面净值合计	58,993,182,274.71	/		/	56,740,627,989.32
其中: 房屋及建筑物	10,359,644,451.55	/		/	10,255,033,684.69
机器设备	48,418,830,718.01	/		/	46,272,421,232.02
运输工具	214,707,105.15	/		/	213,173,072.61
四、减值准备合计	25,445,551.46	/		/	25,445,551.46
其中: 房屋及建筑物	578,700.05	/		/	578,700.05
机器设备	24,866,851.41	/		/	24,866,851.41
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	58,967,736,723.25	/		/	56,715,182,437.86
其中: 房屋及建筑物	10,359,065,751.50	/		/	10,254,454,984.64
机器设备	48,393,963,866.60	/		/	46,247,554,380.61
运输工具	214,707,105.15	/		/	213,173,072.61

本期折旧额: 2,552,899,764.24 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 283,985,162.11 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	101,010,000.00	34,455,901.62	66,554,098.38

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	67,541,218.77
机器设备	3,277,060.66

(十一) 在建工程:

1、在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	8,429,494,647.09	2,566,061.81	8,426,928,585.28	7,473,888,042.07	2,566,061.81	7,471,321,980.26

2、重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
三硅钢工程	6,100,000,000	99,335,175.15	2,815,375.00	86.60	95%	213,449,842.16	2,815,375.00	5.60	自筹及银行借款	102,150,550.15
一硅钢技术改造	3,723,000,000	2,664,788,438.86	146,818,025.65	75.52	90%	162,410,865.90	14,815,861.08	5.31	自筹及银行借款	2,811,606,464.51
三冷轧工程	3,711,635,500	129,771,641.12	12,076,137.35	96.23	100%	111,672,517.35			自筹及银行借款	141,847,778.47
鄂钢 2 号高炉技改(第二步)	588,800,000	491,227,533.60	118,527,988.64	103.56	100%	27,175,457.96	4,253,604.48	5.53	自筹及银行借款	609,755,522.24
鄂钢工业港码头建设项目	246,000,000	28,558,538.30	2,782,064.14	90.00	95%	10,782,783.48	2,157,499.99	5.76	自筹及银行借款	31,340,602.44
鄂钢富余煤气发电项目	199,800,000	23,432,827.15	122,926.89	11.79	95%	1,505,530.77	130,926.89	5.53	自筹及银行借款	23,555,754.04
合计	14,569,235,500	3,437,114,154.18	283,142,517.67	/	/	526,996,997.62	24,173,267.44	/	/	3,720,256,671.85

**3、在建工程减值准备:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数
在建工程	2,566,061.81	2,566,061.81
合计	2,566,061.81	2,566,061.81

**4、重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
三硅钢工程	95%	
一硅钢技术改造	90%	
三冷轧工程	100%	
鄂钢2号高炉技改(第二步)	100%	
鄂钢工业港码头建设项目	95%	
鄂钢富余煤气发电项目	95%	

**(十二) 工程物资:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	119,361,947.68	21,718,915.37		141,080,863.05
合计	119,361,947.68	21,718,915.37		141,080,863.05

**(十三) 无形资产:**

**1、无形资产情况:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	915,797,243.50	10,751,200.00		926,548,443.50
土地使用权	915,797,243.50	10,751,200.00		926,548,443.50
二、累计摊销合计	46,245,116.76	9,490,483.74		55,735,600.50
土地使用权	46,245,116.76	9,490,483.74		55,735,600.50
三、无形资产账面净值合计	869,552,126.74	1,260,716.26		870,812,843.00
土地使用权	869,552,126.74	1,260,716.26		870,812,843.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	869,552,126.74	1,260,716.26		870,812,843.00
土地使用权	869,552,126.74	1,260,716.26		870,812,843.00

本期摊销额: 9,490,483.74 元。

2、公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发项目支出	83,435,646.20				83,435,646.20
合计	83,435,646.20				83,435,646.20

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	40,627,770.93	51,551,363.46
可抵扣亏损	294,729,355.82	229,118,289.13
内部购销未实现利润抵销	24,023,047.53	-6,371,314.57
辞退福利	-2,350,521.19	-1,949,328.39
工资结余	14,720,339.30	6,064,394.35
其他	14,056,242.67	36,972,988.10
小计	385,806,235.06	315,386,392.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,081,321,270.38	1,090,215,279.99
合计	1,081,321,270.38	1,090,215,279.99

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	162,511,083.72
内部购销未实现利润抵销	96,092,190.12
辞退福利	-9,402,084.76
工资结余	58,881,357.20
可抵扣亏损	1,178,917,423.28
其他	56,224,970.68
小计	1,543,224,940.24

**(十五) 资产减值准备明细:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,079,281,013.99	18,911,738.43			1,098,192,752.42
二、存货跌价准备	183,924,370.70	-1,834,664.41		69,665,453.75	112,424,252.54
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,881,651.48				4,881,651.48
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	25,445,551.46				25,445,551.46
八、工程物资减值准备	322,084.39				322,084.39
九、在建工程减值准备	2,566,061.81				2,566,061.81
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,296,420,733.83	17,077,074.02		69,665,453.75	1,243,832,354.10

