



**华菱钢铁**  
**VALIN STEEL**

湖南华菱钢铁股份有限公司

# **2011**年半年度报告

2011-08-31



## 目 录

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| 重 要 提 示 .....            | 1   |
| 第一节 公司基本情况 .....         | 4   |
| 第二节 股本变动和主要股东持股情况 .....  | 6   |
| 第三节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 9   |
| 第四节 董事会报告 .....          | 11  |
| 第五节 重要事项 .....           | 17  |
| 第六节 财务报告（未经审计） .....     | 28  |
| 第七节 备查文件 .....           | 101 |



## 重 要 提 示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本报告已经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过。

公司负责人李效伟先生、主管会计工作负责人谭久均先生及会计机构负责人（会计主管人员）张树芳先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告期财务报告未经审计。



## 释 义

在本报告中，除非另有说明，下列词语具有如下特定含义：

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 本公司、公司或华菱钢铁 | 指湖南华菱钢铁股份有限公司               |
| 华菱集团        | 指湖南华菱钢铁集团有限责任公司，本公司控股股东     |
| 安赛乐-米塔尔     | 指 ArcelorMittal，本公司第二大股东    |
| 华菱湘钢        | 指湖南华菱湘潭钢铁有限公司，本公司的控股子公司     |
| 华菱涟钢        | 指湖南华菱涟源钢铁有限公司，本公司的控股子公司     |
| 华菱薄板        | 指湖南华菱涟钢薄板有限公司，本公司的间接控股子公司   |
| 钢管控股        | 指湖南华菱钢管控股有限公司，本公司的控股子公司     |
| 华菱钢管        | 指衡阳华菱钢管有限公司，本公司的间接控股子公司     |
| 华菱连轧管       | 指衡阳华菱连轧管有限公司，本公司的间接控股子公司    |
| 华菱光远        | 指湖南华菱光远铜管有限公司，本公司的控股子公司     |
| 华菱信息        | 指湖南华菱信息有限公司，本公司的控股子公司       |
| 财务公司        | 指湖南华菱钢铁集团财务有限公司，本公司的间接控股子公司 |
| 华菱香港        | 指华菱香港国际贸易有限公司，本公司的控股子公司     |
| 湘钢集团        | 指湘潭钢铁集团有限公司，华菱集团的控股子公司      |
| 涟钢集团        | 指涟源钢铁集团有限公司，华菱集团的控股子公司      |
| 衡钢集团        | 指湖南衡阳钢管(集团)有限公司，华菱集团的控股子公司  |
| 长铜公司        | 指长沙铜铝材有限公司，华菱集团的控股子公司       |
| 平煤股份        | 指平顶山天安煤业股份有限公司              |
| 中国证监会       | 指中国证券监督管理委员会                |
| 深交所         | 指深圳证券交易所                    |
| 湖南省国资委      | 指湖南省国有资产监督管理委员会             |



## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况

- |                    |                                                                  |
|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1、公司法定中文名称:        | 湖南华菱钢铁股份有限公司                                                     |
| 公司法定英文名称:          | Hunan Valin Steel Co., Ltd.                                      |
| 2、股票上市证券交易所:       | 深圳证券交易所                                                          |
| 股票简称及代码:           | 华菱钢铁 000932                                                      |
| 3、公司注册地址:          | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼                                      |
| 公司办公地址:            | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼                                      |
| 网    址:            | <a href="http://www.valin.cn">http://www.valin.cn</a>            |
| E-mail:            | <a href="mailto:valinsteel@163.com">valinsteel@163.com</a>       |
| 邮    政    编    码:  | 410011                                                           |
| 4、法定代表人:           | 李效伟                                                              |
| 5、董事会秘书:           | 阳向宏                                                              |
| 电    话:            | 0731-82565955                                                    |
| 传    真:            | 0731-82245196                                                    |
| E-mail             | <a href="mailto:yangxh@chinavalin.com">yangxh@chinavalin.com</a> |
| 联系地址:              | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼                                      |
| 证券事务代表:            | 朱小明                                                              |
| 电    话:            | 0731-82565961、82565962                                           |
| 传    真:            | 0731-84447112                                                    |
| E-mail             | <a href="mailto:hlzhuxm@163.com">hlzhuxm@163.com</a>             |
| 联系地址:              | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼                                      |
| 6、公司选定的中国证监会指定的报纸: | 《中国证券报》、《证券时报》                                                   |
| 中国证监会指定的半年度报告登载网址: | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>  |
| 公司半年度报告备置地点:       | 公司证券部                                                            |
| 7、其它有关资料           |                                                                  |
| 公司首次注册登记日期:        | 1999 年 4 月 29 日                                                  |
| 最近一次变更注册登记日期:      | 2011 年 5 月 3 日                                                   |
| 注册登记地点:            | 湖南省工商行政管理局                                                       |
| 企业法人营业执照注册号:       | 430000400001078                                                  |
| 税务登记号码:            | 430103712190148                                                  |



## 二、主要财务数据和指标

## (一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

|                            | 本报告期末             | 上年度期末             | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 总资产（元）                     | 79,175,992,344.34 | 74,715,858,807.42 | 5.97%            |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元）         | 13,162,247,873.28 | 12,443,768,119.58 | 5.77%            |
| 股本（股）                      | 3,015,650,025.00  | 2,737,650,025.00  | 10.15%           |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）       | 4.36              | 4.55              | -4.18%           |
|                            | 报告期（1—6月）         | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减（%）   |
| 营业总收入（元）                   | 37,895,984,976.43 | 27,858,417,315.60 | 36.03%           |
| 营业利润（元）                    | -211,463,514.44   | -532,604,537.77   | 60.30%           |
| 利润总额（元）                    | -203,393,627.85   | -533,639,379.55   | 61.89%           |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | -218,431,269.30   | -401,247,987.25   | 45.56%           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -225,283,401.05   | -402,073,060.23   | 43.97%           |
| 基本每股收益（元/股）                | -0.0736           | -0.1466           | 49.80%           |
| 稀释每股收益（元/股）                | -0.0736           | -0.1466           | 49.80%           |
| 加权平均净资产收益率（%）              | -1.71%            | -2.71%            | 1个百分点            |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）    | -1.76%            | -2.72%            | 0.96个百分点         |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 1,549,162,325.44  | -2,698,882,217.88 | 157.40%          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）       | 0.5137            | -0.9858           | 152.11%          |

## (二) 非经常性损益项目及金额

| 非经常性损益项目                                                                                | 金额            | 附注（如适用） |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 7,451,552.30  |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 722,402.69    |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 327,215.78    |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 618,334.29    |         |
| 所得税影响额                                                                                  | -1,633,780.08 |         |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -633,593.23   |         |
| 合计                                                                                      | 6,852,131.75  | -       |



## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

报告期内，本公司向股东华菱集团非公开发行 278,000,000 股，发行价格为人民币 5.57 元/股。经深交所核准，非公开发行的新股于 2011 年 3 月 17 日在深交所上市。本次非公开发行完成后，公司股份总数由 2,737,650,025 股增加至 3,015,650,025 股。公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔持有公司股权比例分别调整为 40.01% 和 29.97%。

### 二、股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前         |         | 本次变动增减(+, -) |    |       |    |             | 本次变动后         |         |
|--------------|---------------|---------|--------------|----|-------|----|-------------|---------------|---------|
|              | 数量            | 比例      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计          | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份    | 1,616,358,774 | 59.04%  | 278,000,000  |    |       |    | 278,000,000 | 1,894,358,774 | 62.82%  |
| 1、国家持股       |               |         | -            |    |       |    | -           | -             | -       |
| 2、国有法人持股     | 818,772,706   | 29.91%  | 278,000,000  |    |       |    | 278,000,000 | 1,096,772,706 | 36.37%  |
| 3、其他内资持股     | 3,435,112     | 0.13%   | -            |    |       |    | -           | 3,435,112     | 0.11%   |
| 其中：境内非国有法人持股 |               |         | -            |    |       |    | -           | -             | -       |
| 境内自然人持股      | 3,435,112     | 0.13%   | -            |    |       |    | -           | 3,435,112     | 0.11%   |
| 4、外资持股       | 794,150,956   | 29.01%  | -            |    |       |    | -           | 794,150,956   | 26.33%  |
| 其中：境外法人持股    | 794,150,956   | 29.01%  | -            |    |       |    | -           | 794,150,956   | 26.33%  |
| 境外自然人持股      |               |         | -            |    |       |    | -           | -             | -       |
| 5、高管股份       |               |         | -            |    |       |    | -           |               |         |
| 二、无限售条件股份    | 1,121,291,251 | 40.96%  | -            |    |       |    | -           | 1,121,291,251 | 37.18%  |
| 1、人民币普通股     | 1,121,291,251 | 40.96%  | -            |    |       |    | -           | 1,121,291,251 | 37.18%  |
| 2、境内上市的外资股   |               |         |              |    |       |    |             |               |         |
| 3、境外上市的外资股   |               |         |              |    |       |    |             |               |         |
| 4、其他         |               |         |              |    |       |    |             |               |         |
| 三、股份总数       | 2,737,650,025 | 100.00% | 278,000,000  |    |       |    | 278,000,000 | 3,015,650,025 | 100.00% |

### 三、报告期内，限售股份变动情况

公司于 2011 年 2 月 24 日向股东华菱集团非公开发行人民币普通股 278,000,000 股，限售期 36 个月。除上述新增限售股份情况外，公司其他限售股份均未发生变动。



## 四、股东情况

1、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

2、截止报告期末，前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

| 股东总数                                   |         |        | 129,548 户     |              |                     |                |
|----------------------------------------|---------|--------|---------------|--------------|---------------------|----------------|
| 前 10 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<br>增减   | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押或冻结<br>的股份数量 |
| 湖南华菱钢铁集团有限责任公司                         | 国有法人    | 40.01% | 1,206,560,875 | +278,000,000 | 1,096,772,706       | 0              |
| ARCELORMITTAL                          | 境外法人    | 29.97% | 903,939,125   | -            | 794,150,956         | 0              |
| 中国建设银行－上投摩根中国优势证券投资基金                  | 境内非国有法人 | 2.74%  | 82,598,509    | -16,784,526  | 0                   | 未知             |
| 中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金                 | 境内非国有法人 | 1.09%  | 33,000,000    | -47,000,000  | 0                   | 未知             |
| 招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金          | 境内非国有法人 | 1.08%  | 32,515,000    | +32,515,000  | 0                   | 未知             |
| 交通银行－海富通精选证券投资基金                       | 境内非国有法人 | 0.99%  | 30,000,000    | +30,000,000  | 0                   | 未知             |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST  | 境外法人    | 0.62%  | 18,596,341    | -            | 0                   | 未知             |
| 海通－中行－富通银行                             | 境外法人    | 0.40%  | 11,999,991    | +11,999,991  | 0                   | 未知             |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC | 境外法人    | 0.38%  | 11,607,006    | -            | 0                   | 未知             |
| 西南证券－建行－西南证券珠峰 1 号集合资产管理计划             | 境内非国有法人 | 0.34%  | 10,218,969    | +10,218,969  | 0                   | 未知             |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                      |         |        |               |              |                     |                |
| 股东名称                                   |         |        | 持有无限售条件股份数量   |              | 股份种类                |                |
| 湖南华菱钢铁集团有限责任公司                         |         |        | 109,788,169   |              | 人民币普通股              |                |
| ARCELORMITTAL                          |         |        | 109,788,169   |              | 人民币普通股              |                |
| 中国建设银行－上投摩根中国优势证券投资基金                  |         |        | 82,598,509    |              | 人民币普通股              |                |
| 中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金                 |         |        | 33,000,000    |              | 人民币普通股              |                |
| 招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金          |         |        | 32,515,000    |              | 人民币普通股              |                |
| 交通银行－海富通精选证券投资基金                       |         |        | 30,000,000    |              | 人民币普通股              |                |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST  |         |        | 18,596,341    |              | 人民币普通股              |                |
| 海通－中行－富通银行                             |         |        | 11,999,991    |              | 人民币普通股              |                |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC |         |        | 11,607,006    |              | 人民币普通股              |                |
| 西南证券－建行－西南证券珠峰 1 号集合资产管理计划             |         |        | 10,218,969    |              | 人民币普通股              |                |



## 股本变动和主要股东持股情况

|                  |                                                                                          |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，华菱集团与 ArcelorMittal 之间、华菱集团与其它股东之间及 ArcelorMittal 与其它股东之间不存在关联关系。未知其他无限售条件股东之间的关系。 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|

注：未知持有 5%以上（含 5%）的法人股股东所持股份质押、冻结或托管情况。



### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

1、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有的公司授予的限制性股票没有发生变动。

2、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司限制性股票情况如下：

| 姓 名      | 职 务          | 期初持股数<br>(股) | 期末持股数<br>(股) | 本期增减<br>(股) | 变动原因 |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 李效伟      | 董事长          | 135,200      | 135,200      | 0           | -    |
| 李建国      | 董事           | 128,600      | 128,600      | 0           | -    |
| 曹慧泉      | 董事、首席执行官     | 128,600      | 128,600      | 0           | -    |
| 汪 俊      | 董事、副总经理      | 109,000      | 109,000      | 0           | -    |
| 谭久均      | 董事、副总经理、财务总监 | 109,000      | 109,000      | 0           | -    |
| 苏德·玛赫什瓦利 | 董事           | 0            | 0            | 0           | -    |
| 维杰·巴特纳格尔 | 董事           | 0            | 0            | 0           | -    |
| 斯科汀      | 董事           | 0            | 0            | 0           | -    |
| 昂杜拉      | 董事           | 0            | 0            | 0           | -    |
| 让保罗·舒乐   | 董事、首席运营官     | 129,300      | 129,300      | 0           | -    |
| 翁宇庆      | 独立董事         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 肖泽忠      | 独立董事         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 迟京东      | 独立董事         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 彭士杰      | 独立董事         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 许思涛      | 独立董事         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 刘国忠      | 监事会主席        | 0            | 0            | 0           | -    |
| 易 佐      | 监事           | 109,100      | 109,100      | 0           | -    |
| 张怡中      | 监事           | 0            | 0            | 0           | -    |
| 许平忠      | 监事           | 0            | 0            | 0           | -    |
| 刘祁雄      | 监事           | 0            | 0            | 0           | -    |
| 汤志宏      | 副总经理         | 109,000      | 109,000      | 0           | -    |
| 周应其      | 副总经理         | 89,300       | 89,300       | 0           | -    |
| 汉森       | 副总经理         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 史悠能      | 副总经理         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 蔡焕堂      | 副总经理         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 马建伟      | 副总经理         | 0            | 0            | 0           | -    |
| 桑杰       | 财务副总监        | 0            | 0            | 0           | -    |
| 阳向宏      | 董事会秘书、总经济师   | 0            | 0            | 0           | -    |

注：外籍高管让保罗·舒乐的持股数为其所持有的股票增值权数量。



二、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2011 年 1 月 4 日，公司 2011 年第一次临时股东大会同意选举维杰•巴特纳格尔先生、昂杜拉先生、斯科汀先生为公司第四届董事会董事。

2、2011 年 3 月，公司职工代表监事赵振营先生辞去其所任的公司监事职务。2011 年 3 月 18 日，公司职工代表大会选举易佐先生为职工代表监事。



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会报告

#### (一) 报告期公司总体经营情况概述

今年上半年，面对国家货币政策趋紧、原燃材料价格暴涨、国内钢铁产能释放较快所带来的压力，公司上下紧紧围绕年度工作目标，理顺生产工艺，抓好供销两头，强化内部管理，竭力减亏止损，效益同比有明显好转。5月、6月已连续两个月实现盈利，同时今年上半年实现的EBITDA（息税折旧摊销前利润）达到了去年全年的水平，这充分表明华菱钢铁实现全面扭亏正处在一个关键的转折期。

上半年公司生产生铁 750 万吨、钢 788 万吨、钢材 734 万吨，同比增长 14%、14%、16%，实现营业收入 379 亿元，EBITDA 24 亿元，利润总额亏损 2.03 亿元，同比减亏 3.31 亿元，环比减亏 18 亿元。2011 年第 2 季度，公司实现营业收入 200 亿元，利润总额扭亏为盈，整体经营状况已逐步走出低谷。主要子公司生产经营情况如下：

华菱湘钢上半年略有盈利，其新项目市场开发和技术消化需要一段磨合期，目前尚处于达产阶段，且宽厚板价格下滑、毛利率下降。

华菱涟钢大幅减亏并实现月度盈利。针对前期存在的问题，涟钢新班子从整顿经营秩序、从严治厂、堵塞管理漏洞入手，不断强化内部精细化管理，组织推进物资采购、产品成本控制、品种研发、市场营销等领域的系统攻关挖潜，收到明显成效。今年 1-6 月利润总额亏损 2.43 亿元，较上年同期减亏 2.88 亿元。5、6 月已连续两月实现当月盈利。