**(十六) 其他非流动资产:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
融资租赁产生的递延收益	8,719,895.25	8,719,895.25
合计	8,719,895.25	8,719,895.25

**(十七) 短期借款:**

**1、短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	24,710,877,024.80	25,211,793,961.17
委托贷款	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	25,510,877,024.80	26,011,793,961.17

**(十八) 应付票据:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,355,738,174.04	4,200,966,931.07
银行承兑汇票	1,894,113,432.28	585,447,128.42
合计	7,249,851,606.32	4,786,414,059.49

下一会计期间(下半年)将到期的金额 7,249,851,606.32 元。

(十九) 应付账款:

1、应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
物资采购款	11,130,440,880.24	12,122,480,179.23
工程设备款	2,357,413,694.13	1,931,319,228.06
合计	13,487,854,574.37	14,053,799,407.29

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
武钢集团	20,954,179.00	31,784,946.87
武钢集团子公司	5,910,102,501.80	6,609,598,639.68
武钢联合焦化	1,053,800,029.60	659,330,672.73
合计	6,984,856,710.40	7,300,714,259.28

(二十) 预收账款:

1、预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收客户订货款	3,386,306,757.70	6,106,061,896.96
合计	3,386,306,757.70	6,106,061,896.96

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
武钢集团	2,741,701.98	2,802,508.35
武钢集团子公司	262,565,292.89	155,764,008.91
合计	265,306,994.87	158,566,517.26

(二十一) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,594,495.27	1,711,071,724.43	1,676,488,229.70	59,177,990.00
二、职工福利费		128,243,853.23	115,619,014.20	12,624,839.03
三、社会保险费	37,379,935.57	504,848,131.73	483,132,237.67	59,095,829.63
养老保险	31,090,080.00	281,085,865.59	261,026,624.73	51,149,320.86
医疗保险	3,474,392.59	169,831,391.50	170,406,294.78	2,899,489.31
失业保险		27,677,965.13	26,539,328.00	1,138,637.13
工伤保险	2,815,462.98	18,151,048.61	17,058,252.68	3,908,258.91
生育保险		8,101,860.90	8,101,737.48	123.42
四、住房公积金		140,538,504.00	140,523,081.22	15,422.78
五、辞退福利	7,733,461.39		1,604,771.20	6,128,690.19
六、其他	80,120.37		80,120.37	
七、工会经费	2,036,607.08	33,433,749.91	34,217,053.92	1,253,303.07
八、职工教育经费	1,700,119.31	29,244,561.74	26,422,597.70	4,522,083.35
合计	73,524,738.99	2,547,380,525.04	2,478,087,105.98	142,818,158.05

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,470,569,235.91	-592,797,744.30
营业税	501,141.12	676,429.40
企业所得税	-72,467,925.71	-282,227,064.15
个人所得税	9,851,792.10	23,875,752.08
城市维护建设税	103,822,336.02	97,233,409.33
其他	123,610,220.23	118,333,591.24
合计	-1,305,251,672.15	-634,905,626.40

(二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,563,934.77	5,181,744.20
企业债券利息	114,000,000.00	285,000,000.00
短期借款应付利息	12,084,617.94	8,221,382.45
合计	132,648,552.71	298,403,126.65

**(二十四) 其他应付款：****1、其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,689,527,629.73	1,429,082,784.59
1-2 年	83,798,827.46	111,454,779.28
2-3 年	64,455,621.12	36,443,836.83
3 年以上	136,574,168.28	136,862,220.40
合计	1,974,356,246.59	1,713,843,621.10

**2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
武钢集团	48,167,447.48	354,000,160.93
武钢集团子公司	61,305,454.75	62,350,608.19
合计	109,472,902.23	416,350,769.12

**3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

报告期末账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为鄂钢公司预留费用，金额合计为 50,314,324.56 元，由于陆续支付结算，所以未全部偿还。

**4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容**

武钢集团（工程款）48,167,447.48 元；鄂钢预留费用（用于安置内退残疾职工的经费）50,314,324.56 元。

**(二十五) 1 年内到期的非流动负债:**

**1、1 年内到期的非流动负债情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,217,994,344.19	881,548,181.94
1 年内到期的长期应付款	20,586,000.00	22,484,000.00
合计	1,238,580,344.19	904,032,181.94

**2、1 年内到期的长期借款**

**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	23,994,344.19	48,818,181.94
信用借款	1,194,000,000.00	832,730,000.00
合计	1,217,994,344.19	881,548,181.94

**(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款**

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
武汉钢铁集团财务有限责任公司	2010 年 11 月 29 日	2013 年 11 月 29 日	人民币	5.535	198,000,000.00	198,500,000.00
中国工商银行	2010 年 7 月 28 日	2013 年 7 月 22 日	人民币	5.535	150,000,000.00	150,000,000.00
中国工商银行	2010 年 8 月 12 日	2013 年 8 月 9 日	人民币	5.535	150,000,000.00	150,000,000.00
武汉钢铁集团财务有限责任公司	2011 年 5 月 23 日	2014 年 5 月 23 日	人民币	按季浮动	131,000,000.00	131,000,000.00
中国工商银行	2010 年 8 月 30 日	2013 年 8 月 23 日	人民币	5.535	100,000,000.00	100,000,000.00
中国工商银行	2010 年 8 月 18 日	2013 年 8 月 16 日	人民币	5.535	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	/	/	/	/	829,000,000.00	829,500,000.00

**3、1 年内到期的长期应付款:**

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	5 年	100,000,000.00	同期银行利率下浮 10%	576,000.00	20,586,000.00	融资租赁

**(二十六) 其他流动负债**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年以内递延收益	7,661,646.27	15,323,292.55
合计	7,661,646.27	15,323,292.55

(二十七) 长期借款:

1、长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	664,898,195.50	662,363,637.62
信用借款	255,608,441.67	717,159,166.67
合计	920,506,637.17	1,379,522,804.29

2、金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行	注	2022-11-10	美元	1.55	69,901,143.52	431,898,195.47	69,901,143.52	439,363,637.59
汇丰银行(中国)有限公司	2012-9-28	2015-9-25	美元	4.20	33,250,000.00	205,441,775.00	35,000,000.00	219,992,500.00
湖北省投资公司	2012-7-10	2014-7-10	人民币	5.00		40,000,000.00		40,000,000.00
武汉钢铁集团财务有限责任公司	2012-11-20	2015-11-20	人民币	6.15		30,000,000.00		30,000,000.00
武汉钢铁集团财务有限责任公司	2011-7-14	2014-7-14	人民币	6.15		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	737,339,970.47	/	759,356,137.59

注: 中国建设银行借款是通过建行与西班牙国家信贷协会和西班牙中部美洲银行签订的西班牙政府软贷协议, 合同总金额为 155,335,875 美元。本公司于 2004 年从武钢集团购入以上美元借款。根据合同, 政府软贷从政府软贷协议生效后第 126 个月开始偿还, 本金自首次还款日起, 分期等额偿还, 每六个月偿还一次, 20 年还清。此借款可以提前偿还, 但需支付补偿金。

(二十八) 应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 武钢债	7,200,000,000.00	2012 年 3 月 2 日	3 年	7,200,000,000.00	285,000,000.00	171,000,000.00	342,000,000.00	114,000,000.00	7,175,127,449.12

(二十九) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年以上递延收益	73,626,331.26	75,051,361.26
合计	73,626,331.26	75,051,361.26

(三十) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,093,779,823.00						10,093,779,823.00

(三十一) 专项储备:

截止 2013 年 6 月 30 日,专项储备期末数 18,696,840.69 元。

(三十二) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	9,424,730,271.34			9,424,730,271.34
其他资本公积	1,170,602,727.65			1,170,602,727.65
同一控制下企业合并	-454,976,488.30			-454,976,488.30
合计	10,140,356,510.69			10,140,356,510.69

(三十三) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,443,496,466.08			4,443,496,466.08
任意盈余公积	276,111,734.95			276,111,734.95
合计	4,719,608,201.03			4,719,608,201.03

(三十四) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	10,642,370,185.64	/
调整后 年初未分配利润	10,642,370,185.64	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	460,721,414.95	/
应付普通股股利	100,937,798.23	
期末未分配利润	11,002,153,802.36	/

(三十五) 营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	41,052,300,537.36	43,248,532,298.95
其他业务收入	3,345,687,404.49	2,059,810,622.89
营业成本	41,387,959,967.96	42,754,823,649.70

## 2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁产品	41,052,300,537.36	38,492,914,188.00	43,248,532,298.95	41,028,870,496.88
合计	41,052,300,537.36	38,492,914,188.00	43,248,532,298.95	41,028,870,496.88

## 3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热轧产品	24,034,330,507.75	23,037,323,721.62	25,256,726,512.26	24,209,564,950.99
冷轧产品	17,017,970,029.61	15,455,590,466.38	17,991,805,786.69	16,819,305,545.89
合计	41,052,300,537.36	38,492,914,188.00	43,248,532,298.95	41,028,870,496.88

## 4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	79,743,668.15	67,980,478.72	115,206,838.19	94,700,365.39
华北区	3,389,149,989.30	3,166,242,537.17	1,498,450,839.35	1,411,018,678.49
华东区	10,923,459,409.47	10,243,456,639.65	12,300,001,237.32	11,585,324,600.60
华中区	20,272,674,658.46	19,018,440,302.68	21,993,649,988.73	20,950,403,768.65
华南区	4,316,982,132.60	4,054,270,459.31	4,807,015,446.85	4,632,604,655.81
西南区	1,099,039,238.23	1,037,290,515.12	1,544,176,937.93	1,470,571,027.33
西北区	971,251,441.15	905,233,255.35	990,031,010.58	884,247,400.61
合计	41,052,300,537.36	38,492,914,188.00	43,248,532,298.95	41,028,870,496.88

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
公司一	2,140,580,890.42	4.82
公司二	1,892,315,178.99	4.26
公司三	1,604,176,838.92	3.61
公司四	899,059,944.63	2.03
公司五	719,356,746.08	1.62
合计	7,255,489,599.04	16.34

(三十六) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,838,361.07	4,841,085.43	按应税收入的 3% 或 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	68,550,129.14	63,535,786.19	按流转税额的 7% 缴纳。
教育费附加	51,265,494.96	45,580,663.62	按流转税额的 3%、2% 缴纳。
其他	9,408,291.21	3,555,870.09	
合计	133,062,276.38	117,513,405.33	/