华菱衡钢上半年生产经营主要指标与去年同期相比处于明显改善状态，钢管出口量创历史同期最好水平，但受一季度原材料价格高、钢管价格上涨滞后等影响，上半年利润总额累计亏损 2,959 万元，较上年同期减亏 8,718 万元，其中二季度盈利 3,486 万元。

#### (二) 报告期公司财务状况分析

##### 1、经营成果分析

单位：（人民币）元

| 项目     | 2011 年 1-6 月      | 2010 年 1-6 月      | 增减率       | 变动幅度较大的原因   |
|--------|-------------------|-------------------|-----------|-------------|
| 营业收入   | 37,895,984,976.43 | 27,858,417,315.60 | 36.03%    | 销量上升、单位价格上升 |
| 营业成本   | 36,167,454,970.92 | 26,865,705,051.21 | 34.62%    | 销量上升、单位成本上升 |
| 销售费用   | 363,538,778.39    | 274,241,668.10    | 32.56%    | 销量上升        |
| 管理费用   | 930,418,148.31    | 725,509,112.53    | 28.24%    | 销量上升        |
| 资产减值损失 | 122,713,753.19    | -872,957.75       | 14157.24% | 计提存货跌价准备    |
| 营业利润   | -211,463,514.44   | -532,604,537.77   | 60.30%    | 部分产品毛利上升    |

##### 2、财务状况分析

单位：（人民币）元



| 项目            | 报告期末              | 报告期初             | 增减率     | 变动幅度较大的原因                              |
|---------------|-------------------|------------------|---------|----------------------------------------|
| 货币资金          | 5,070,804,915.91  | 3,469,693,347.19 | 46.15%  | 公司为保证资金链安全，较年初增加银行贷款                   |
| 应收票据          | 4,260,085,555.63  | 3,097,886,820.60 | 37.52%  | 收到客户的银行承兑汇票增加                          |
| 应收账款          | 2,075,410,566.14  | 1,245,473,039.88 | 66.64%  | 主要是出口销售和对战略客户销售增加所致                    |
| 其他应收款         | 248,696,426.58    | 446,640,185.50   | -44.32% | 主要是收回应收退税款                             |
| 一年内到期的发放贷款及垫款 | 441,795,621.50    | 633,279,284.75   | -30.24% | 主要是收回发放贷款及垫款                           |
| 可供出售金融资产      | 1,083,333,859.19  | 1,648,321,836.30 | -34.28% | 主要是重分类一年内到期的非上市理财产品、减持部分平煤股份以及平煤股份股价下跌 |
| 长期股权投资        | 239,844,961.21    | 73,740,884.74    | 225.25% | 新增投资汽车板合资公司                            |
| 应付票据          | 3,590,140,248.89  | 1,810,208,400.00 | 98.33%  | 公司因资金需要，增加票据融资                         |
| 应付账款          | 5,534,774,021.64  | 3,944,348,031.76 | 40.32%  | 主要是应付的矿石款增加                            |
| 卖出回购金融资产款     | 522,787,000.00    | 842,882,711.73   | -37.98% | 卖出回购债券减少                               |
| 应付利息          | 135,989,226.86    | 88,458,481.98    | 53.73%  | 主要是应付中期票据利息增加                          |
| 一年内到期的非流动负债   | 10,133,721,989.12 | 6,513,963,676.91 | 55.57%  | 中期票据重分类                                |

## 3、现金流量分析

单位：（人民币）元

| 项目            | 2011年1-6月         | 2010年1-6月         | 增减率     | 变动幅度较大的原因            |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|----------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,549,162,325.44  | -2,698,882,217.88 | 157.40% | 公司货款回笼金额上升幅度大于采购支出幅度 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,926,434,599.93 | -2,907,546,387.97 | -33.74% | 公司大幅度减少资本性支出所致       |
| 筹资活动现金流出小计    | 15,279,756,651.07 | 10,567,344,285.73 | 44.59%  | 偿还银行借款较去年同期增加        |

## (三)报告期内，公司主营业务及经营状况

1、公司主营钢坯、无缝钢管、线材、螺纹钢、热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板、中小型材、热轧中板等黑色金属产品的生产与销售，兼营外商投资企业获准开展的相关附属产品。

2、主营业务分行业、产品、地区情况：

表一、公司主营业务分行业情况

单位：（人民币）元

| 行业名称 | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率（%） | 上年同期毛利率（%） | 毛利率增减百分点 |
|------|-------------------|-------------------|--------|------------|----------|
| 钢铁行业 | 36,133,010,870.99 | 34,459,584,848.20 | 4.63%  | 3.36%      | 1.27     |
| 其他行业 | 38,133,948.81     | 33,283,016.24     | 12.72% | 3.24%      | 9.48     |
| 合计   | 36,171,144,819.80 | 34,492,867,864.44 | 4.64%  | 3.36%      | 1.28     |



表二、公司主营业务分产品情况

单位：（人民币）元

| 产品名称 | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率<br>（%） | 上年同期毛<br>利率（%） | 毛利率增减<br>百分点 |
|------|-------------------|-------------------|------------|----------------|--------------|
| 棒材   | 8,080,776,069.27  | 7,464,288,218.99  | 7.63%      | 4.96%          | 2.67         |
| 宽厚板  | 8,552,556,895.68  | 8,373,009,175.92  | 2.10%      | 2.38%          | -0.28        |
| 钢管   | 3,896,482,291.55  | 3,589,003,940.99  | 7.89%      | 5.92%          | 1.97         |
| 线材   | 3,753,888,455.92  | 3,437,859,145.76  | 8.42%      | 8.06%          | 0.36         |
| 热轧板卷 | 7,416,166,312.78  | 7,353,940,565.08  | 0.84%      | -2.03%         | 2.87         |
| 冷轧板卷 | 2,068,858,232.38  | 2,028,084,469.09  | 1.97%      | 5.62%          | -3.65        |
| 带钢   | 49,961,868.51     | 48,205,395.70     | 3.52%      | 3.36%          | 0.16         |
| 其他   | 2,352,454,693.71  | 2,198,476,952.91  | 6.55%      | 3.05%          | 3.50         |
| 合计   | 36,171,144,819.80 | 34,492,867,864.44 | 4.64%      | 3.36%          | 1.28         |

说明：报告期内，热轧板卷和棒材销售价格较去年同期上涨，导致毛利率上升；冷轧板卷销售价格较去年略有上涨，但单位成本上升幅度较大，导致毛利率下降。

表三、公司主营业务收入分地区情况

单位：（人民币）元

| 项目   | 本期数               | 上年同期              |
|------|-------------------|-------------------|
| 国内销售 | 30,809,975,717.20 | 22,935,310,198.47 |
| 出口销售 | 5,361,169,102.60  | 3,480,216,283.54  |
| 合 计  | 36,171,144,819.80 | 26,415,526,482.01 |

(四)报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(五)报告期内没有对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

(六)报告期内没有参股公司对公司净利润影响达到 10%以上。

## 二、报告期内公司投资情况

### （一）2008 年度非公开发行募集资金使用情况

1、公司 2008 年度非公开发行方案已经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1330 号《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》核准。2011 年 1 月 24 日，第四届董事会第十七次会议审议并通过了《关于公司 2008 年度非公开发行股票实施方案的议案》，确定公司 2008 年度非公开发行股票的发行对象为由华菱集团单方面认购股份，安赛乐-米塔尔放弃参与公司本次非公开发行；发行价格为人民币 5.57 元/股；发行数量为向华菱集团非公开发行股票 27,800 万股；认购方式为华菱集团以其持有的华菱湘钢 5.48%的股权和华菱涟钢 5.01%的股



权（以下简称“标的股权”）及现金。

公司于 2011 年 2 月 24 日向股东华菱集团非公开发行了 27,800 万股 A 股，发行价格为人民币 5.57 元/股，限售期 36 个月，募集资金净额为人民币 1,535,485,507.97 元，其中股权出资额为人民币 1,120,000,000 元、现金出资额为人民币 415,485,507.97 元。

经审计，截止 2011 年 1 月 31 日，华菱集团所持标的股权所对应的过渡期间净资产合计减少了 11,396.46 万元。华菱集团根据非公开发行方案的约定，于 2011 年 3 月 22 日前将标的股权在过渡期间的净资产减少额共计 11,396.46 万元以现金方式支付给本公司。

2、根据 2008 年度非公开发行股票方案，本次募集资金投向的承诺情况如下所示：

| 项目名称                              | 拟投入的募集资金（万元）      |
|-----------------------------------|-------------------|
| 华菱湘钢-产品升级三号热处理生产线项目               | 45,000.00         |
| 华菱湘钢-150 吨/小时干熄焦技术改造项目            | 10,000.00         |
| 华菱湘钢-75 吨/小时干熄焦和焦化废水深度处理及回用技术改造项目 | 10,000.00         |
| <b>华菱湘钢小计</b>                     | <b>65,000.00</b>  |
| 华菱连轧管-无缝钢管二次加工生产线项目               | 35,000.00         |
| <b>华菱连轧管小计</b>                    | <b>35,000.00</b>  |
| <b>合计</b>                         | <b>100,000.00</b> |

本次募集资金到位前，各实施主体可以用自筹资金先行实施项目投资；本次募集资金到位后，由各实施主体以募集资金置换先行投入的自筹资金以及作为项目的后续投入。如果募集资金量如低于上述项目募集资金安排，将同比例减少各项目募集资金投入量，减少的部分由各项目实施主体自筹资金解决。

3、截至报告期末，公司 2008 年度非公开发行募集资金尚未投入使用，未使用的募集资金均存放于募集资金专用账户。具体情况如下：

单位：万元

| 项目名称                              | 承诺投入资金            | 实际投入募集资金    | 募集资金使用进度(%) | 项目完工程度(%) | 本年度实现效益         | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-----------|-----------------|----------|---------------|
| 华菱湘钢-产品升级三号热处理生产线项目               | 45,000.00         | 0.00        | 0.00        | 100       | 1,762.00        | 否        | 否             |
| 华菱湘钢-150 吨/小时干熄焦技术改造项目            | 10,000.00         | 0.00        | 0.00        | 100       | 1,186.53        | 否        | 否             |
| 华菱湘钢-75 吨/小时干熄焦和焦化废水深度处理及回用技术改造项目 | 10,000.00         | 0.00        | 0.00        | 90        | 793.80          | 是        | 否             |
| 华菱连轧管-无缝钢管二次加工生产线项目               | 35,000.00         | 0.00        | 0.00        | 99        | 3,215.12        | 是        | 否             |
| <b>合计</b>                         | <b>100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-</b>  | <b>6,957.45</b> | <b>-</b> | <b>-</b>      |



说明：（1）产品升级三号热处理生产线项目未达到效益是由于电、气等能源价格上涨，造成成本升高，且由于市场原因暂时订单不足，设备利用率低。

（2）150 吨干熄焦技术改造项目未完成预计效益是由于上半年干熄焦率为 91.1%，加之生铁利润的减少，进而导致生铁产量产生的效益比预测减少。

4、截至报告期末，未发生募集资金用途变更情形。

## （二）公司可转债募集资金使用情况的说明

公司 2004 年 7 月 16 日发行可转换公司债券 20 亿元。经湖南开元有限责任会计师事务所 [2004]开元所内验字 016 号验资报告确认，扣除发行费用 3,580 万元，实际可用于项目资金 196,420 万元。公司承诺的募集资金使用项目：1）华菱薄板建设薄板项目二期工程；2）华菱湘钢“精品工程”技术改造项目；3） $\phi 100$  无缝钢管机组技术改造项目；4）华菱光远建设高效换热器铜盘管改造项目；5）ERP 整合系统技术改造项目。截至报告期末，ERP 整合系统技术改造项目由公司总部财务核算系统、预算系统、合并报表系统和数据共享与决策分析系统（二期）四个子系统已正常运行，目前正在进行电子商务平台建设，募集资金尚余 1,810 万元未使用完毕。其余项目均已按照募集资金使用承诺投入并产生效益。

## （三）重大非募集资金投资项目的实际进度及收益情况

### 华菱湘钢：

#### （1）烧结系统节能减排技术改造

项目总投资 77,154 万元。该项目于 2008 年 8 月开始开工建设，2009 年 12 月投入试生产，2010 年正式投产。工程设计生产能力为年产合格烧结矿 443 万吨，2011 年 1—6 月已生产烧结矿 199 万吨，已基本达到设计生产能力水平。

#### （2）原料系统节能减排技术改造

项目总投资 103,614 万元。该项目于 2008 年 10 月开始动工，2010 年 9 月 30 日完成设备调试，并开始试运行，目前已全面投入生产。工程设计生产能力为年产炼钢生铁 217 万吨。2011 年 1—6 月已生产炼钢生铁 146 万吨，已全面达到设计生产能力水平。

### 华菱连轧管：

石油管生产线（ $\Phi 180\text{mm}$  机组）工程总投资 167,616 万元。该项目于 2009 年 12 月开工建设，目前设备订货已全部完成，目前主厂房基本完工，现正在安装主体设备。

## 三、经营中存在的问题、困难及应对措施

下半年预计原燃料价格仍将高位运行，对公司生产成本构成一定的压力；国内钢铁生产保



持强劲增长势头，供求矛盾进一步显现；货币政策趋紧，融资成本不断升高。同时，公司资产负债率高，财务费用支出压力大，且公司高附加值品种尚未完全开发生产出来，新项目的投资效益还没有充分发挥。

针对存在的问题及困难，公司积极采取措施，以尽快实现扭亏增效，增强持续盈利能力：

#### **（一）扎实推进公司治理和管控模式优化方案**

建立“战略控制、业务协同、运营监控、依规考核”的母子华菱钢铁管控模式。通过建立执委会运行机制，提升母公司对子公司的管控能力。同时，公司成立了内控审计部，正在推进内部控制规范体系的建设，以系统建立规范的母公司对子公司、子公司内部的内部控制体系，防范风险。

#### **（二）组织实施“凤凰”计划，严格控制资本性支出，不断提升盈利能力，恢复健康的资产负债表**

严格控制“十二五”资本性支出（2011年公司资本性支出不得超过33亿元），工作重心转移到加强内部管理，提升公司盈利能力，实现“大投入大产出”，将资产负债率降至安全线以内，使恶化的资产负债表逐步恢复健康。而且将据此制订翔实的实施计划，将各项指标细化到每一年、每个季度，对计划的执行情况及时督促检查，确保计划的实施效果。同时将加强资本性支出项目的可行性论证，完善专家论证、科学决策、民主决策的体系。

#### **（三）进一步强化系统攻关挖潜增效，保持和延续扭亏增盈的良好态势**

一是总部成立了跨部门、跨业务的研究分析团队，加强市场分析研判，建立周分析、月报告、季度预测的市场研究分析模式，为公司和子公司的经营决策提供支撑，不断提高把握供销两头的能力。二是贯彻“炼铁降成本、炼钢抓质量、轧钢出品种”的思路，制定攻关挖潜目标和措施。三是强化工序刚性衔接，提高系统运行质量，促进新投产项目尽快实现达产达效。四是严格控制费用支出，清理盘活存货，降低应收帐款，提高资金使用效率。五是深入开展质量改进工作，建立从原辅材料、生产计划、技术标准、操作规范、出厂检验到市场服务的严格质量保证体系，树立企业品牌。六是落实各项安全生产管理制度，全面排查安全隐患，保证生产稳顺进行。

#### **（四）进一步深化与安赛乐米塔尔的合作，打造综合竞争优势**

今年以来，安赛乐米塔尔已高度认识到安赛乐米塔尔对公司技术支持的重要性，加大了对公司的技术支持力度。公司将借助安赛乐米塔尔技术支持，全力推进汽车板合资公司建设，全面落实汽车板、电工钢技术转让工作；积极推进安赛乐米塔尔对华菱涟钢炼钢、热轧技术以及华菱湘钢宽厚板的技术支持；借助安赛乐米塔尔节能专有技术，帮助公司节能降耗。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理结构准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，细化公司内部管理制度，进一步规范公司行为。

报告期内，中国证券监督管理委员会湖南监管局（以下检查“湖南证监局”）于 2011 年 5 月 16 日至 5 月 27 日对公司及公司主要子公司进行了现场检查，并于 7 月 21 日出具了《关于对湖南华菱钢铁股份有限公司采取责令改正措施的决定》，公司将按照湖南证监局要求认真进行整改，并已将详细的整改报告提交公司第四届董事会第二十二次会议审议并披露。

### 二、利润分配方案

1、根据公司 2010 年年度股东大会审议通过的公司 2010 年度利润分配方案，公司 2010 年度不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

2、公司 2011 年中期不分配利润、不转增股本。

### 三、报告期内，公司持有其他上市公司、金融企业股权及证券投资情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

| 名称   | 初始投资成本         | 持股比例  | 期末账面值          | 报告期损益         | 报告期所有者权益变动      | 会计核算科目   | 股份来源  |
|------|----------------|-------|----------------|---------------|-----------------|----------|-------|
| 平煤股份 | 111,093,817.37 | 2.69% | 876,818,722.05 | 21,266,640.07 | -129,213,396.27 | 可供出售金融资产 | 子公司投资 |
| 金西矿业 | 162,727,090.72 | 7.59% | 54,785,016.00  | -             | -23,042,512.80  | 可供出售金融资产 | 公司投资  |

注：2010 年 6 月 19 日财政部、国有资产监督管理委员会、中国证监会、全国社会保障基金理事会根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2010】94 号）之规定，联合下文公告（2010 年第 63 号）冻结了公司子公司华菱湘钢所持有的平煤股份 157.5088 万股及该股份相应的 2008 年度、2009 年度、2010 年度现金股利合计人民币 2,698,125.52 元和股票股利 1,885,379 股。目前，本公司已向有关部门申请免除华菱湘钢所持平煤股份股权的转持义务，尚待批复。

#### 2、证券投资情况

单位：元



| 序号           | 证券品种 | 证券代码    | 证券简称        | 初始投资金额<br>(元)  | 期末持有数量<br>(股) | 期末账面值          | 占期末证券<br>总投资比例<br>(%) | 报告期损益          |
|--------------|------|---------|-------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 1            | 债券   | 982042  | 09 久事 MTN1  | 97,016,000.00  | 1,000,000     | 96,164,800.00  | 21.65%                | -851,200.00    |
| 2            | 债券   | 1080101 | 10 邵阳城投债    | 50,401,246.58  | 500,000       | 50,432,200.00  | 11.35%                | 30,953.42      |
| 3            | 债券   | 1080044 | 10 湘高速债     | 49,388,300.00  | 500,000       | 49,507,800.00  | 11.15%                | 119,500.00     |
| 4            | 债券   | 982021  | 09 京国资 MTN1 | 48,438,600.00  | 500,000       | 48,688,750.00  | 10.96%                | 250,150.00     |
| 5            | 股票   | 002557  | 恰恰食品        | 40,000,000.00  | 1,000,000     | 29,760,000.00  | 6.70%                 | -4,986,436.79  |
| 6            | 基金   | 162201  | 泰达宏利成长      | 25,000,000.00  | 21,365,812    | 22,666,989.91  | 5.10%                 | -2,333,010.09  |
| 7            | 股票   | 002570  | 贝因美         | 27,720,000.00  | 660,000       | 22,110,000.00  | 4.98%                 | 0.00           |
| 8            | 股票   | 002508  | 老板电器        | 19,200,000.00  | 1,278,400     | 22,103,536.00  | 4.98%                 | 2,927,536.00   |
| 9            | 基金   | 210004  | 金鹰稳健成长      | 25,000,000.00  | 22,871,912    | 21,888,419.95  | 4.93%                 | -3,111,580.05  |
| 10           | 股票   | 002571  | 德力股份        | 21,024,000.00  | 730,000       | 17,388,600.00  | 3.91%                 | 0.00           |
| 期末持有的其他证券投资  |      |         |             | 90,609,646.20  | -             | 63,471,813.29  | 14.29%                | -7,350,197.71  |
| 报告期已出售证券投资损益 |      |         |             | -              | -             | -              | -                     | -38,252,799.44 |
| 合计           |      |         |             | 493,797,792.78 | -             | 444,182,909.15 | 100%                  | -53,557,084.66 |

说明：公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于重新确认财务公司经营业务范围的议案》，详见 2008 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号 2008-43。申购新股和购买债券属于公司控股子公司财务公司的业务范围。财务公司上述业务的投资除其制定了严格的审批制度外，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对财务公司风险控制进行定期检查的议案》，加强对财务公司业务的监管。报告期内公司已出售证券投资损益为-3,825.28 万元。

#### 四、股权激励方案的执行情况

##### 1、限制性股票

经湖南省国资委批复、国务院国资委备案以及中国证监会审核无异议，公司以 2008 年 7 月 30 日为授权日，授予公司限制性股票激励对象限制性股票共计 3,435,112 股。该限制性股票的锁定期为自授予日起锁定两年，锁定期满后的三年为解锁期。授予的限制性股票已于 2008 年 8 月 14 日完成过户。

截至 2011 年 7 月 30 日，公司授予的限制性股票锁定期已满，但由于第一批、第二批可进入解锁期的限制性股票（即公司所授予限制性股票总量的 70%）不满足解锁条件，将不能进行解锁。公司将根据股权激励计划的有关规定，对其进行相应处置。

##### 2、股票增值权

公司于 2008 年 7 月 30 日向公司外籍高级管理人员授出 36.37 万份股票增值权。该股票增值权的行权等待期为授予日起两年，等待期满后的三年为行权期。2008 年 5 月 16 日和 2009 年 6 月 16 日，公司分别实施了 2007 年度利润分配方案和 2008 年度利润分配方案，根据《公司外籍高管股票增值权激励计划（修订案）》的规定及股东大会对董事会的授权，股票增值权行权价



格由 13.05 元/股调整为 12.90 元/股。

截至 2011 年 7 月 30 日，公司授予的股票增值权等待期已满，但由于第一批、第二批可进入行权期的股票增值权（即公司所授予股票增值权总量的 70%）不满足行权条件，将不能行权。

3、公司 2008 年股权激励计划的实施没有对公司 2010 年度利润产生影响。

## 五、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，没有对公司经营产生重大影响的诉讼、仲裁事项发生。

## 六、报告期内，公司资产收购、出售及资产重组情况

1、为减少关联交易，实现业务整合，2011 年 3 月 29 日，公司第四届董事会第十九次会议审议同意公司子公司华菱涟钢受让涟钢集团持有的湖南中拓双菱钢材加工配送公司（以下简称中拓双菱）41%的股权。转让价格为中拓双菱 41%股权以 2011 年 1 月 31 日为基准日，对应的净资产评估值，即 2696.49 万元。目前公司正在履行湖南省国资委的批准程序，争取年底前取得相关批复并完成股权过户。详见 2011 年 3 月 31 日披露的《湖南华菱钢铁股份有限公司关联交易公告（公告编号 2011-17）》。

2、公司第四届董事会第二十次会议和 2010 年年度股东大会审议同意公司将所持华菱湘钢 5.48%的股权和华菱涟钢 5.01%的股权以现金方式转让给华菱集团。转让价格参照天职国际会计师事务所有限公司和开元资产评估有限公司以 2011 年 1 月 31 日为基准日，分别对华菱湘钢和华菱涟钢进行的审计、评估结果，经协商，本次公司向华菱集团转让股权的价格为 100,603.54 万元。本次股权转让完成后，公司将分别持有华菱湘钢和华菱涟钢 94.52%和 94.99%的股权，本次转让不会影响上市公司的独立性。相关股权过户手续已于 2011 年 8 月办理完毕。

3、公司 2010 年年度股东大会审议同意公司以现金 7 亿元增资华菱涟钢，以现金 4 亿元（其中含 2008 年度非公开发行募集资金 270,065,580.18 元）增资华菱湘钢。本次增资完成后，华菱涟钢和华菱湘钢的资产负债率将分别下降 2.14 和 0.92 个百分点；公司持有华菱湘钢和华菱涟钢的股权比例将分别为 94.71%和 95.81%，华菱集团持有华菱湘钢和华菱涟钢的股权比例将分别为 5.29%和 4.19%。截至 2011 年 8 月底，公司已完成对华菱涟钢的增资，公司对华菱湘钢的增资手续正在办理中。详见 2011 年 4 月 29 日披露的《关于出让子公司部分股权并以现金增资控股子公司的关联交易公告（公告编号 2011-26）》。

## 七、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

报告期内，公司与控股股东及其子公司发生的资金往来主要是购销业务等引起的关联性经营资金往来，并做到了及时结算，截止 2011 年 6 月 30 日控股股东及其他关联方没有占用公司资金。除正常的关联交易产生的往来外，公司严格遵守“证监发[2003]56 号”《关于规范上市公司



与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定。

## 八、报告期内公司重大关联交易事项

### (一) 公司与股东华菱集团发生的日常关联交易

#### 1、公司及其下属控股非金融企业与华菱集团及其所属子公司发生的日常关联交易

##### (1) 关联采购及接受劳务

单位：万元

| 关联方名称            | 产品及服务内容     | 交易价格         | 2011年预计额       | 2011上半年实际发生数      | 占同类交易金额的比例 |
|------------------|-------------|--------------|----------------|-------------------|------------|
| 湘潭钢铁集团有限公司       | 原材料         | 市场价          | 40,220         | 28,583.71         | 1.03%      |
|                  | 辅助材料        | 市场价          | 138,176        | 51,883.89         | 9.06%      |
|                  | 综合服务费       | 协议价          | 14,040         | 7,893.22          | 55.97%     |
|                  | 工程建设        | 市场价/协议价      | 13,600         | 3,753.22          | 3.02%      |
|                  | 接收劳务        | 市场价/协议价      | 1,045          | 1,217.26          | 1.23%      |
|                  | 小计          |              | 207,081        | 93,331.31         |            |
| 湘潭瑞通球团有限公司       | 原材料         | 市场价          | 117,600        | 79,674.72         | 2.86%      |
| 湖南湘钢洪盛物流有限公司     | 接受劳务        | 市场价/协议价      | 42,393         | 6,338.80          | 6.42%      |
| 中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司 | 辅助材料        | 市场价          | 10,000         | 17,144.13         | 3.00%      |
| 湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司   | 原材料         | 市场价          | 27,056         | 16,560.71         | 0.59%      |
| 湖南湘钢冶金炉料有限公司     | 原材料         | 市场价          | 33,721         | 21,204.68         | 0.76%      |
|                  | <b>湘钢合计</b> |              | <b>437,851</b> | <b>234,254.34</b> |            |
| 涟源钢铁集团有限公司       | 动力          | 国家定价/市场价/协议价 | 168,638        | 74,939.66         | 91.87%     |
|                  | 综合服务费       | 协议价          | 11,070         | 5,369.67          | 38.08%     |
|                  | 接受劳务        |              | 3,320          | 0.00              |            |
|                  | 小计          |              | 183,028        | 80,309.33         |            |
| 湖南煤化新能源有限公司      | 辅助材料        | 市场价          | 0              | 0.00              | 0.00%      |
|                  | 接收劳务        | 市场价/协议价      | 40,318         | 19,143.90         | 19.38%     |
| 涟钢冶金材料科技有限公司     | 辅助材料        | 市场价          | 31,364         | 13,596.88         | 2.38%      |
| 湖南涟钢科技环保有限公司     | 辅助材料        | 市场价          | 33,684         | 16,971.01         | 2.96%      |
| 湖南涟钢机电设备制造有限公司   | 辅助材料        | 市场价          | 15,000         | 5,894.97          | 1.03%      |
| 湖南涟钢物流公司         | 接受劳务        | 市场价/协议价      | 22,200         | 10,637.91         | 10.77%     |
| 湖南涟钢建设有限公司       | 工程建设        | 市场价/协议价      | 18,060         | 9,569.89          | 7.71%      |
| 涟钢设计咨询有限公司       | 接受劳务        | 市场价/协议价      | 2,390          | 1,248.66          | 1.26%      |
| 湖南双菱矿业发展有限公司     | 原材料         | 市场价          | 21,250         | 7,492.38          | 0.27%      |
|                  | <b>涟钢合计</b> |              | <b>367,294</b> | <b>164,864.94</b> |            |
| 衡阳钢管集团有限公司       | 综合服务费       | 协议价          | 2,039          | 838.87            | 5.95%      |
|                  | 租赁          | 市场价          | 879            | 309.94            | 100.00%    |
| 衡阳科盈钢管有限公司       | 接受劳务        | 市场价/协议价      | 340            | 623.29            | 0.63%      |
| 衡阳鸿菱石油管材有限责任公司   | 接受劳务        | 市场价/协议价      | 12,650         | 7,010.74          | 7.10%      |
| 衡阳鸿涛机械加工有限公司     | 接受劳务        | 市场价/协议价      | 12,103         | 6,148.04          | 6.22%      |
|                  | <b>衡钢小计</b> |              | <b>28,011</b>  | <b>14,930.88</b>  |            |



## 重要事项

|                |      |         |         |            |       |
|----------------|------|---------|---------|------------|-------|
| 湖南岳阳华菱船货代理有限公司 | 接受劳务 | 市场价/协议价 | 7,940   | 6,200.28   | 6.28% |
| 湖南华菱岳阳港务有限公司   | 接受劳务 | 市场价/协议价 | 1,610   | 99.43      | 0.10% |
| 华菱集团           | 接收劳务 | 市场价/协议价 | 1,263   | 912.43     | 0.92% |
|                | 原材料  | 市场价/协议价 | 0       | 668.88     | 0.02% |
| 合 计            |      |         | 843,969 | 421,931.18 |       |

## (2) 关联销售及提供劳务

单位：万元

| 关联方名称            | 产品及服务名称 | 交易价格         | 2011 年预计额 | 2011 上半年实际发生数 | 占同类交易金额的比例 |
|------------------|---------|--------------|-----------|---------------|------------|
| 湘潭钢铁集团有限公司       | 动力介质    | 国家定价/市场价/协议价 | 64,290    | 28,918.50     | 30.27%     |
|                  | 钢 材     | 市场价          | 154,440   | 145,050.62    | 4.71%      |
|                  | 代购物资    | 市场价/协议价      | 22,724    | 12,157.89     | 8.38%      |
|                  | 废弃物     | 市场价/协议价      | 157       | 11,975.11     | 89.10%     |
|                  | 副产品     | 市场价/协议价      | 0         | 2,044.53      | 8.54%      |
|                  | 小计      |              | 241,612   | 200,146.66    |            |
| 湘潭瑞通球团有限公司       | 代购物资    | 市场价/协议价      | 35,505    | 9,239.36      | 6.37%      |
| 湖南湘辉金属制品有限公司     | 钢 材     | 市场价          | 61,844    | 36,980.30     | 1.20%      |
| 湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司   | 副产品     | 市场价/协议价      | 29,600    | 374.62        | 1.57%      |
| 湖南湘钢洪盛物流有限公司     | 水渣      | 市场价/协议价      | 4,103     | 0.00          |            |
|                  | 湘钢合计    |              | 372,663   | 246,740.94    |            |
| 涟源钢铁集团有限公司       | 动力介质    | 国家定价/市场价/协议价 | 141,766   | 63,120.98     | 66.08%     |
|                  | 提供劳务    | 市场价/协议价      | 400       | 213.97        | 65.91%     |
|                  | 代购物资    | 市场价/协议价      | 6,000     | 2,807.10      | 1.93%      |
|                  | 小计      |              | 148,166   | 66,142.05     |            |
| 湖南煤化新能源有限公司      | 代购物资    | 市场价/协议价      | 0         | 0.00          | 0.00%      |
| 浙江天洁磁性材料股份有限公司   | 钢材      | 市场价          | 109,260   | 31,510.77     | 1.02%      |
| 永康市涟钢钢材加工配送有限公司  | 钢材      | 市场价          |           | 0.00          | 0.00%      |
| 湖南涟钢双菱发展有限公司     | 钢材      | 市场价          | 50,901    | 16,202.10     | 0.53%      |
| 湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司 | 钢材      | 市场价          | 66,535    | 76,911.35     | 2.50%      |
|                  | 涟钢合计    |              | 374,862   | 190,766.26    |            |
| 衡阳钢管集团有限公司       | 租赁      | 市场价          | 8         | 8.02          | 100.00%    |
|                  | 动力介质    | 国家定价/市场价/协议价 | 33        | 0.61          | 0.00%      |
| 衡阳科盈钢管有限公司       | 钢管      | 市场价          | 2,598     | 872.46        | 0.14%      |
| 衡阳华菱钢管现货有限公司     | 钢管      | 市场价          | 3,780     | 2,124.04      | 0.35%      |
| 衡阳鸿菱石油管材有限责任公司   | 钢管      | 市场价          | 12,706    | 6,925.93      | 1.14%      |
| 衡阳鸿涛机械加工有限公司     | 动力      | 国家定价/市场价/协议价 | 706       | 344.72        | 0.36%      |
|                  | 钢管      | 市场价          | 1,120     | 0.45          | 0.00%      |
|                  | 衡钢合计    |              | 20,951    | 10,276.22     |            |



|      |     |     |         |            |  |
|------|-----|-----|---------|------------|--|
| 华菱集团 | 租赁  | 协议价 | 30      | 0.00       |  |
|      | 托管费 | 协议价 | 45      | 0.00       |  |
| 总 计  |     |     | 768,552 | 447,783.42 |  |