教育费附加含地方教育发展基金。

(三十七) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	164,848,624.31	168,036,723.50
人工成本	123,136,211.56	100,461,563.37
材料消耗	28,665,566.36	24,764,863.99
业务经费	10,066,558.54	12,478,388.43
仓储保管费	8,583,074.86	6,163,310.83
其他	71,152,937.46	68,800,351.96
合计	406,452,973.09	380,705,202.08

(三十八) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	313,144,383.88	218,597,235.48
人工成本	502,037,205.22	426,837,199.63
租赁费	68,272,562.00	67,660,741.86
税金	63,271,987.39	25,070,226.59
折旧费	33,815,395.25	26,840,620.01
其他	179,651,917.80	271,694,167.62
合计	1,160,193,451.54	1,036,700,191.19

(三十九) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	820,279,405.28	874,060,112.49
利息收入	-9,165,199.06	-11,415,977.73
汇兑损益	-105,018,986.50	28,557,696.73
其他	5,279,997.41	10,759,784.82
合计	711,375,217.13	901,961,616.31

(四十) 投资收益:

1、投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,061,783.14	58,857,348.40
合计	63,061,783.14	58,857,348.40

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
武汉钢铁集团财务有限责任公司	65,738,609.14	70,757,479.70	效益下降
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	22,574,827.57	15,995,583.69	收益上升
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	-25,338,835.70	-27,895,714.99	
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	87,182.13		2012 年新成立, 今年有效益
合计	63,061,783.14	58,857,348.40	/

(四十一) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,911,738.43	14,675,647.19
二、存货跌价损失	-1,834,664.41	-23,795,021.34
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	17,077,074.02	-9,119,374.15

(四十二) 营业外收入:

1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,869,743.73	490,861.72	2,869,743.73
其中: 固定资产处置利得	2,869,743.73	490,861.72	2,869,743.73
政府补助	42,534,997.86	15,296,308.01	42,534,997.86
其他	992,536.48	1,465,736.62	992,536.48
合计	46,397,278.07	17,252,906.35	46,397,278.07

2、政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贴息贷款补贴	7,661,646.28	7,711,682.26	
政府补贴	34,873,351.58	7,584,625.75	
合计	42,534,997.86	15,296,308.01	/

(四十三) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,545.84	6,635.99	1,545.84
其中: 固定资产处置损失	1,545.84	6,635.99	1,545.84
其他	325,092.84	1,325,982.96	325,092.84
合计	326,638.68	1,332,618.95	326,638.68

(四十四) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	297,004,111.71	-107,550,009.47
递延所得税调整	-70,419,842.98	168,809,403.85
合计	226,584,268.73	61,259,394.38

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

1、归属于公司普通股股东的净利润: 460,721,414.95 元。

2、期末股数: 10,093,779,823.00 股,

基本每股收益 = 归属于公司普通股股东的净利润 / 期末股数

$$= 460,721,414.95 / 10,093,779,823.00 = 0.046 \text{ 元/股}$$

3、稀释每股收益: 截止本报告期末, 本集团不存在稀释性潜在普通股情况, 因此稀释每股收益与基本每股收益一致。

(四十六) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-172,992.52	-59,773.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-172,992.52	-59,773.69
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-172,992.52	-59,773.69

(四十七) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
各类押金和保证金	12,083,758.65
财务费用-利息收入	9,165,199.06
其他	37,154,206.70
合计	58,403,164.41

**2、支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	154,123,255.13
租赁费	72,378,113.40
装卸费	17,682,967.33
劳动保障费	9,296,182.81
绿化费	9,950,555.46
仓储费	8,583,074.86
业务经费	10,066,558.54
水电费	6,833,849.61
其他	178,251,618.20
合计	467,166,175.34

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
交银租赁有限责任公司四期租金（鄂钢）	22,684,000.00
合计	22,684,000.00

**(四十八) 现金流量表补充资料：**

**1、现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	464,415,135.53	139,276,472.80
加：资产减值准备	17,077,074.02	-9,119,374.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,552,899,764.24	2,691,787,494.73
无形资产摊销	9,490,483.74	4,450,273.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,868,197.89	-484,225.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	704,775,350.52	834,721,425.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,061,783.14	-58,857,348.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,419,842.98	168,809,403.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	347,637,924.19	-787,856,024.40

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	90,360,189.36	-4,888,944,614.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,352,796,974.71	2,357,003,122.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,697,509,122.88	450,786,604.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,630,753,583.20	1,936,699,634.70
减: 现金的期初余额	1,613,667,896.73	1,781,287,802.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,085,686.47	155,411,832.38

**2、现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,630,753,583.20	1,613,667,896.73
其中: 库存现金	61,036.46	37,764.82
可随时用于支付的银行存款	1,630,692,546.74	1,613,630,131.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,630,753,583.20	1,613,667,896.73

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
武汉钢铁(集团)公司	国有企业(全民所有制企业)	武汉市	邓崎琳	钢铁冶炼加工	4,739,610,000.00	67.294	67.294	武钢集团	177681913

### (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆武钢西南销售有限公司	有限责任公司	重庆市	李明	钢铁贸易	30,000,000.00	100.00	100.00	66890673-4
上海武钢华东销售有限公司	有限责任公司	上海市	薛俊	钢铁贸易	30,000,000.00	100.00	100.00	66777351-1
天津武钢华北销售有限公司	有限责任公司	天津市	徐劲松	钢铁贸易	30,000,000.00	100.00	100.00	66612614-4
长沙武钢华中销售有限公司	有限责任公司	长沙市	陈建和	钢铁贸易	30,000,000.00	100.00	100.00	66634259-2
武汉武钢现货贸易有限公司	有限责任公司	武汉市	张四清	钢铁贸易	30,000,000.00	100.00	100.00	66678509-4
广州武钢华南销售有限公司	有限责任公司	广州市	杜克林	钢铁贸易	30,000,000.00	100.00	100.00	66813649-3
武汉钢铁集团氧气有限责任公司	有限责任公司	武汉市	熊贤信	销售工业气体等	1,861,940,600.00	100.00	100.00	71192819-8
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	有限责任公司	武汉市	汪平刚	废钢加工和二次资源回收	118,259,400.00	100.00	100.00	71195229-4
武汉钢铁氧气工业气体有限责任公司	有限责任公司	武汉市	吴汉勇	销售工业气体等	10,714,000.00	62.72	62.72	72576200-2
重庆武钢钢材配送有限公司	有限责任公司	重庆市	赵昌旭	钢材加工配送	67,000,000.00	100.00	100.00	78745779-1
天津武钢钢材配送有限公司	有限责任公司	天津市	赵昌旭	钢材加工配送	100,000,000.00	100.00	100.00	78939091-4
武钢(广州)钢材加工有限公司	有限责任公司	广州市	赵昌旭	钢材加工配送	20,000,000.00 美元	51.08	51.08	78892639-3
武汉武钢钢材加工有限公司	有限责任公司	武汉市	赵昌旭	钢材加工配送	173,500,000.00	100.00	100.00	79975417-9
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	有限责任公司	鄂州市	邓崎琳	钢铁冶炼	4,998,000,000.00	77.60	77.60	70691922X
湖北鄂钢长航港务有限公司	有限责任公司	鄂州市	朱江悦	码头设施经营	70,000,000.00	51.00	51.00	557032587
湖北鄂钢嘉华新型建材有限公司	有限责任公司	鄂州市	朱江悦	建材生产、加工销售	48,000,000.00	51.00	51.00	571520106
武汉武新新型建材有限公司	有限责任公司	武汉市	汪平刚	建材生产、加工销售	80,000,000.00	67.00	67.00	56836005X
武汉武钢金资报废汽车回收拆解有限公司	有限责任公司	武汉市	汪平刚	从事报废汽车回收拆解、回用件的利用	5,000,000.00	100.00	100.00	597921952
武钢集团鄂钢新加坡贸易投资有限公司	有限责任公司	新加坡	黄德林	钢材、铁矿石、煤、废钢等产品的国际贸易及矿产、钢铁、物流、造船等项目的投资	10,000.00 美元	100.00	100.00	
武钢集团鄂钢印尼贸易有限公司	有限责任公司	印尼雅加达	黄德林	钢材、铁矿石、煤、废钢等产品的国际贸易	1,000,000.00 美元	100.00	100.00	

湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	有限责任公司	武汉市	蒋扬虎	钢铁材料及制品、铁合金、矿石、煤炭、化工涂料、冶金溶剂、耐火材料、碳素材料、保温绝热材料、水泥制品及混凝土等产品的质量检测及质量评价等	8,200,000.00	100.00	100.00	05916253-0
-------------------	--------	-----	-----	---	--------------	--------	--------	------------

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
一、合营企业								
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	有限责任公司	武汉市	黄辉	焦炭等产品的生产与销售	1,800,000,000.00	50.00	50.00	711961422
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	有限责任公司	湖北省鄂州市	黄辉	焦炭等产品的生产与销售	1,200,000,000.00	50.00	50.00	058137376
二、联营企业								
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	有限责任公司	平顶山市	梁铁山	煤炭开采与销售等	18,939,480,000.00	11.92	11.92	683174252
大连嘉翔科技有限公司	有限公司	大连市	李立忠	钢铁制品生产和销售	100,000,000.00	30.00	30.00	559801722
武汉钢铁集团财务有限责任公司	有限责任公司	武汉市	邓崎琳	金融	1,500,000,000.00	24.86	24.86	300271101

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司	757160292
广西钢铁集团有限公司	母公司的控股子公司	78213554X
武钢集团国际经济贸易总公司	母公司的全资子公司	300022236
武汉钢铁集团矿业有限责任公司	母公司的全资子公司	711992632
武汉钢铁工程技术集团有限责任公司	母公司的全资子公司	737504908
武汉钢铁建工集团有限责任公司	母公司的全资子公司	877748410
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	母公司的全资子公司	711919822
武汉钢铁重工集团有限公司	母公司的全资子公司	711943873
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	母公司的全资子公司	706882770
武钢集团武汉江北钢铁有限公司	母公司的全资子公司	72575458X
武汉钢铁物流有限公司	母公司的全资子公司	271912028
武汉钢电股份有限公司	母公司的控股子公司	300050720
武汉钢铁集团汉阳精密带钢有限责任公司	母公司的全资子公司	177665577
柳州武钢钢材加工有限公司	母公司的全资子公司	672488344
武钢国际资源开发投资有限公司	母公司的全资子公司	#52363606
武钢现代城市服务(武汉)有限公司	母公司的全资子公司	063009416
武钢新日铁(武汉)镀锡板有限公司	母公司的控股子公司	568374339