## 2、金融服务

指财务公司与华菱集团及其下属控股子公司发生的贷款、贴现、有价证券投资、委托贷款、委托投资等业务。

## (1) 利息收入

单位：万元

| 关联方名称                                | 2011 年预计交易总金额 | 2011 上半年实际发生数 | 占同类交易额的比例 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) |               | 235.29        | 3.02%     |
| 湘钢集团及子公司                             |               | 275.17        | 3.53%     |
| 涟钢集团及子公司                             |               | 293.30        | 3.76%     |
| 衡钢集团及子公司                             |               | 93.27         | 1.20%     |
| 合 计                                  | 5,000         | 897.03        | 11.51%    |

## (2) 利息支出

单位：万元

| 关联方名称                                | 2011 年预计交易总金额 | 2011 上半年实际发生数 | 占同类交易额的比例 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) |               | 1,216.60      | 1.56%     |
| 湘钢集团及子公司                             |               | 144.88        | 0.19%     |
| 涟钢集团及子公司                             |               | 315.69        | 0.40%     |
| 衡阳集团及子公司                             |               | -             | -         |
| 合 计                                  | 5,000         | 1,677.16      | 2.15%     |

3、2011 年，公司预计与关联方发生的关联交易总金额为 1,622,521 万元。报告期内，发生交易总金额为 872,288.79 万元。

4、公司关联交易定价的基本原则：若有国家物价管理部门规定的“国家定价”，则按国家定价执行；若国家物价管理部门没有规定“国家定价”，相应的行业管理部门有“行业定价”，则按行业定价执行；若既无国家定价，亦无行业定价，则按当地市场价格执行；若以上三种价格确定方式均不适用，则按实际成本另加税金及合理利润执行。

5、结算方式：按照关联交易双方签署的有关合同规定，关联交易的价款将按月结算，并以转帐方式收取或支付。

6、关联交易对公司的影响：公司与各关联方的交易是双方以效益最大化、经营效率最优化为基础所做的市场化选择，充分体现了专业协作、优势互补的合作原则。公司的关联交易按照公开、公允、公正的原则进行交易，不损害交易双方的利益。关联交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果没有不利影响。

## (二) 报告期内，其它关联交易



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

2、华菱湘钢于 2011 年 4 月与湘钢集团签订协议，湘钢集团许可华菱湘钢无偿使用“湘钢”牌商标，使用期限为 1 年。

3、公司 2009 年年度股东大会审议批准了公司与华菱集团签署的《FMG 铁矿石分销协议》，华菱集团将其每年从 FORTESCUE METALS GROUP LTD.（以下简称“FMG”）获得铁矿石长协量的 60%分销给公司，若公司需要购买华菱集团所获 FMG 铁矿石长协量剩余的 40%，华菱集团优先分销给公司。华菱集团分销给公司的 FMG 铁矿石销售价格为中国达成的国际公开铁矿石 FOB 价格，公司或公司子公司同时向华菱集团支付矿石资源费。矿石资源费按中国达成的国际公开铁矿石 FOB 价格的 3%计算。报告期内，公司未支付给华菱集团资源费。

4、公司子公司华菱涟钢受让涟钢集团持有的中拓双菱 41%的股权。详见本节六-1。

5、公司将所持华菱湘钢 5.48%的股权和华菱涟钢 5.01%的股权以现金方式转让给华菱集团。详见本节六-2。

## 九、公司其它重大合同及履行情况

（一）报告期内，公司重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

根据公司与华菱集团于 2007 年 9 月 17 日签署的《股权托管协议》，华菱集团委托公司管理华菱集团持有的锡钢集团 55%的股权，代为行使有关股东权利。华菱集团每年（12 个月）向公司支付 45 万元人民币的托管管理费用。

### （二）重大担保

1、报告期内，公司除为公司控股子公司担保外，无其他担保行为。

2、报告期内，公司对外担保发生额合计为 135,475 万元，年末余额为 628,568.74 万元，占公司净资产的 47.76%。其中：

1) 公司为间接控股公司华菱薄板提供连带责任人民币贷款担保 87,000 万元；

2) 经公司 2009 年年度股东大会审议批准，公司为控股子公司华菱香港国际贸易公司提供 20 亿美元授信担保，截至报告期末，担保余额折合人民币为 541,568.74 万元。

3、经公司第三届董事会第十九次会议审议批准，公司为控股子公司华菱湘钢与 Zodiac 签订的海运租船合同提供无偿连带责任担保，承诺当华菱湘钢未能履行合同应尽义务时，在 Zodiac 的书面要求下，赔偿其全部损失以及由于华菱湘钢不履行合同应尽义务而使其承担的所有费用支出，担保期限为五年。详见 2008 年 1 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》。

**独立董事对公司对外担保情况的独立意见：**



公司在报告期内能严格按照《公司章程》的规定，规范公司的对外担保行为，控制对外担保风险。公司没有为控股股东及其下属企业、任何非法人单位或个人提供担保，无违规担保行为。公司对外担保已按规定履行了相应批准程序，没有发现违规情况。

（三）报告期内，本公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

## 十、承诺事项履行情况

1、公司第一大股东华菱集团承诺，华菱集团及其受控制的子公司或关联企业不会从事与本公司主营业务范围、主导产品形成实质性竞争的业务。

2007年7月，公司股东华菱集团收购江苏锡钢集团有限公司（锡钢集团）55%的股权，成为锡钢集团的控股股东。为避免锡钢集团可能与公司形成的潜在同业竞争，华菱集团于2007年9月6日出具《关于解决潜在同业竞争的承诺函》。根据该承诺函，华菱集团将在“三年”内（即2010年12月26日之前）将持有锡钢集团55%的股权出售给本公司、或以其他合法的方式注入本公司、或出售给无关联的第三方。

2010年12月，经与华菱集团以及锡钢集团另外两家股东——中国康力克进出口有限公司（以下简称“华润-康力克”）和上海华润康贸进出口有限公司（以下简称“华润-康贸”）（均为华润（集团）有限公司控股子公司，以下统称“华润集团下属子公司”）协商一致，公司拟成立全资子公司钢管控股，由公司以所持有的控股子公司华菱钢管67.13%的股权、华菱集团以其持有的锡钢集团55%的股权、华润集团下属子公司以其持有的锡钢集团45%的股权共同对钢管控股进行增资，实现公司的钢管业务整合。为此，公司与华菱集团、华润集团下属子公司共同签署了《关于衡阳华菱钢管有限公司和江苏锡钢集团有限公司的重组意向书》。目前公司已全资设立了钢管控股，资产重组的相关评估、审计工作已经完成。公司正在评估锡钢未来项目投资的需求，以及是否符合公司由战略委员会通过的十二五期间项目投资规划的支出范围，评估结束后，公司将尽快提交《关于华菱钢管和锡钢集团资产重组的议案》至董事会审议，如果该议案能够获得董事会批准，资产重组工作预计可以在董事会批准后一个月内完成。届时，华菱集团如期履行关于解决潜在同业竞争问题的承诺。

### 2、股改承诺

公司股权分置改革时，公司非流通股股东华菱集团和安赛乐-米塔尔均作出承诺：①维持本公司上市地位；②自股权分置改革方案实施之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的该部分股份，出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

报告期内，公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔履行了上述承诺。

### 3、2007 年度非公开发行承诺

公司 2007 年度非公开发行时，公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔均作出承诺，除由关联方持有（但实际控制人不变）外，自本次非公开发行方案实施之日起，三年内不转让其所拥有权



益的公司的股份。

报告期内，公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔履行了上述承诺。

#### 4、2008 年度非公开发行承诺

公司 2008 年度非公开发行时，公司股东华菱集团作出承诺，除因我公司与其他公司合并和/或其他内部重组而导致的持股主体变化（但实际控制人不变）外，自华菱钢铁本次非公开发行结束之日起，三年内不转让华菱集团所拥有的本次认购股份。

报告期内，公司股东华菱集团和安赛乐米塔尔严格履行了上述承诺。

5、报告期内，公司持股 5%以上股东没有其他追加股份限售承诺的情况。

### 十一、本报告期财务报告未经审计。

十二、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、控股股东没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况发生。

### 十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

| 接待时间     | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象                                                           | 谈论的主要内容及提供的资料         |
|----------|-------|------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1 月 04 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 东方证券、流通股股东                                                     | 公司基本面                 |
| 1 月 12 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 平安证券、华宝证券                                                      | 公司生产经营状况              |
| 2 月 10 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 嘉实基金                                                           | 公司生产经营状况              |
| 2 月 22 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 国金证券、安信基金、交银施罗德、光大保德基金、嘉实基金                                    | 公司生产经营状况              |
| 3 月 02 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 野村国际（香港）、达以安资产管理（香港）                                           | 公司基本面                 |
| 3 月 16 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 瑞信方正、瑞士信贷（香港）及 QFII 客户                                         | 公司基本面及生产经营状况          |
| 4 月 7 日  | 公司会议室 | 实地调研 | 国金证券、海富通基金、浦银安盛基金、国联安基金                                        | 公司基本面及生产经营情况，并参观子公司现场 |
| 4 月 11 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 东方证券、鹏华基金                                                      | 公司基本面                 |
| 4 月 11 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 长江证券、长江证券、光大保德信基金、海富通基金、鹏华基金、东方证券                              | 公司基本面，并参观子公司现场        |
| 4 月 12 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 东方证券、中海基金                                                      | 公司基本面                 |
| 4 月 19 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 宏源证券、华夏基金、中邮基金、中国人寿、长盛基金                                       | 公司基本面                 |
| 4 月 29 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 宏源证券、银华基金、银华基金                                                 | 公司基本面                 |
| 4 月 29 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 方正证券                                                           | 公司基本面                 |
| 5 月 12 日 | 公司会议室 | 实地调研 | Morgan Stanley, Algeti Capital, Triogem Asset Management, 禾其投资 | 公司基本面                 |



| 接待时间  | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象       | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------|-------|------|------------|---------------|
| 6月17日 | 公司会议室 | 实地调研 | 天相投资顾问有限公司 | 公司基本面         |

#### 十四、其他事项

(一) 公司第四届董事会第十四次会议和公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准公司继续滚动发行不超过 30 亿元人民币短期融资券，并授权公司管理层办理相关手续并具体实施。截至报告期末，尚未发行。

#### (二) 衍生品投资情况

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）      | 公司开展期货套期保值交易选择在境内的上海期货交易所进行；所选择的期货经纪机构是运作规范、市场信誉良好的公司。公司已制订了《钢材期货套期保值业务管理与内部控制制度》，对交易权限和审批流程作了详细规定。公司进行期货交易为套期保值交易，交易以实货需要为基础，持仓风险在与实货对冲后减小。公司套期保值持仓的流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等风险较低。                                                                                                                                                                                                                               |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 报告期末，公司已投资衍生品报告期内公允价值的变动并不重大。公司持有衍生品期末公允价值以上海期货交易所公布的期末钢材期货结算价计算。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明                   | 公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 独立董事、保荐人或财务顾问对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见                           | 根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所信息披露业务备忘录第 26 号——衍生品投资》等有关规定，我们作为公司的独立董事对本公司以套期保值为目的的衍生品投资风险控制情况发表如下意见：<br>1、报告期内，公司开展了螺纹钢期货合约的套期保值交易，交易量低于公司第四届第五次董事会批准的套期保值交易额度。<br>2、通过开展钢材套期保值业务有利于规避产品价格剧烈波动风险，控制经营风险，改善盈利能力，符合公司和全体股东的利益，未发现损害中小股东的利益情况。<br>3、公司开展期货套期保值交易选择在境内的上海期货交易所进行；所选择的期货经纪机构是运作规范、市场信誉良好的公司；公司在报告期内的套期保值操作均严格按照《钢材期货套期保值业务管理与内部控制制度》规定的业务流程开展，较好的控制和防范了交易风险；公司所采取的决策程序符合相关法律、法规的规定。 |

报告期末衍生品投资的持仓情况

单位：元

| 合约种类  | 期初合约金额     | 期末合约金额  | 报告期损益情况   | 期末合约金额占公司报告期末净资产比例 |
|-------|------------|---------|-----------|--------------------|
| 螺纹钢期货 | 71,558,990 | 237,200 | 1,016,280 | 0.00%              |
| 合计    | 71,558,990 | 237,200 | 1,016,280 | 0.00%              |



（三）根据公司第三届董事会第二十八次会议决议，公司子公司华菱光远正在按法定程序进行清算。2011 年上半年，因支付停产后留守人员的工资规费、财务费用和设备维护等费用，华菱光远亏损 6.56 万元。

#### 十五、期后事项

（一）2011 年 7 月 29 日，公司第四届董事会第二十九次会议审议批准了《关于用非公开发行募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用 2008 年度非公开发行募集资金 415,485,507.97 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。详见 2011 年 8 月 2 日披露的《关于用非公开发行募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告（公告编号 2011-39）》。



## 第六节 财务报告（未经审计）

## 湖南华菱钢铁股份有限公司

合并资产负债表

2011年6月30日

（金额单位：人民币元）

| 资 产               | 附注   | 期末余额                     | 期初余额                     | 负债和股东权益                  | 附注   | 期末余额                     | 期初余额                     |
|-------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产：             |      |                          |                          | 流动负债：                    |      |                          |                          |
| 货币资金              | 五-1  | 5,070,804,915.91         | 3,469,693,347.19         | 短期借款                     | 五-18 | 23,130,062,484.76        | 20,481,806,247.64        |
| 交易性金融资产           | 五-2  | 469,528,218.33           | 535,037,427.44           | 拆入资金                     |      | 300,000,000.00           | -                        |
| 应收票据              | 五-3  | 4,260,085,555.63         | 3,097,886,820.60         | 应付短期债券                   | 五-19 | -                        | -                        |
| 应收账款              | 五-4  | 2,075,410,566.14         | 1,245,473,039.88         | 应付票据                     | 五-20 | 3,590,140,248.89         | 1,810,208,400.00         |
| 预付款项              | 五-5  | 2,726,499,478.69         | 2,328,668,259.64         | 应付账款                     | 五-21 | 5,534,774,021.64         | 3,944,348,031.76         |
| 应收利息              |      | 1,811,506.85             | 15,413,534.26            | 预收款项                     | 五-22 | 3,191,424,665.42         | 3,857,118,371.36         |
| 应收股利              |      | 2,698,125.52             | 2,165,745.92             | 应付职工薪酬                   | 五-23 | 353,616,865.35           | 355,526,566.71           |
| 其他应收款             | 五-6  | 248,696,426.58           | 446,640,185.50           | 应交税费                     | 五-24 | 166,299,281.05           | 235,725,731.10           |
| 存货                | 五-7  | 13,002,594,541.16        | 10,763,992,988.52        | 应付利息                     | 五-25 | 135,989,226.86           | 88,458,481.98            |
| 买入返售金融资产          |      | -                        | -                        | 应付股利                     | 六-7⑦ | 52,764,619.04            | 45,817,250.59            |
| 一年内到期的<br>发放贷款及垫款 | 五-9  | 441,795,621.50           | 633,279,284.75           | 其他应付款                    | 五-26 | 3,808,012,974.03         | 3,918,387,862.83         |
| 其他流动资产            | 五-8  | 854,353,542.29           | 1,221,568,480.06         | 卖出回购金融资产款                | 五-27 | 522,787,000.00           | 842,882,711.73           |
|                   |      |                          |                          | 吸收存款                     | 五-28 | 1,026,080,235.27         | 1,323,845,490.89         |
|                   |      |                          |                          | 一年内到期的<br>非流动负债          | 五-29 | 10,133,721,989.12        | 6,513,963,676.91         |
| <b>流动资产合计</b>     |      | <b>29,154,278,498.60</b> | <b>23,759,819,113.76</b> | <b>流动负债合计</b>            |      | <b>51,945,673,611.43</b> | <b>43,418,088,823.50</b> |
| 非流动资产：            |      |                          |                          | 非流动负债：                   |      |                          |                          |
| 发放贷款及垫款           | 五-9  | 100,000,000.00           | 100,000,000.00           | 长期借款                     | 五-30 | 12,168,125,813.28        | 16,364,542,340.21        |
| 可供出售金融资产          | 五-10 | 1,083,333,859.19         | 1,648,321,836.30         | 应付债券                     | 五-31 | -                        | -                        |
| 持有至到期投资           |      | -                        | -                        | 长期应付款                    | 五-32 | 3,089,000.00             | 3,089,000.00             |
| 长期股权投资            | 五-11 | 239,844,961.21           | 73,740,884.74            | 预计负债                     | 五-33 | 221,923,766.72           | 221,923,766.72           |
| 投资性房地产            |      | -                        | -                        | 递延所得税负债                  | 五-16 | 120,325,571.60           | 143,127,935.65           |
| 固定资产              | 五-12 | 37,278,887,083.00        | 39,115,326,210.45        | 其他非流动负债                  |      | 97,705,666.67            | 75,125,666.67            |
| 在建工程              | 五-13 | 8,606,097,715.72         | 7,249,382,763.72         | <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>12,611,169,818.27</b> | <b>16,807,808,709.25</b> |
| 工程物资              | 五-14 | 78,679,552.06            | 102,888,858.10           | <b>负债合计</b>              |      | <b>64,556,843,429.70</b> | <b>60,225,897,532.75</b> |
| 固定资产清理            |      | -                        | -                        |                          |      |                          |                          |
| 生产型生物资产           |      | -                        | -                        | 股东权益：                    |      |                          |                          |
| 油气资产              |      | -                        | -                        | 股本                       | 五-34 | 3,015,650,025.00         | 2,737,650,025.00         |
| 无形资产              | 五-15 | 2,528,482,106.94         | 2,557,559,410.32         | 资本公积                     | 五-35 | 7,185,238,625.80         | 6,524,223,736.96         |
| 开发支出              |      | -                        | -                        | 减：库存股                    |      | -                        | -                        |
| 商誉                |      | -                        | -                        | 盈余公积                     | 五-36 | 783,676,504.73           | 783,676,504.73           |
| 长期待摊费用            |      | -                        | -                        | 未分配利润                    | 五-37 | 2,182,206,388.40         | 2,400,637,657.70         |
| 递延所得税资产           | 五-16 | 106,388,567.62           | 108,819,730.03           | 外币报表折算差额                 |      | -4,523,670.65            | -2,419,804.81            |
| 其他非流动资产           |      | -                        | -                        | <b>归属于母公司<br/>股东权益合计</b> |      | <b>13,162,247,873.28</b> | <b>12,443,768,119.58</b> |
|                   |      |                          |                          | 少数股东权益                   |      | 1,456,901,041.36         | 2,046,193,155.09         |
| <b>非流动资产合计</b>    |      | <b>50,021,713,845.74</b> | <b>50,956,039,693.66</b> | <b>股东权益合计</b>            |      | <b>14,619,148,914.64</b> | <b>14,489,961,274.67</b> |
|                   |      |                          |                          |                          |      |                          |                          |
| <b>资产总计</b>       |      | <b>79,175,992,344.34</b> | <b>74,715,858,807.42</b> | <b>负债和股东权益总计</b>         |      | <b>79,175,992,344.34</b> | <b>74,715,858,807.42</b> |