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武钢国贸公司	购买材料、备件	市场价、协议价、实际成本价	2,077,852,165.87	9.12	2,499,317,427.90	8.97
集团子公司	购买材料、备件	市场价、协议价、实际成本价	835,967,105.68	3.67	822,127,543.13	2.95
集团公司	购买原燃料	市场价	25,786,031.23	0.11	22,099,634.58	0.08
集团子公司	购买原燃料	市场价	651,077,719.54	2.86	401,880,466.67	1.44
武钢国贸公司	购买原燃料	市场价	4,830,464,754.65	21.19	4,486,472,147.56	16.10
武钢联合焦化	购买原燃料	市场价、协议价、实际成本价	5,546,532,657.45	24.34	6,687,975,642.59	24.00
集团公司	接受加工服务	协议价	298,146,217.00	22.35	254,886,809.74	20.60
集团公司	接受其他综合服务	市场价	109,125,649.56	8.18	99,381,977.29	8.03
武钢国贸公司	接受采购代理	协议价	69,824,628.88	5.23	85,076,698.33	6.88
集团子公司	接受加工服务	协议价			2,146,633.80	0.17
集团子公司	接受工程检修	市场价	305,147,388.18	22.87	316,874,887.76	25.61

集团子公司	接受运输服务	市场价	169,076,623.74	12.67	151,845,244.68	12.27
集团子公司	接受其他综合服务	市场价	42,270,119.30	3.17	32,542,837.78	2.63
集团公司	支付土地租金	协议价	69,518,454.00	100.00	69,518,454.00	100.00
武钢财务公司	支付贷款利息	中国人民银行规定利率	196,928,678.27	30.07	252,365,458.01	29.33
武钢财务公司	收取存款利息	中国人民银行规定利率	2,316,967.69	56.26	4,558,460.40	40.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武钢国贸公司	销售产成品	市场价	1,604,176,838.92	3.61	1,827,684,836.24	4.03
集团子公司	销售产成品	市场价	3,620,200,763.55	8.15	3,502,108,942.37	7.73
集团公司	销售其他产品	市场价	48,418,488.61	0.11	79,941,870.38	0.18
集团子公司	销售其他产品	市场价	119,718,943.65	0.27	156,723,596.77	0.35
武钢联合焦化	销售其他产品	市场价	390,878,992.62	0.88	355,718,920.90	0.79

## 2、关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
武钢集团	本公司	455,892,540.00	2004年11月10日~2024年11月10日	否
武钢集团	本公司	7,200,000,000.00	2012年3月2日~2015年3月2日	否

## (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武钢集团	2,824,665.66	169,479.94	2,203,379.26	132,202.76
其他应收款	武钢集团子公司	2,853,117.06	171,187.02	1,014,915.56	60,894.93
应收账款	武钢集团	7,933,488.01	476,009.28	5,660,414.41	339,624.86
应收账款	武钢集团子公司	2,097,348,227.53	11,205,597.12	1,424,935,374.09	2,526,895.61
预付账款	武钢集团	366,859,722.41		549,501,452.73	
预付账款	武钢集团子公司	63,674,135.70		14,082.82	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	武钢集团	48,167,447.48	354,000,160.93
其他应付款	武钢集团子公司	61,305,454.75	62,350,608.19
预收账款	武钢集团	2,741,701.98	2,802,508.35
预收账款	武钢集团子公司	262,565,292.89	155,764,008.91
应付账款	武钢集团	20,954,179.00	31,784,946.87
应付账款	武钢集团子公司	5,910,102,501.80	6,609,598,639.68
应付账款	武钢联合焦化	1,053,800,029.60	659,330,672.73

### 七、股份支付:

无

### 八、或有事项:

#### (一) 其他或有负债及其财务影响:

截止 2013 年 6 月 30 日, 本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票计人民币 26,671,970,788.14 元, 截止 2013 年 8 月 27 日, 上述已背书的银行承兑汇票中 8,870,565,927.36 元已到期。

截止 2013 年 6 月 30 日, 本集团已背书但尚未到期的商业承兑汇票计人民币 4,886,454,062.51 元, 截止 2013 年 8 月 27 日, 上述已背书的商业承兑汇票中 2,743,527,031.25 元已到期。