此财务报表已于2011年8月30日获董事会批准

公司法定代表人：李效伟

主管会计工作的负责人：谭久均

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

合并利润表

2011年1-6月

(金额单位：人民币元)

| 项 目                       | 附注   | 2011年1-6月              | 2010年1-6月              |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 一、营业总收入                   | 五-38 | 37,895,984,976.43      | 27,858,417,315.60      |
| 二、营业总成本                   |      | 38,107,448,490.87      | 28,391,021,853.37      |
| 其中：营业成本                   | 五-38 | 36,167,454,970.92      | 26,865,705,051.21      |
| 营业税金及附加                   | 五-39 | 44,937,723.38          | 55,358,965.68          |
| 销售费用                      | 五-40 | 363,538,778.39         | 274,241,668.10         |
| 管理费用                      | 五-41 | 930,418,148.31         | 725,509,112.53         |
| 财务费用                      | 五-42 | 517,819,843.96         | 548,039,329.52         |
| 资产减值损失                    | 五-43 | 122,713,753.19         | -872,957.75            |
| 加：公允价值变动收益<br>(损失以“-”号填列) | 五-44 | -15,146,340.22         | 4,746,572.00           |
| 投资收益(损失以“-”号填列)           | 五-45 | 54,581,067.50          | 72,212,743.92          |
| 其中：对联营企业和合营企业<br>的投资收益    |      | 2,904,076.47           | 2,070,075.60           |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>  |      | <b>-211,463,514.44</b> | <b>-532,604,537.77</b> |
| 加：营业外收入                   | 五-46 | 10,014,232.30          | 1,193,771.29           |
| 减：营业外支出                   | 五-47 | 1,944,345.71           | 2,228,613.07           |
| 其中：非流动资产处置损失              | 五-47 |                        | 1,274,766.89           |
| <b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>  |      | <b>-203,393,627.85</b> | <b>-533,639,379.55</b> |
| 减：所得税费用                   | 五-48 | 13,996,783.61          | -101,189,482.59        |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>  |      | <b>-217,390,411.46</b> | <b>-432,449,896.96</b> |
| 其中：归属于母公司股东的净利润           |      | -218,431,269.30        | -401,247,987.25        |
| 少数股东损益                    |      | 1,040,857.84           | -31,201,909.71         |
| 六、每股收益：                   |      |                        |                        |
| (一)基本每股收益                 | 五-49 | -0.0736                | -0.1466                |
| (二)稀释每股收益                 | 五-49 | -0.0736                | -0.1466                |
| 七、其他综合收益                  | 五-50 | -154,359,774.91        | -508,668,742.40        |
| 八、综合收益总额                  |      | -371,750,186.37        | -941,118,639.36        |
| 归属于母公司股东的综合收益总额           |      | -372,791,044.21        | -875,749,638.57        |
| 归属于少数股东的综合收益总额            |      | 1,040,857.84           | -65,369,000.79         |

此财务报表已于2011年8月30日获董事会批准

公司法定代表人:李效伟

主管会计工作的负责人:谭久均

会计机构负责人:张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

合并现金流量表

2011 年 1-6 月

(金额单位：人民币元)

| 项 目                           | 附注      | 2011 年 1-6 月             | 2010 年 1-6 月             |
|-------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |         |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |         | 41,610,467,956.93        | 31,842,890,300.06        |
| 存放中央银行法定准备金款项和同业款项净减少额        |         | 68,018,036.64            |                          |
| 收到的税费返还                       |         | 188,006,625.54           | 175,947,699.11           |
| 收取利息、手续费及佣金净增加额               |         | 36,726,769.34            | 16,336,848.53            |
| 吸收存款的净增加                      |         |                          |                          |
| 拆入资金净增加额                      |         | 300,000,000.00           |                          |
| 回购业务资金净增加额                    |         |                          | 166,200,000.00           |
| 买入返售金融资产的净减少                  |         |                          |                          |
| 收到的其他与经营活动有关的现金               | 五-51(1) | 435,446,475.12           | 154,158,254.89           |
| 经营活动现金流入小计                    |         | 42,638,665,863.57        | 32,355,533,102.59        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |         | 37,776,415,075.08        | 32,418,145,478.22        |
| 客户贷款及垫款净增加额                   |         | 676,068,306.02           | 379,597,964.31           |
| 存放中央银行存款准备金净增加额               |         |                          |                          |
| 支付利息、手续费及佣金的现金                |         | 14,078,336.43            | 13,477,433.18            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |         | 1,328,692,116.24         | 1,034,266,108.88         |
| 支付的各项税费                       |         | 281,197,041.53           | 470,095,353.28           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金               | 五-51(2) | 1,013,052,662.83         | 738,832,982.60           |
| 经营活动现金流出小计                    |         | 41,089,503,538.13        | 35,054,415,320.47        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 五-52(1) | <b>1,549,162,325.44</b>  | <b>-2,698,882,217.88</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |         |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                     |         | 6,117,658,557.08         | 5,317,065,799.60         |
| 取得投资收益收到的现金                   |         | 50,422,208.74            | 79,521,606.17            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |         | 9,259,640.75             | 214,672.00               |
| 收到其他与投资活动有关的现金                |         | 10,441,003.62            | 6,041,570.09             |
| 投资活动现金流入小计                    |         | 6,187,781,410.19         | 5,402,843,647.86         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |         | 2,236,707,215.90         | 3,445,344,654.95         |
| 投资支付的现金                       |         | 5,714,308,794.22         | 4,865,045,380.88         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           |         | 163,200,000.00           |                          |
| 支付的其他与投资活动有关的现金               |         |                          | 0.00                     |
| 投资活动现金流出小计                    |         | 8,114,216,010.12         | 8,310,390,035.83         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          |         | <b>-1,926,434,599.93</b> | <b>-2,907,546,387.97</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |         |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                     |         | 428,460,000.00           |                          |
| 取得借款收到的现金                     |         | 16,601,472,966.55        | 17,764,747,293.05        |
| 发行债券收到的现金                     |         |                          |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |         | 113,992,663.81           | 0.00                     |
| 筹资活动现金流入小计                    |         | 17,143,925,630.36        | 17,764,747,293.05        |
| 偿还债务支付的现金                     |         | 14,406,314,660.52        | 9,901,758,857.91         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |         | 863,885,184.01           | 664,078,374.11           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           |         |                          |                          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                |         | 9,556,806.54             | 1,507,053.71             |
| 筹资活动现金流出小计                    |         | 15,279,756,651.07        | 10,567,344,285.73        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          |         | <b>1,864,168,979.29</b>  | <b>7,197,403,007.32</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |         | <b>166,354,039.55</b>    | <b>-29,935.98</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净减少(-)/增加(+)</b> | 五-52(1) | <b>1,653,250,744.35</b>  | <b>1,590,944,465.49</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额                |         | 2,631,304,554.37         | 1,878,817,841.61         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 五-52(2) | <b>4,284,555,298.72</b>  | <b>3,469,762,307.10</b>  |

此财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获董事会批准

公司法定代表人：李效伟

主管会计工作的负责人：谭久均

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2011 年 6 月 30 日

(金额单位：人民币元)

| 股东权益变动表 (2011 年 6 月 30 日) |           | 归属于母公司股东权益       |                  |                |                  |               |                   | 少数股东权益           | 股东权益合计            |
|---------------------------|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                           |           | 股本               | 资本公积             | 盈余公积           | 未分配利润            | 外币报表折算<br>差额  | 小计                |                  |                   |
| 一、上年年末余额                  |           | 2,737,650,025.00 | 6,524,223,736.96 | 783,676,504.73 | 2,400,637,657.70 | -2,419,804.81 | 12,443,768,119.58 | 2,046,193,155.09 | 14,489,961,274.67 |
|                           | 加：会计政策变更  | -                | -                | -              | -                | -             | -                 | -                | -                 |
|                           | 前期差错更正    | -                | -                | -              | -                | -             | -                 | -                | -                 |
| 二、本年初余额                   |           | 2,737,650,025.00 | 6,524,223,736.96 | 783,676,504.73 | 2,400,637,657.70 | -2,419,804.81 | 12,443,768,119.58 | 2,046,193,155.09 | 14,489,961,274.67 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |           | 278,000,000.00   | 661,014,888.84   |                | -218,431,269.30  | 2,103,865.84  | 718,479,753.70    | -589,292,113.73  | 129,187,639.97    |
| (一)                       | 净利润       |                  |                  |                | -218,431,269.30  |               | 218,431,269.30    | 1,040,857.84     | -217,390,411.46   |
| (二)                       | 其他综合收益    |                  | -152,255,909.07  |                |                  | 2,103,865.84  | 154,359,774.91    |                  | -154,359,774.91   |
| 上述(一)和(二)小计               |           | -                | 152,255,909.07   | -              | 218,431,269.30   | 2,103,865.84  | 372,791,044.21    | 1,040,857.84     | 371,750,186.37    |
| (三)                       | 股东投入和减少资本 | 278,000,000.00   | 813,270,797.91   | -              | -                | -             | 1,091,270,797.91  | -561,820,736.80  | 529,450,061.11    |
| 1                         | 股本溢价      | -                | -                | -              | -                | -             | -                 | -                | -                 |
| 2                         | 股东投入资本    | 278,000,000.00   | 813,270,797.91   |                |                  |               | 1,091,270,797.91  | -561,820,736.80  | 529,450,061.11    |
| (四)                       | 利润分配      |                  |                  |                |                  |               | -                 | -28,512,234.77   | 28,512,234.77     |
| 1                         | 提取盈余公积    | -                | -                |                |                  | -             | -                 | -                | -                 |
| 2                         | 对股东分配     |                  |                  |                |                  |               | -                 | -28,512,234.77   | 28,512,234.77     |
| (五)                       | 股东权益内部结转  |                  |                  |                |                  |               |                   |                  |                   |
| 1                         | 资本公积转增股本  | -                | -                | -              | -                | -             | -                 | -                | -                 |
| 2                         | 盈余公积转增股本  | -                | -                | -              | -                | -             | -                 | -                | -                 |
| 3                         | 盈余公积弥补亏损  | -                | -                | -              | -                | -             | -                 | -                | -                 |
| 4                         | 其他        | -                | -                | -              | -                | -             | -                 | -                | -                 |
| 四、本年末余额                   |           | 3,015,650,025.00 | 7,185,238,625.80 | 783,676,504.73 | 2,182,206,388.40 | 4,523,670.65  | 13,162,247,873.28 | 1,456,901,041.36 | 14,619,148,914.64 |

此财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获董事会批准

公司法定代表人：李效伟

主管会计工作的负责人：谭久均

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



**湖南华菱钢铁股份有限公司**  
合并股东权益变动表  
2010 年度  
(金额单位：人民币元)

| 股东权益变动表 (2010 年)          |           | 归属于母公司股东权益       |                  |                |                   |               |                   |                  |                   |
|---------------------------|-----------|------------------|------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                           |           | 股本               | 资本公积             | 盈余公积           | 未分配利润             | 外币报表折算<br>差额  |                   |                  | 小计                |
| 一、上年年末余额                  |           | 2,737,650,025.00 | 6,675,104,207.08 | 781,999,502.24 | 5,045,940,743.70  | -             | 15,240,694,478.02 | 2,181,803,292.20 | 17,422,497,770.22 |
|                           | 加：会计政策变更  | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
|                           | 前期差错更正    | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
| 二、本年年初余额                  |           | 2,737,650,025.00 | 6,675,104,207.08 | 781,999,502.24 | 5,045,940,743.70  | -             | 15,240,694,478.02 | 2,181,803,292.20 | 17,422,497,770.22 |
|                           |           |                  |                  |                |                   |               |                   |                  |                   |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |           |                  |                  |                |                   |               |                   |                  |                   |
| (一)                       | 净利润       | -                | -                | -              | -2,643,626,083.51 | -             | -2,643,626,083.51 | -96,768,067.28   | -2,740,394,150.79 |
| (二)                       | 其他综合收益    | -                | -150,880,470.12  | -              | -                 | -2,419,804.81 | -153,300,274.93   | -9,933,619.83    | -163,233,894.76   |
| 上述(一)和(二)小计               |           | -                | -150,880,470.12  | -              | -2,643,626,083.51 | -2,419,804.81 | -2,796,926,358.44 | -106,701,687.11  | -2,903,628,045.55 |
| (三)                       | 股东投入和减少资本 |                  |                  |                |                   |               |                   |                  |                   |
| 1                         | 股本溢价      | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
| 2                         | 股东投入资本    | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
| (四)                       | 利润分配      |                  |                  | 1,677,002.49   | -1,677,002.49     |               |                   | -28,908,450.00   | -28,908,450.00    |
| 1                         | 提取盈余公积    | -                | -                | 1,677,002.49   | -1,677,002.49     | -             | -                 | -                | -                 |
| 2                         | 对股东分配     | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -28,908,450.00   | -28,908,450.00    |
| (五)                       | 股东权益内部结转  |                  |                  |                |                   |               |                   |                  |                   |
| 1                         | 资本公积转增股本  | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
| 2                         | 盈余公积转增股本  | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
| 3                         | 盈余公积弥补亏损  | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
| 4                         | 其他        | -                | -                | -              | -                 | -             | -                 | -                | -                 |
|                           |           |                  |                  |                |                   |               |                   |                  |                   |
| 四、本年年末余额                  |           | 2,737,650,025.00 | 6,524,223,736.96 | 783,676,504.73 | 2,400,637,657.70  | -2,419,804.81 | 12,443,768,119.58 | 2,046,193,155.09 | 14,489,961,274.67 |

此财务报表已 2011 年 8 月 30 日获董事会批准

公司法定代表人：李效伟

主管会计工作的负责人：谭久均

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 资产负债表

2011年6月30日

(金额单位：人民币元)

| 资 产            | 附注   | 期末余额                     | 年初余额                     | 负债和股东权益          | 附注    | 期末余额                     | 年初余额                     |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产：          |      |                          |                          | 流动负债：            |       |                          |                          |
| 货币资金           | 十一-1 | 660,012,192.56           | 66,778,405.61            | 短期借款             | 十一-8  | 954,234,000.00           | 871,610,500.00           |
| 交易性金融资产        |      | -                        | -                        | 交易性金融负债          |       | -                        | -                        |
| 应收票据           |      | -                        | -                        | 应付短期债券           |       | -                        | -                        |
| 应收账款           |      | -                        | -                        | 应付票据             |       | -                        | -                        |
| 预付款项           |      | -                        | -                        | 应付账款             |       | -                        | -                        |
| 应收利息           |      | -                        | -                        | 预收款项             |       | -                        | -                        |
| 应收股利           |      | -                        | -                        | 应付职工薪酬           | 十一-9  | 320,522.13               | 217,083.29               |
| 其他应收款          | 十一-2 | 6,792,549,583.80         | 6,807,356,447.02         | 应交税费             | 十一-10 | 6,317,242.80             | 16,241,222.25            |
| 存货             |      | -                        | -                        | 应付利息             | 五-25  | 114,151,666.67           | 46,276,666.67            |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                        | -                        | 应付股利             | 六-7 ⑦ | 45,771,956.25            | 45,771,956.25            |
| 其他流动资产         |      | -                        | -                        | 其他应付款            |       | 93,168,847.90            | 11,450,099.20            |
|                |      |                          |                          | 一年内到期的非流动负债      | 十一-11 | 3,500,000,000.00         | 3,500,000,000.00         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>7,452,561,776.36</b>  | <b>6,874,134,852.63</b>  | <b>流动负债合计</b>    |       | <b>4,713,964,235.75</b>  | <b>4,491,567,527.66</b>  |
|                |      |                          |                          |                  |       |                          |                          |
| 非流动资产：         |      |                          |                          | 非流动负债：           |       |                          |                          |
| 可供出售金融资产       | 五-10 | 54,785,016.00            | 77,827,528.80            | 长期借款             | 十一-12 | 2,202,358,000.00         | 2,203,113,500.00         |
| 持有至到期投资        |      | -                        | -                        | 应付债券             | 五-31  | -                        | -                        |
| 长期应收款          |      | -                        | -                        | 长期应付款            |       | -                        | -                        |
| 长期股权投资         | 十一-3 | 12,236,110,596.52        | 11,061,875,149.66        | 专项应付款            |       | -                        | -                        |
| 投资性房地产         |      | -                        | -                        | 预计负债             |       | -                        | -                        |
| 固定资产           | 十一-4 | 49,872,002.99            | 20,480,378.30            | 递延所得税负债          |       | -                        | -                        |
| 在建工程           | 十一-5 | 745,555.54               | 30,258,152.61            | 其他非流动负债          |       | -                        | -                        |
| 工程物资           |      | -                        | -                        | <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>2,202,358,000.00</b>  | <b>2,203,113,500.00</b>  |
| 固定资产清理         |      | -                        | -                        |                  |       |                          |                          |
| 生产型生物资产        |      | -                        | -                        | <b>负债合计</b>      |       | <b>6,916,322,235.75</b>  | <b>6,694,681,027.66</b>  |
| 油气资产           |      | -                        | -                        |                  |       |                          |                          |
| 无形资产           |      | -                        | -                        | 股东权益：            |       |                          |                          |
| 开发支出           |      | -                        | -                        | 股本               | 五-34  | 3,015,650,025.00         | 2,737,650,025.00         |
| 商誉             |      | -                        | -                        | 资本公积             | 十一-13 | 7,508,864,456.62         | 6,274,421,461.45         |
| 长期待摊费用         |      | -                        | -                        | 减：库存股            |       | -                        | -                        |
| 递延所得税资产        |      | -                        | -                        | 盈余公积             | 五-36  | 783,676,504.73           | 783,676,504.73           |
| 其他非流动资产        |      | 27,518,599.90            | 27,518,599.90            | 未分配利润            |       | 1,597,080,325.21         | 1,601,665,643.06         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>12,369,031,770.95</b> | <b>11,217,959,809.27</b> | <b>股东权益合计</b>    |       | <b>12,905,271,311.56</b> | <b>11,397,413,634.24</b> |
|                |      |                          |                          |                  |       |                          |                          |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>19,821,593,547.31</b> | <b>18,092,094,661.90</b> | <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>19,821,593,547.31</b> | <b>18,092,094,661.90</b> |

此财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获董事会批准

公司法定代表人：李效伟

主管会计工作的负责人：谭久均

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 利润表

2010 年 1-6 月

(金额单位：人民币元)

| 项 目                   | 附注    | 2011 年 1-6 月   | 2010 年 1-6 月   |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                |       |                |                |
| 减：营业成本                |       |                |                |
| 营业税金及附加               |       |                |                |
| 销售费用                  |       | -              | -              |
| 管理费用                  |       | 18,980,923.83  | 17,850,582.56  |
| 财务费用(减：净收益)           | 十一-14 | -9,395,605.98  | -6,585,430.04  |
| 资产减值损失                |       |                |                |
| 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)       | 十一-15 | 5,000,000.00   |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       |                |                |
|                       |       |                |                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)     |       | -4,585,317.85  | -11,265,152.52 |
|                       |       |                |                |
| 加：营业外收入               |       |                |                |
| 减：营业外支出               |       |                |                |
| 其中：非流动资产处置损失          |       |                |                |
|                       |       |                |                |
| 三、利润总额(亏损以“-”号填列)     |       | -4,585,317.85  | -11,265,152.52 |
|                       |       |                |                |
| 减：所得税费用               |       |                |                |
|                       |       |                |                |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)     |       | -4,585,317.85  | -11,265,152.52 |
|                       |       |                |                |
| 五、其他综合收益              | 十一-16 | -23,042,512.80 | 2,356,790.40   |
|                       |       |                |                |
| 六、综合收益总额              |       | -27,627,830.65 | -8,908,362.12  |

此财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获董事会批准

公司法定代表人:李效伟

主管会计工作的负责人:谭久均

会计机构负责人: 张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

现金流量表

2011 年 1-6 月

(金额单位：人民币元)

| 项 目                       | 附注       | 2011 年 1-6 月          | 2010 年 1-6 月           |
|---------------------------|----------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |          | -                     | -                      |
| 收到的税费返还                   |          | -                     |                        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |          | 85,149,211.87         | 2,784,606.41           |
| 经营活动现金流入小计                |          | 85,149,211.87         | 2,784,606.41           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | 10,810,217.00         | 10,924,626.14          |
| 支付的各项税费                   |          | 12,224,418.63         | 5,174,223.45           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |          | 17,464,347.05         | 10,652,095.52          |
| 经营活动现金流出小计                |          | 40,498,982.68         | 26,750,945.11          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 十一-17(1) | <b>44,650,229.19</b>  | <b>-23,966,338.70</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |          | 0.00                  | 100,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 5,000,000.00          |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          |                       | 0.00                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          | 149,623,924.13        | 164,180,414.15         |
| 投资活动现金流入小计                |          | 154,623,924.13        | 264,180,414.15         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 1,120,272.54          | 3,845,685.14           |
| 投资支付的现金                   |          | 0.00                  | 700,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          | 168,200,000.00        | 54,539,650.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          | 0.00                  | 0.00                   |
| 投资活动现金流出小计                |          | 169,320,272.54        | 758,385,335.14         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-14,696,348.41</b> | <b>-494,204,920.99</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 428,460,000.00        |                        |
| 取得借款收到的现金                 |          | 100,000,000.00        | 702,406,500.00         |
| 发行债券收到的现金                 |          |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          | 113,964,553.14        |                        |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 642,424,553.14        | 702,406,500.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 0.00                  | 100,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 72,547,278.84         | 42,478,031.70          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |          | 9,556,336.54          | 1,507,053.71           |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 82,103,615.38         | 143,985,085.41         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>560,320,937.76</b> | <b>558,421,414.59</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | <b>2,958,968.41</b>   | <b>709,274.51</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 十一-17(1) | <b>593,233,786.95</b> | <b>40,959,429.41</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |          | 66,778,405.61         | 113,278,141.94         |
| <b>六：期末现金及现金等价物余额</b>     | 十一-17(2) | <b>660,012,192.56</b> | <b>154,237,571.35</b>  |

此财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获董事会批准  
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

股东权益变动表

2011年6月30日

(金额单位：人民币元)

| 股东权益变动表 (2011年6月30日)      | 股本               | 资本公积             | 盈余公积           | 未分配利润            | 合计                |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 一、上年年末余额                  | 2,737,650,025.00 | 6,274,421,461.45 | 783,676,504.73 | 1,601,665,643.06 | 11,397,413,634.24 |
| 加：会计政策变更                  | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 前期差错更正                    | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 二、本年初余额                   | 2,737,650,025.00 | 6,274,421,461.45 | 783,676,504.73 | 1,601,665,643.06 | 11,397,413,634.24 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 278,000,000.00   | 1,234,442,995.17 |                | -4,585,317.85    | 1,507,857,677.32  |
| (一) 净利润                   | -                |                  |                | -4,585,317.85    | -4,585,317.85     |
| (二) 其他综合收益                | -                | -23,042,512.80   |                |                  | -23,042,512.80    |
| 上述(一)和(二)小计               | -                | -23,042,512.80   |                | -4,585,317.85    | -27,627,830.65    |
| (三) 股东投入和减少资本             | 278,000,000.00   | 1,257,485,507.97 |                |                  | 1,535,485,507.97  |
| 1. 股东溢价                   | -                |                  |                |                  |                   |
| 2. 股东投入资本                 | 278,000,000.00   | 1,257,485,507.97 |                |                  | 1,535,485,507.97  |
| 3 其他                      | -                |                  |                |                  |                   |
| (四) 利润分配 (附注五-38)         |                  |                  |                |                  |                   |
| 1. 提取盈余公积                 | -                |                  |                |                  |                   |
| 2. 对股东分配                  | -                | -                | -              | -                | -                 |
| (五) 股东权益内部结转              |                  |                  |                |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本               | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 2. 盈余公积转增股本               | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损               | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 4. 其他                     | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 四、本期末余额                   | 3,015,650,025.00 | 7,508,864,456.62 | 783,676,504.73 | 1,597,080,325.21 | 12,905,271,311.56 |

此财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获董事会批准

公司法定代表人:李效伟

主管会计工作的负责人:谭久均

会计机构负责人:张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 股东权益变动表

2010 年度

(金额单位：人民币元)

| 股东权益变动表 (2010 年)          | 股本               | 资本公积             | 盈余公积           | 未分配利润            | 合计                |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 一、上年年末余额                  | 2,737,650,025.00 | 6,253,965,116.65 | 781,999,502.24 | 1,586,572,620.60 | 11,360,187,264.49 |
| 加：会计政策变更                  | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 前期差错更正                    | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 二、本年年初余额                  | 2,737,650,025.00 | 6,253,965,116.65 | 781,999,502.24 | 1,586,572,620.60 | 11,360,187,264.49 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  | 20,456,344.80    | 1,677,002.49   | 15,093,022.46    | 37,226,369.75     |
| (一) 净利润                   | -                | -                | -              | 16,770,024.95    | 16,770,024.95     |
| (二) 其他综合收益                | -                | 20,456,344.80    | -              | -                | 20,456,344.80     |
| 上述(一)和(二)小计               | -                | 20,456,344.80    | -              | 16,770,024.95    | 37,226,369.75     |
| (三) 股东投入和减少资本             |                  |                  |                |                  |                   |
| 1. 股东溢价                   | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 2. 股东投入资本                 | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 3 其他                      | -                | -                | -              | -                | -                 |
| (四) 利润分配 (附注五-38)         |                  |                  | 1,677,002.49   | -1,677,002.49    |                   |
| 1. 提取盈余公积                 | -                | -                | 1,677,002.49   | -1,677,002.49    | -                 |
| 2. 对股东分配                  | -                | -                | -              | -                | -                 |
| (五) 股东权益内部结转              |                  |                  |                |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本               | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 2. 盈余公积转增股本               | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损               | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 4. 其他                     | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 四、本年年末余额                  | 2,737,650,025.00 | 6,274,421,461.45 | 783,676,504.73 | 1,601,665,643.06 | 11,397,413,634.24 |

此财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获董事会批准

公司法定代表人:李效伟

主管会计工作的负责人:谭久均

会计机构负责人:张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

（金额单位：人民币元）

## 一、公司基本情况

湖南华菱钢铁股份有限公司（原“湖南华菱管线股份有限公司”，“本公司”或“华菱钢铁”）是于 1999 年 4 月 29 日成立的股份有限公司。总部位于湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成



果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证监会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司直接或通过子公司间接拥有其半数以上表决权的被投资单位（有证据表明本公司不能实施控制的除外），或本公司拥有其半数或以下的表决权但能够实施控制的被投资单位。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公



司财务报表进行必要的调整。合并时所有本公司、子公司之间的内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

#### 7. 现金和现金等价物的确定标准

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

#### 8. 外币业务和外币报表折算

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

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

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（附注二-15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

#### 9. 金融工具

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

##### （1）金融资产及金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

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

##### ② 贷款和应收款项

贷款及应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，贷款及应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

##### ③ 持有至到期投资

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

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

##### ④ 可供出售金融资产

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



类为可供出售金融资产。

对于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，初始确认后按成本计量。

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益 [ 参见附注二-21 (3) ]。

#### ⑤ 其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本公司(或子公司)作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本公司(或子公司)按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则(参见附注二-19)确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

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

- 本公司及子公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本公司及子公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (2) 公允价值的确定

本公司及子公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本公司及子公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本公司及子公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司及子公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

- ① 所转移金融资产的账面价值
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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



## ① 持有至到期投资

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

在持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失将予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ② 可供出售金融资产

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

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

## (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 10. 贷款和应收款项的坏账准备

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

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

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

在贷款及应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司及子公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的贷款及应收款项

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

## (b) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的贷款及应收款项

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



(c) 按照组合计提坏账准备的贷款及应收款项

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

12 长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 通过企业合并形成的长期股权投资

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

— 对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

— 对于非企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司（或子公司）按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

— 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

在本公司合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二-6 进行处理。

— 对合营企业和联营企业的投资

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



联营企业指本公司或子公司能够对其施加重大影响（附注二-12(3)）的企业。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

权益法核算的具体会计处理包括：

① 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

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

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

③ 合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司或子公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司、子公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### — 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本公司及子公司均对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二-18。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，对账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值低于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现



值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，其他长期股权投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备计入资产负债表内。

#### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限和残值率分别为：

| 类别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-----------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物    | 10-45 年 | 0%-5%  | 2.11%-10% |
| 机器设备      | 5-25 年  | 0%-5%  | 3.80%-20% |
| 电子设备及办公设备 | 5-10 年  | 0%-5%  | 9.50%-20% |
| 运输工具      | 5-13 年  | 0%-5%  | 7.31%-20% |
| 其他        | 5-12 年  | 0%-5%  | 7.92%-20% |

对固定资产使用寿命和预计净残值和折旧方法至少于每年年度终了予以复核。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二-18。

#### (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，予以终止确认。

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

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

### 14. 在建工程

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

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。期末，在建工程以成本减减值准备（参见附注二-18）计入资产负债表内。

### 15. 借款费用

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

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

①. 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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



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

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

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

#### 16. 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二-18）计入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为：

|       | 摊销年限      |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 39.5-50 年 |
| 软件使用费 | 5 年       |
| 软件    | 5 年       |

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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注二-18）后记入资产负债表。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### 17. 商誉

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

商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备（参见附注二-18）计入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

#### 18. 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动



动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

#### 19. 预计负债

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

#### 20. 股份支付

##### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

##### (3) 实施股份支付计划的相关会计处理

###### -以权益结算的股份支付

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

###### -以现金结算的股份支付

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

#### 21. 收入

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

##### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，确认销售商品收入：

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

销售商品收入金额按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定。



## （2）提供劳务收入

提供劳务收入的金额按已收或应收的合同或协议的公允价值确定。

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

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

## （3）利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬是为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司及子公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

### （1）退休福利

按照中国有关法规，本公司及子公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司及子公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。

### （2）住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本公司及子公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险费、失业保险、工伤保险和生育保险。本公司及子公司每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利

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

- ①本公司或子公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- ②本公司或子公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

## 23. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

## 24. 递延所得税资产与递延所得税负债

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



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

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

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

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

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

## 25. 经营租赁

### (1) 经营租赁租入资产

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

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注二-13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二-18所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 股利分配

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

## 27. 关联方

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

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

除上述按照企业会计准则的有关要求确定的关联方外，符合证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》中规



定的关联法人和关联自然人的，也被确定为关联方：

(13) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

(14) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及其关系密切的家庭成员，上市公司监事及其关系密切的家庭成员；

(15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(1)，(3)和(13)情形之一的企业；

(16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)，(10)和(14)情形之一的个人；

(17) 由(9)，(10)，(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### 28. 分部报告

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

—该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

—管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源，评价其业绩；

—能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

—各单项产品或劳务的性质；

—生产过程的性质；

—产品或劳务的客户类型；

—销售产品或提供劳务的方式；

—生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

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

#### 29. 主要会计估计及判断

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

除附注七载有关于股份支付的假设外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

##### (1) 贷款及应收款项减值

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

##### (2) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二-18 所述，本公司及子公司在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司及子公司不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司及子公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