### 九、承诺事项:

#### (一) 重大承诺事项

截止本报告期末资本承诺 6,806,917,946.99 元。

### 十、其他重要事项:

#### (一) 外币金融资产和外币金融负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融负债	8,683,934,147.22				9,513,491,339.45

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款：

#### 1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,865,872,559.94	75.02			1,758,153,974.98	60.72		
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	1,270,077,555.10	24.65	998,891,576.95	78.65	1,113,947,785.46	38.47	984,505,090.20	88.38
组合小计	1,270,077,555.10	24.65	998,891,576.95	78.65	1,113,947,785.46	38.47	984,505,090.20	88.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,936,695.94	0.33			23,491,054.40	0.81		
合计	5,152,886,810.98	/	998,891,576.95	/	2,895,592,814.84	/	984,505,090.20	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
公司一	1,456,761,049.85			预计可收回
公司二	1,275,512,217.01			预计可收回
公司三	368,264,430.75			预计可收回
公司四	289,960,234.58			预计可收回
公司五	278,971,034.43			预计可收回
其他	196,403,593.32			预计可收回
合计	3,865,872,559.94		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	266,975,077.04	21.02	16,018,504.62	121,195,231.36	10.88	7,271,713.89
1 至 2 年	10,986,391.82	0.86	1,098,639.18	14,707,744.20	1.32	1,470,774.42
2 至 3 年	14,707,744.20	1.16	4,412,323.26	92,464.31	0.01	27,739.29
3 至 4 年	92,464.31	0.01	46,232.16			
4 至 5 年				11,087,414.93	0.99	8,869,931.94
5 年以上	977,315,877.73	76.95	977,315,877.73	966,864,930.66	86.80	966,864,930.66
合计	1,270,077,555.10	100.00	998,891,576.95	1,113,947,785.46	100.00	984,505,090.20

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	8,538,839.89			预计可收回
公司二	3,756,708.61			预计可收回
公司三	3,198,955.77			预计可收回
公司四	1,109,793.07			预计可收回
公司五	246,949.58			预计可收回
公司六	85,449.02			预计可收回
合计	16,936,695.94		/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
武钢集团	7,933,488.01	476,009.28	5,660,414.41	339,624.86
合计	7,933,488.01	476,009.28	5,660,414.41	339,624.86

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司一	子公司	1,456,761,049.85	1 年内	28.27
公司二	子公司	1,275,512,217.01	1 年内	24.75
公司三	子公司	368,264,430.75	1 年内	7.15
公司四	子公司	289,960,234.58	1 年内	5.63
公司五	子公司	278,971,034.43	1 年内	5.41
合计	/	3,669,468,966.62	/	71.21

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
武钢集团	母公司	7,933,488.01	0.15
武钢集团子公司	同一母公司控制	247,947,945.18	4.81
武钢股份子公司	子公司	3,762,080,582.90	73.01
合计	/	4,017,962,016.09	77.97

(二) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
	29,077,607.95	88.69	5,485,112.37	18.86	27,382,232.77	95.34	5,329,330.07	19.46
组合小计	29,077,607.95	88.69	5,485,112.37	18.86	27,382,232.77	95.34	5,329,330.07	19.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,707,742.82	11.31			1,339,506.26	4.66		
合计	32,785,350.77	/	5,485,112.37	/	28,721,739.03	/	5,329,330.07	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	24,856,038.79	85.48	1,491,362.33	23,142,540.71	84.52	1,388,552.44
1 至 2 年	66,382.00	0.23	6,638.20	296,319.00	1.08	29,631.90
2 至 3 年	227,049.00	0.78	68,114.70			
3 至 4 年				45,705.10	0.17	22,852.55
4 至 5 年	45,705.10	0.16	36,564.08	46,873.89	0.17	37,499.11
5 年以上	3,882,433.06	13.35	3,882,433.06	3,850,794.07	14.06	3,850,794.07
合计	29,077,607.95	100.00	5,485,112.37	27,382,232.77	100.00	5,329,330.07

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司一	1,741,489.76			预计可收回
公司二	1,128,264.06			预计可收回
公司三	675,289.00			预计可收回
公司四	162,700.00			武钢股份子公司
合计	3,707,742.82		/	/

2、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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
武钢集团	675,289.00		54,002.60	3,240.16
合计	675,289.00		54,002.60	3,240.16

### 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
公司一	第三方	1,083,468.00	1 年以内	3.30
公司二	同一母公司控制	1,128,264.06	1 年以内	3.44
公司三	第三方	1,741,489.76	1 年以内	5.31
公司四	第三方	3,745,171.35	5 年以内	11.42
公司五	第三方	15,506,649.68	1 年以内	47.30
合计	/	23,205,042.85	/	70.77

### 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武钢集团	母公司	675,289.00	2.06
集团子公司	同一母公司控制	1,128,264.06	3.44
股份子公司	子公司	169,862.21	0.52
合计	/	1,973,415.27	6.02

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天津武钢华北销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
武汉武钢现货贸易有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
长沙武钢华中销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
上海武钢华东销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
广州武钢华南销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
重庆武钢西南销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
重庆武钢钢材配送有限公司	64,556,536.10	64,556,536.10		64,556,536.10			100.00	100.00
天津武钢钢材配送有限公司	99,035,549.36	99,035,549.36		99,035,549.36			100.00	100.00
武钢(广州)钢材加工有限公司	74,382,223.32	74,382,223.32		74,382,223.32			51.08	51.08
武汉武钢钢材加工有限公司	172,825,975.60	172,825,975.60		172,825,975.60			100.00	100.00
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00			100.00	100.00
武汉钢铁集团氧气有限责任公司	1,964,249,797.09	1,964,249,797.09		1,964,249,797.09			100.00	100.00
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	853,478,172.69	853,478,172.69		853,478,172.69			100.00	100.00
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	4,267,466,723.48	4,267,466,723.48		4,267,466,723.48			77.60	77.60
武汉华工创业投资有限责任公司	12,300,000.00	12,300,000.00		12,300,000.00			9.88	9.88
长信基金管理有限责任公司	25,005,000.00	25,005,000.00		25,005,000.00	3,881,651.48		16.67	16.67