##### (3) 折旧和摊销



如附注二-13 和附注二-16 所述，本公司及子公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司及子公司定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司及子公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 职工内退计划

根据本公司、子公司实施的内退计划，职工自停止提供服务日至正常退休日之间的期间享有的工资和相应福利按附注二-19 确认为预计负债。该项预计负债按照预计将来支付的工资及相应福利金额按同期国债利率计算而得。在预计将来支付工资及相应福利时，管理层考虑了该职工的现时薪资水平以及未来预计的薪资增长水平。如最终支付金额与以前的估计存在差异，该差异将对上述预计负债的金额产生影响。

#### (5) 递延所得税资产

如附注二-24 所述，本公司及子公司对能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产时，根据递延所得税资产的预期收回或结算方式，按照适用税率计量该递延所得税资产的账面金额。在确认递延所得税资产账面金额时，预计未来应纳税所得额的金额和时间涉及多项有关本公司及子公司经营环境的假设，需要管理层运用大量的判断。如果该假设及判断发生重大变化，将会影响将要确认的递延所得税资产的账面金额，进而影响未来年度的净利润。

### 三、税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种       | 计税依据                                        | 税率            |
|----------|---------------------------------------------|---------------|
| 增值税      | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%，17%       |
| 营业税      | 应纳税营业额                                      | 5%            |
| 城市维护建设税  | 实际缴纳及当期抵免的增值税额和实际缴纳的营业税额                    | 7%            |
| 教育费附加    |                                             | 3%            |
| 地方性教育费附加 |                                             | 1.5%、2%       |
| 所得税（利得税） | 应纳税所得额（应评税利润）                               | 15%，16.5%，25% |

根据《湖南省财政厅 湖南省地方税务局关于调整地方教育附加征收标准的通知》（湘财综〔2011〕5 号）规定，从 2011 年 2 月 1 日（含）以后，在我省境内发生增值税、消费税、营业税纳税义务的单位和个人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按其实际缴纳“三税”税额的 2%征收的地方教育附加。本公司及子公司自 2011 年 2 月 1 日起由按 1.5%改为按 2%缴纳地方性教育费附加。

#### 2. 税收优惠

除下文所述子公司及华菱香港国际贸易有限公司外，本公司及子公司 2011 年度适用的企业所得税率为 25%(2010: 25%)。享受税收优惠的子公司资料列示如下：

| 公司名称         | 优惠税率 | 高新技术企业证书编号     | 优惠期限           | 优惠原因   |
|--------------|------|----------------|----------------|--------|
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 15%  | GR200943000033 | 2009 年至 2011 年 | 高新技术企业 |
| 湖南华菱涟钢薄板有限公司 | 15%  | GR200943000032 | 2009 年至 2011 年 | 高新技术企业 |
| 衡阳华菱钢管有限公司   | 15%  | GR200943000369 | 2009 年至 2011 年 | 高新技术企业 |
| 衡阳华菱连轧管有限公司  | 15%  | GR200943000021 | 2009 年至 2011 年 | 高新技术企业 |

#### 3. 其他说明

(1) 本公司及子公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。

(2) 本公司子公司华菱香港国际贸易有限公司涉及的税种主要是利得税，于 2010/2011 课税年度，利得税为应评税利润的 16.5%。



## 财务报告（未经审计）

### 四 企业合并及合并财务报表

#### 1. 子公司情况

##### (1) 通过设立方式取得的子公司

| 子公司全称                        | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质  | 注册资本              | 经营范围                                                                                                     | 法人代表 | 组织机构代码     | 期末实际出资额<br>(人民币万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 本公司直接和间接持股比例 | 本公司直接和间接表决权比例 | 是否合并报表 | 期末少数股东权益                     | 本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------------------------|--------|-----|-------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------|---------------------|--------------|---------------|--------|------------------------------|------------------------|
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司<br>(华菱湘钢) ①     | 有限责任公司 | 湖南  | 生产型企业 | 人民币 241,936 万元    | 生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械、设备制造、销售；冶金技术咨询                                                                 | 周海斌  | 77005291-5 | 241,936            | -                   | 100%         | 100%          | 是      | 38,042,101.35<br>(参见注释②)     | -                      |
| 湖南华菱涟源钢铁有限公司<br>(华菱涟钢) ①     | 有限责任公司 | 湖南  | 生产型企业 | 人民币 217,512 万元    | 钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的经营                                                          | 曹慧泉  | 77675328-8 | 217,512            | -                   | 100%         | 100%          | 是      | -                            | -                      |
| 湖南华菱涟钢薄板有限公司<br>(华菱薄板) ①     | 有限责任公司 | 湖南  | 生产型企业 | 人民币 194,518 万元    | 生产和销售热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品                                                                               | 曹慧泉  | 73474119-0 | 194,518            | -                   | 100%         | 100%          | 是      | -                            | -                      |
| 湖南涟钢钢材加工配送有限公司<br>(涟钢配送公司) ① | 有限责任公司 | 湖南  | 生产型企业 | 人民币 2,000 万元      | 薄板深加工和钢材零售                                                                                               | 刘文彬  | 77900862-X | 2,000              | -                   | 100%         | 100%          | 是      | -                            | -                      |
| 湖南华菱钢管控股有限公司<br>(华菱钢管控股) ③   | 有限责任公司 | 湖南  | 服务型企业 | 人民币 500 万元        | 钢管产业的投资；无缝钢管、特殊扣、生铁、钢坯、棒材、高速重载铁路用钢、冶炼设备的销售；钢管、钢材产品的技术研发、冶金技术的研发及其推广服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家禁止和限制的商品和技术除外） | 赵建辉  | 57220578-1 | 500                | -                   | 100%         | 100%          | 是      | -                            | -                      |
| 衡阳华菱钢管有限公司<br>(华菱钢管)         | 有限责任公司 | 湖南  | 生产型企业 | 人民币 250,888.79 万元 | 黑色金属冶炼、加工及其产品的销售                                                                                         | 赵建辉  | 72255893-8 | 250,888.79         | -                   | 67.13%       | 67.13%        | 是      | 1,033,406,470.00<br>(参见注释 ④) | -                      |
| 衡阳华菱连轧管有限公司<br>(华菱连轧)        | 有限责任公司 | 湖南  | 生产型企业 | 人民币 145,771.31 万元 | 无缝钢管的生产、销售                                                                                               | 赵建辉  | 75800364-3 | 145,771.31         | -                   | 67.13%       | 100.00%       | 是      | 参见注释④                        | -                      |



## 财务报告（未经审计）

### (1) 通过设立方式取得的子公司(续)

| 子公司全称                    | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质  | 注册资本        | 经营范围                                                                          | 法人代表 | 组织机构代码     | 期末实际出资额(人民币万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 本公司直接和间接持股比例 | 本公司直接和间接表决权比例 | 是否合并报表 | 期末少数股东权益       | 本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|--------------------------|--------|-----|-------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|--------------|---------------|--------|----------------|------------------------|
| 湖南华菱光远铜管有限公司<br>(华菱光远)   | 有限责任公司 | 湖南  | 生产型企业 | 人民币16,742万元 | 生产、销售政策允许的铜铝材及其合金产品,其他有色金属材料及制品,销售政策允许的矿产品                                    | 陈波   | 72251644-7 | 16,742         | -                   | 82.79%       | 82.79%        | 是      | -              | -                      |
| 湖南华菱信息有限公司<br>(华菱信息)     | 有限责任公司 | 湖南  | 服务型企业 | 人民币2,400万元  | 电子信息产品、计算机软件开发、生产、销售和相关的技术服务                                                  | 汤志宏  | 77676606-2 | 2,400          | -                   | 83.33%       | 83.33%        | 是      | 2,690,971.87   | 148,684.80             |
| 湖南华菱钢铁集团财务有限公司<br>(财务公司) | 有限责任公司 | 湖南  | 金融企业  | 人民币60,000万元 | 吸收华菱钢铁及其子公司,华菱集团及其下属成员单位的存款,对成员单位办理贷款、贴现、融资租赁、委托贷款、委托投资,承销成员单位的企业债券,从事同业拆借等业务 | 李松青  | 71786727-7 | 60,000         | -                   | 47.97%       | 55%           | 是      | 382,761,498.14 | -                      |
| 华菱香港国际贸易有限公司<br>(华菱香港)   | 有限责任公司 | 香港  | 贸易型企业 | 美元800万元     | 经营铁矿石、废钢、焦煤等原燃料进口业务;设备进口业务;产品出口业务;股权投资等。                                      | 不适用  | 不适用        | 5,454          | -                   | 100%         | 100%          | 是      | -              | -                      |



## 财务报告（未经审计）

### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称                        | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质  | 注册资本       | 经营范围               | 法人代表 | 组织机构代码     | 期末实际出资额<br>(人民币万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 本公司直接和间接持股比例 | 本公司直接和间接表决权比例 | 是否合并报表 | 期末少数股东权益 | 本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------------------------|--------|-----|-------|------------|--------------------|------|------------|--------------------|---------------------|--------------|---------------|--------|----------|------------------------|
| 湖南华菱涟钢进出口有限公司<br>(涟钢进出口公司) ① | 有限责任公司 | 湖南  | 进出口贸易 | 人民币1,000万元 | 进口材料设备采购与出口销售代理    | 颜林文  | 70744602-2 | 1,000              | -                   | 100%         | 100%          | 是      | -        | -                      |
| 衡阳钢管集团国际贸易有限公司<br>(衡阳国贸)     | 有限责任公司 | 湖南  | 进出口贸易 | 人民币400万元   | 自营和代理各类商品及技术的进出口业务 | 赵建辉  | 18507203-4 | 400                | -                   | 60.42%       | 90%           | 是      | 参见注释④    | -                      |

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称                  | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质  | 注册资本         | 经营范围                     | 法人代表 | 组织机构代码     | 期末实际出资额<br>(人民币万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 本公司直接和间接持股比例 | 本公司直接和间接表决权比例 | 是否合并报表 | 期末少数股东权益 | 本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------------------|--------|-----|-------|--------------|--------------------------|------|------------|--------------------|---------------------|--------------|---------------|--------|----------|------------------------|
| 湖南华菱湘钢检修工程有限公司(湘钢检修) ① | 有限责任公司 | 湖南  | 服务型企业 | 人民币4,448.2万元 | 冶炼工程施工承包二级、房屋建筑工程施工总承包三级 | 成沛祥  | 73285795-8 | 4,448.2            | -                   | 55%          | 55%           | 是      | 参见注释②    | -                      |



① 2011 年 3 月，公司第一大股东华菱集团以其持有的华菱湘钢 5.48%的股权和华菱涟钢 5.01%的股权作价 112,000.00 万元以及人民币现金 42,846 万元认购公司 2008 年度非公开发行股票，其中华菱湘钢 5.48%的股权的交易定价为 68,200.00 万元，华菱涟钢 5.01%的股权的交易定价为 43,800.00 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司通过上述非公开发行股票分别持有华菱湘钢 100%、华菱涟钢 100%的股权（2010 年 12 月 31 日：华菱湘钢 94.52%、华菱涟钢 94.99%）。

于 2011 年 6 月 30 日，华菱薄板、涟钢配送公司、涟钢进出口公司是华菱涟钢的全资子公司。本公司间接持有华菱薄板、涟钢配送公司、涟钢进出口公司 100%的股权（2010 年持有华菱薄板 94.99%、涟钢配送公司 94.99%、涟钢进出口公司 94.99%的股权）；本公司间接持有湘钢检修 55%的股权（2010 年持有湘钢检修 51.99%）。

② 在本公司合并报表中，华菱湘钢子公司湘钢检修 2011 年 6 月 30 日少数股东权益合计为人民币 38,042,101.35 元。

③ 华菱钢管控股为本期新纳入合并范围的子公司。华菱钢管控股于 2011 年 3 月 30 日在长沙注册成立，注册资本为人民币 500 万元，本公司持有 100%股权，注册资金于 2011 年 3 月全部到位。

④ 在本公司合并报表中，华菱钢管及其子公司华菱连轧及衡阳国贸 2011 年 6 月 30 日少数股东权益合计为人民币 1,033,406,470.00 元。

## 2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 公司名称 | 资产负债项目          | 收入、费用<br>及现金项目     |
|------|-----------------|--------------------|
|      | 2011年6月30日      |                    |
| 华菱香港 | 1 美元=6.4716 人民币 | 交易发生日即期汇率的<br>近似汇率 |



## 五、合并财务报表主要项目附注

## 1 . 货币资金

| 项目     | 期末余额             |        |                  | 期初余额             |        |                  |
|--------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
|        | 原币金额             | 汇率     | 人民币/<br>人民币等值    | 原币金额             | 汇率     | 人民币/<br>人民币等值    |
|        | 元                |        | 元                | 元                |        | 元                |
| 现金     |                  |        |                  |                  |        |                  |
| -人民币   | 88,483.53        | 1.0000 | 88,483.53        | 93,911.26        | 1.0000 | 93,911.26        |
| 银行存款   |                  |        | 4,051,004,819.86 |                  |        |                  |
| -人民币   | 2,792,773,572.80 | 1.0000 | 2,792,773,572.80 | 1,861,889,874.10 | 1.0000 | 1,861,889,874.10 |
| -美元    | 190,069,774.55   | 6.4716 | 1,230,055,565.04 | 79,427,909.74    | 6.6227 | 526,027,217.86   |
| -欧元    | 3,009,836.56     | 9.3612 | 28,175,682.02    | 3,485,065.61     | 8.8065 | 30,691,230.32    |
| -日元    | -                | -      | -                | 109.00           | 0.0813 | 8.86             |
| 其他货币资金 |                  |        | 1,019,711,612.52 |                  |        |                  |
| -人民币   | 1,004,802,257.25 | 1.0000 | 1,004,802,257.25 | 1,048,986,447.90 | 1.0000 | 1,048,986,447.90 |
| -美元    | 2,288,709.45     | 6.4716 | 14,811,612.08    | 288,816.78       | 6.6227 | 1,912,746.88     |
| -欧元    | 10,441.31        | 9.3612 | 97,743.19        | 10,436.61        | 8.8065 | 91,910.01        |
| 合计     |                  |        | 5,070,804,915.91 |                  |        | 3,469,693,347.19 |

2011年6月30日，银行存款包括存放中国人民银行法定准备金存款人民币59,365,611.93元(2010年：人民币127,383,648.57元)。

## 2 . 交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产分类：

| 项目        | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|-----------|----------------|----------------|
| 交易性债券投资   | 244,067,416.23 | 362,498,090.00 |
| 交易性权益工具投资 | 171,089,349.29 | 163,613,597.60 |
| 交易性基金投资   | 54,332,632.81  | -              |
| 衍生金融资产    | 38,820.00      | 8,925,739.84   |
| 合计        | 469,528,218.33 | 535,037,427.44 |

## (2) 变现有限制的交易性金融资产：

| 项目     | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 期末余额<br>人民币元  |
|--------|------------------|---------------|
| 网下配售股票 | 三个月限售期           | 83,424,400.00 |

## 3 . 应收票据

## (1) 应收票据分类如下：

| 项目     | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,110,085,555.63 | 3,017,886,820.60 |
| 商业承兑汇票 | 150,000,000.00   | 80,000,000.00    |
| 合计     | 4,260,085,555.63 | 3,097,886,820.60 |

上述应收票据均为一年内到期。2011年1至6月，应收票据中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况，无已质押的应收票据情况。上述余额中无对持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的应收票据。

2011年1至6月，本公司及子公司客户更多采用票据形式进行往来结算。



(2) 已背书但未到期的应收票据金额最大前五项明细如下：

| 出票单位          | 出票日              | 到期日             | 金额            | 备注     |
|---------------|------------------|-----------------|---------------|--------|
| 上海中油天宝钢管有限公司  | 2011 年 05 月 31 日 | 2011 年 8 月 31 日 | 31,705,700.00 | 银行承兑汇票 |
| 湖南恩瑞钢铁有限公司    | 2011 年 05 月 09 日 | 2011 年 9 月 9 日  | 24,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 湖南恩瑞钢铁有限公司    | 2011 年 04 月 27 日 | 2011 年 8 月 27 日 | 20,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 无锡大树物资贸易有限公司  | 2011 年 04 月 06 日 | 2011 年 8 月 6 日  | 16,500,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 湖南省高速广信投资有限公司 | 2011 年 05 月 25 日 | 2011 年 8 月 25 日 | 15,000,000.00 | 银行承兑汇票 |

#### 4 . 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| 类别     | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|--------|------------------|------------------|
| 应收其他客户 | 2,172,265,102.04 | 1,342,583,575.24 |
| 小计     | 2,172,265,102.04 | 1,342,583,575.24 |
| 减：坏账准备 | 96,854,535.90    | 97,110,535.36    |
| 合计     | 2,075,410,566.14 | 1,245,473,039.88 |