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,255,822,765.38	1,156,106,730.54	-16,689,820.36	1,139,416,910.18				50.00	50.00
武汉钢铁集团财务有限责任公司	389,310,000.00	694,851,172.61	56,925,281.73	751,776,454.34				21.53	21.53
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	2,100,000,000.00	2,267,269,276.86	-25,338,835.70	2,241,930,441.16				11.92	11.92
大连嘉翔科技有限公司	30,000,000.00	27,997,213.69		27,997,213.69				30.00	30.00

**(四) 营业收入和营业成本:**

**1、营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,440,247,146.84	35,253,676,078.09
其他业务收入	3,036,532,055.82	3,442,070,579.15
营业成本	34,016,242,611.00	37,722,660,225.43

**2、主营业务(分行业)**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	33,440,247,146.84	31,011,282,662.18	35,253,676,078.09	34,301,457,236.16
合计	33,440,247,146.84	31,011,282,662.18	35,253,676,078.09	34,301,457,236.16

**3、主营业务(分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热轧产品	16,957,718,450.28	16,063,375,692.66	18,483,940,404.50	18,255,494,022.51
冷轧产品	16,482,528,696.56	14,947,906,969.52	16,769,735,673.59	16,045,963,213.65
合计	33,440,247,146.84	31,011,282,662.18	35,253,676,078.09	34,301,457,236.16

**4、主营业务(分地区)**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	159,487,336.30	133,603,065.30	115,206,838.19	96,227,285.61
华北区	3,166,935,692.31	2,920,132,371.58	769,332,458.32	749,518,764.20
华东区	8,613,444,555.71	8,009,705,693.72	10,804,848,479.45	10,397,121,118.66
华中区	16,249,849,775.20	15,089,789,962.64	17,712,871,051.84	17,349,311,279.87
华南区	3,403,617,040.62	3,154,262,083.49	3,849,119,553.26	3,797,667,297.12
西南区	930,817,348.70	886,328,046.59	1,041,978,386.37	1,025,651,214.09
西北区	916,095,398.00	817,461,438.86	960,319,310.66	885,960,276.61
合计	33,440,247,146.84	31,011,282,662.18	35,253,676,078.09	34,301,457,236.16

**5、公司前五名客户的营业收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 1	2,326,137,296.94	6.38
公司 2	2,047,035,655.43	5.61
公司 3	1,855,109,362.45	5.08
公司 4	1,709,843,406.86	4.69
公司 5	1,623,879,861.78	4.45
合计	9,562,005,583.46	26.21

(五) 投资收益:

1、投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	14,896,625.67	18,961,715.50
合计	214,896,625.67	18,961,715.50

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	200,000,000.00		上交利润
合计	200,000,000.00		/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉钢铁集团财务有限责任公司	56,925,281.73	61,271,291.24	效益下降
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	-25,338,835.70	-27,895,714.99	
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	-16,689,820.36	-14,413,860.75	效益下降
合计	14,896,625.67	18,961,715.50	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	735,954,332.40	-448,414,670.82
加: 资产减值准备	12,888,266.67	-23,155,019.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,086,645,908.01	2,202,874,062.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,842,343.73	-238,423.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	511,267,993.48	584,551,858.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-214,896,625.67	-18,961,715.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,725,738.85	32,512,667.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	619,622,390.38	-22,090,727.45

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,504,920.90	-4,213,993,037.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,721,006,684.37	2,467,681,197.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	738,854,055.12	560,766,190.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	983,592,849.17	1,414,691,592.69
减：现金的期初余额	1,137,254,161.02	1,251,748,057.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,661,311.85	162,943,534.94

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,868,197.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,534,997.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,443.64
少数股东权益影响额	-2,576,599.31
所得税影响额	-10,873,510.02
合计	32,620,530.06

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.285	0.046	0.046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.195	0.042	0.042

### （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

营业外收入增加的主要原因是当期收到的政府补助增加。

应付普通股股利减少的原因是当期现金分红较去年同期减少。

应交税费减少的主要原因是增值税留抵额增加。

经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是原材料采购额下降，存货库存资金占用减少，采购现款支付下降。

投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降。

筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是今年与上年同期比无重大筹资项目。

应收账款增加的主要原因是公司信用销售的比例增大。

应付票据增加的主要原因是公司充分利用企业信用适当增加了商业承兑汇票的使用。

应付利息降低的主要原因是公司本期归还公司债年息。

一年内到期的非流动负债增加的主要原因是长期借款转入。

长期借款减少的主要原因是长期借款即将到期转入一年内到期的非流动负债。

预付账款增加的主要原因是公司预付采购款增加。

预收账款减少的主要原因是销售形势下滑，收客户的预收账款减少。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 三、公司董事、监事、高级管理人员签署的对本半年度报告的书面确认意见。

董事长：邓崎琳  
武汉钢铁股份有限公司  
2013 年 8 月 23 日