应收账款增加主要是出口销售和对战略客户销售增加所致。

(2) 应收账款账龄分析如下：

| 账龄分析            | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年)    | 2,073,451,086.40 | 1,238,445,998.79 |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 183,094.87       | 6,287,632.94     |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 1,911,708.59     | 2,271,110.53     |
| 3 年至 4 年(含 4 年) | 1,140,379.20     | 774,427.70       |
| 4 年至 5 年(含 5 年) | 718,580.45       | 4,736,053.13     |
| 5 年以上           | 94,860,252.53    | 90,068,352.15    |
| 小计              | 2,172,265,102.04 | 1,342,583,575.24 |
| 减：坏账准备          | 96,854,535.90    | 97,110,535.36    |
| 合计              | 2,075,410,566.14 | 1,245,473,039.88 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 注   | 期初余额             |         |               |        | 期初余额             |        |               |        |
|------------------------|-----|------------------|---------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
|                        |     | 账面余额             |         | 坏账准备          |        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|                        |     | 金额               | 比例 (%)  | 金额            | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | (4) | 979,318,673.50   | 45.08%  | -             | -      | 715,680,003.29   | 53.31% | -             | -      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | (5) | 1,192,946,428.54 | 54.92%  | 96,854,535.90 | 8.12%  | 626,903,571.95   | 46.69% | 97,110,535.36 | 15.49% |
| 合计                     |     | 2,172,265,102.04 | 100.00% | 96,854,535.90 | -      | 1,342,583,575.24 | 100%   | 97,110,535.36 | -      |

本公司及子公司并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。



(4) 期末，对于单项金额重大的应收账款，预计可以收回，未计提坏账准备。

(5) 期末单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
|---------------|---------------|---------------|--------|----------|
| 销售货款（约 198 家） | 99,670,868.64 | 96,854,535.90 | 97.17% | 预计难以收回货款 |

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

(7) 本期无实际核销的应收账款。

(8) 于 2011 年 6 月 30 日，应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

| 单位名称                      | 金额<br>人民币元     | 欠款年限  | 占应收账款<br>总额比例 |
|---------------------------|----------------|-------|---------------|
| 南京巨龙钢管有限公司                | 116,289,229.70 | 1 年以内 | 5.35%         |
| 上海振华重工（集团）股份有限公司          | 110,732,553.46 | 1 年以内 | 5.10%         |
| 中国石油化工股份有限公司物资装备部         | 109,327,954.37 | 1 年以内 | 5.03%         |
| MERTEXUK                  | 104,999,937.43 | 1 年以内 | 4.83%         |
| ARSENINTERNATIONAL(HK)LTD | 83,284,871.12  | 1 年以内 | 3.83%         |

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

(10) 于 2011 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

| 项目     | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|--------|------------------|------------------|
| 预付其他客户 | 2,728,279,952.40 | 2,330,448,733.35 |
| 小计     | 2,728,279,952.40 | 2,330,448,733.35 |
| 减：坏账准备 | 1,780,473.71     | 1,780,473.71     |
| 合计     | 2,726,499,478.69 | 2,328,668,259.64 |

(2) 预付款项账龄分析如下：

| 账龄分析            | 期末余额             |         | 期初余额             |         |
|-----------------|------------------|---------|------------------|---------|
|                 | 金额<br>人民币        | 比例<br>% | 金额<br>人民币        | 比例<br>% |
| 1 年以内(含 1 年)    | 2,681,208,889.06 | 98.27%  | 2,285,984,694.71 | 98.09%  |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 9,306,146.46     | 0.34%   | 11,894,296.45    | 0.51%   |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 5,973,410.40     | 0.22%   | 30,346,827.00    | 1.30%   |
| 3 年以上           | 31,791,506.48    | 1.17%   | 2,222,915.19     | 0.10%   |
| 小计              | 2,728,279,952.40 | 100.00% | 2,330,448,733.35 | 100.00% |
| 减：坏账准备          | 1,780,473.71     |         | 1,780,473.71     |         |
| 合计              | 2,726,499,478.69 | 100.00% | 2,328,668,259.64 | 100.00% |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

账龄超过 1 年的预付款项主要为预付矿石款。



(3) 于 2011 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名的单位情况如下：

| 单位名称         | 与本公司<br>关系 | 金额<br>人民币元     | 欠款年限 | 占预付账款<br>总额比例 | 未结算<br>原因 |
|--------------|------------|----------------|------|---------------|-----------|
| 中华人民共和国韶山海关  | 第三方        | 835,263,023.93 | 一年以内 | 30.62%        | 未结算增值税款   |
| 中钢集团湖南有限公司   | 第三方        | 95,040,000.00  | 一年以内 | 3.48%         | 采购货物尚未到达  |
| 湛江中远物流有限公司   | 第三方        | 88,900,175.97  | 一年以内 | 3.26%         | 采购货物尚未到达  |
| 山西曙光煤焦集团有限公司 | 第三方        | 88,832,095.48  | 一年以内 | 3.26%         | 采购货物尚未到达  |
| 湖南佳信物贸有限公司   | 第三方        | 74,277,520.00  | 一年以内 | 2.72%         | 采购货物尚未到达  |

(4) 本期预付款项余额中无预付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 6 . 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

| 类别     | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|--------|----------------|----------------|
| 应收其他客户 | 281,442,768.38 | 479,386,527.30 |
| 小计     | 281,442,768.38 | 479,386,527.30 |
| 减：坏账准备 | 32,746,341.80  | 32,746,341.80  |
| 合计     | 248,696,426.58 | 446,640,185.50 |

(2) 其他应收款账龄分析如下：

| 账龄分析            | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年)    | 252,560,552.54 | 450,995,692.68 |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 829,940.12     | 511,085.20     |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 2,704,726.78   | 3,561,963.18   |
| 3 年以上           | 25,347,548.94  | 24,317,786.24  |
| 小计              | 281,442,768.38 | 479,386,527.30 |
| 坏账准备            | 32,746,341.80  | 32,746,341.80  |
| 合计              | 248,696,426.58 | 446,640,185.50 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 注   | 期末余额           |         |               |        | 期初余额           |        |               |       |
|-------------------------|-----|----------------|---------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|-------|
|                         |     | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                         |     | 金额             | 比例(%)   | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | (4) | 48,208,772.05  | 17.13%  | -             | -      | 55,050,716.94  | 11.48% | -             | -     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | (5) | 233,233,996.33 | 82.87%  | 32,746,341.80 | 14.04% | 424,335,810.36 | 88.52% | 32,746,341.80 | 7.72% |
| 合计                      |     | 281,442,768.38 | 100.00% | 32,746,341.80 |        | 479,386,527.30 | 100%   | 32,746,341.80 | -     |

本公司及子公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 期末，对于单项金额重大的其他应收款，预计可以收回，未计提坏账准备。



## (5) 期末单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容   | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由   |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------|
| 应收单位（35家） | 53,088,491.45 | 32,746,341.81 | 61.68% | 预期难以收回 |

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

(7) 本年坏账准备无转回或收回金额

(8) 本年无实际核销的其他应收款。

(9) 于2011年6月30日，其他应收款前五名单位的明细如下：

| 单位名称        | 金额<br>人民币元    | 欠款年限 | 占其他应收<br>总额比例 |
|-------------|---------------|------|---------------|
| 娄底市土地矿产交易中心 | 36,570,000.00 | 一年以内 | 12.99%        |
| 涟钢振兴企业公司    | 22,617,762.02 | 一年以内 | 8.04%         |
| 湘潭市国家税务局    | 20,150,000.03 | 一年以内 | 7.16%         |
| 铁道部资金清算中心   | 19,902,241.75 | 一年以内 | 7.07%         |
| 湖南省环境保护局    | 15,000,000.00 | 一年以内 | 5.33%         |

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

(11) 于2011年6月30日，无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况。

## 7. 存货

## (1) 存货分类：

| 项目    | 期末余额              |               |                   | 期初余额              |               |                   |
|-------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|       | 账面余额<br>人民币元      | 跌价准备<br>人民币元  | 账面价值<br>人民币元      | 账面余额<br>人民币元      | 跌价准备<br>人民币元  | 账面价值<br>人民币元      |
| 原材料   | 5,938,172,015.95  | 6,727,933.43  | 5,931,444,082.52  | 4,518,431,032.99  | 24,944,936.20 | 4,493,486,096.79  |
| 在产品   | 821,986,012.14    | -             | 821,986,012.14    | 703,143,378.98    | -             | 703,143,378.98    |
| 自制半成品 | 1,488,659,709.18  | -             | 1,488,659,709.18  | 1,003,935,499.42  | 19,728,609.12 | 984,206,890.30    |
| 库存商品  | 2,508,255,909.94  | 23,762,817.21 | 2,484,493,092.73  | 2,623,433,532.80  | 50,581,584.13 | 2,572,851,948.67  |
| 辅助材料  | 234,125,743.55    | -             | 234,125,743.55    | 296,241,540.86    | -             | 296,241,540.86    |
| 备品配件  | 1,335,137,688.05  | -             | 1,335,137,688.05  | 1,330,437,550.88  | -             | 1,330,437,550.88  |
| 燃料    | 706,748,212.99    | -             | 706,748,212.99    | 383,625,582.04    | -             | 383,625,582.04    |
| 合计    | 13,033,085,291.80 | 30,490,750.64 | 13,002,594,541.16 | 10,859,248,117.97 | 95,255,129.45 | 10,763,992,988.52 |

存货增加主要为本公司及子公司产量增加和存货价格上涨，原材料及在产品储备增加导致。

## (2) 存货跌价准备：

| 项目    | 期初余额<br>人民币元  | 本期计提额<br>人民币元  | 本期转回额<br>人民币元 | 本期转销额<br>人民币元  | 期末余额<br>人民币元  |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 原材料   | 24,944,936.20 | 25,437,625.88  | -             | 43,654,628.65  | 6,727,933.43  |
| 在产品   | -             | -              | -             | -              | -             |
| 自制半成品 | 19,728,609.12 | 944,196.85     | -             | 20,672,805.97  | -             |
| 库存商品  | 50,581,584.13 | 96,587,929.92  | -             | 123,406,696.84 | 23,762,817.21 |
| 辅助材料  | -             | -              | -             | -              | -             |
| 备品配件  | -             | -              | -             | -              | -             |
| 燃料    | -             | -              | -             | -              | -             |
| 合计    | 95,255,129.45 | 122,969,752.65 | -             | 187,734,131.46 | 30,490,750.64 |



## (3) 存货跌价准备情况:

于 2011 年 6 月 30 日, 根据持有目的本公司及子公司对于存货成本高于可变现净值的差额确认为存货跌价准备, 计入当期损益。

## 8. 其他流动资产

| 项目          | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元     |
|-------------|----------------|------------------|
| 预缴所得税       | 233,502,633.04 | 221,105,857.38   |
| 待抵扣增值税      | 306,469,515.62 | 712,106,528.78   |
| 预缴城建税       | 9,615,217.08   | 2,585,632.75     |
| 预缴教育费附加     | 2,866,426.55   | 673,961.18       |
| 可供出售金融资产(注) | 301,899,750.00 | 285,096,499.97   |
| 合计          | 854,353,542.29 | 1,221,568,480.06 |

注: 可供出售金融资产(非上市理财产品)明细如下:

| 项目                  | 面值<br>人民币元     | 初始投资成本<br>人民币元 | 到期日        | 本年利息          | 累积应收<br>或已收利息<br>人民币元 | 年末余额           |
|---------------------|----------------|----------------|------------|---------------|-----------------------|----------------|
| 华宸信托资金计划<br>(常德市政)  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2012 年 5 月 | 6,812,500.00  | 31,145,833.33         | 106,812,500.00 |
| 华宸信托资金计划<br>(新族房地产) | 190,000,000.00 | 190,000,000.00 | 2011 年 7 月 | 14,401,208.33 | 14,401,208.33         | 195,087,250.00 |
| 合计                  | 290,000,000.00 | 290,000,000.00 |            | 21,213,708.33 | 45,547,041.66         | 301,899,750.00 |

## 9. 发放贷款及垫款

| 项目                | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                   | 原值<br>人民币元     | 减值准备<br>人民币元 | 净值<br>人民币元     | 原值<br>人民币元     | 减值准备<br>人民币元 | 净值<br>人民币元     |
| 一年内到期的<br>发放贷款及垫款 | 441,795,621.50 | -            | 441,795,621.50 | 633,279,284.75 | -            | 633,279,284.75 |
| 中长期发放贷款<br>及垫款    | 100,000,000.00 | -            | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | -            | 100,000,000.00 |
| 合计                | 541,795,621.50 | -            | 541,795,621.50 | 733,279,284.75 | -            | 733,279,284.75 |

发放贷款及垫款是子公司财务公司借给关联方的贷款。详见附注六-7④。

## 10. 可供出售金融资产

| 项目           | 期末余额<br>人民币元   |                  | 期初余额<br>人民币元   |                  |
|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|              | 初始成本           | 公允价值             | 初始成本           | 公允价值             |
| 可供出售权益工具     | 273,820,908.09 | 931,603,738.05   | 275,480,733.22 | 1,108,321,836.30 |
| 其中: 一平煤股份(1) | 111,093,817.37 | 876,818,722.05   | 112,753,642.50 | 1,030,494,307.50 |
| 一金西公司(2)     | 162,727,090.72 | 54,785,016.00    | 162,727,090.72 | 77,827,528.80    |
| 非上市理财产品(3)   | 150,000,000.00 | 151,730,121.14   | 540,000,000.00 | 540,000,000.00   |
| 合计           | 423,820,908.09 | 1,083,333,859.19 | 815,480,733.22 | 1,648,321,836.30 |

(1)截至 2011 年 6 月 30 日, 华菱湘钢将持有经配股及部分出售后的平顶山天安煤业股份有限公司(“平煤股



份”)的无限售条件的人民币普通股 62,585,205 股(2010 年 12 月 31 日: 48,861,750 股)归类于可供出售金融资产,以平煤股份公开市场股票价格人民币 14.01 元/股(2010 年:人民币 21.09 元/股)为依据确定其公允价值为人民币 876,818,722.05 元(2010 年:人民币 1,030,494,307.50 元)。

(2) 本公司将持有澳大利亚金西资源有限公司(GoldenWestResourcesLtd,以下简称:“金西公司”)1,440 万股股份归类于可供出售金融资产。2011 年 6 月 30 日,本公司以金西公司公开市场股票价格 0.55 澳元/股为依据确定其公允价值为 7,920,000.00 澳元,折合人民币: 54,785,016.00 元(2010 年:人民币 77,827,528.80 元)。2011 年 6 月 30 日,该可供出售金融资产计提减值准备人民币 23,042,512.80 元,同时调减财务报表资本公积人民币 23,042,512.80 元。

(3) 非上市理财产品明细如下:

| 项目             | 面值<br>人民币元     | 初始投资成本<br>人民币元 | 到期日        | 本期利息         | 累积应收<br>或已收利息<br>人民币元 | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|-----------------------|----------------|
| 华宸信托资金计划(靖江众达) | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 2013 年 8 月 | 5,059,726.03 | 9,557,260.27          | 151,730,121.14 |
| 合计             | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |            | 5,059,726.03 | 9,557,260.27          | 151,730,121.14 |

(5) 本期不存在有限售期限的可供出售金融资产。

#### 11 . 长期股权投资

| 项目       | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元  |
|----------|----------------|---------------|
| 对联营公司的投资 | 209,844,961.21 | 43,740,884.74 |
| 其他长期股权投资 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00 |
| 合计       | 239,844,961.21 | 73,740,884.74 |

(1) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

| 被投资单位                     | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额          | 增减变动           | 期末余额           | 公司在被投资单位持股比例(%) | 公司在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------------------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------|----------|--------|
| 衡阳盈德气体有限公司(“盈德气体”)        | 权益法  | 36,000,000.00  | 43,740,884.74 | 2,904,076.47   | 46,644,961.21  | 30.00%          | 33.33%           | -    | -        | -      |
| 华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司(“汽车板公司”)  | 权益法  | 163,200,000.00 |               | 163,200,000.00 | 163,200,000.00 | 34.00%          | 40.00%           |      |          |        |
| 平顶山煤业集团天蓝能源发展有限公司(“天蓝能源”) | 成本法  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00 | -              | 30,000,000.00  | 13.33%          | 13.33%           | -    | -        | -      |
| 合计                        |      | 229,200,000.00 | 73,740,884.74 | 166,104,076.47 | 239,844,961.21 | -               | -                | -    | -        | -      |

(2) 重要联营企业信息:

| 被投资单位名称                  | 期末资产总额         | 期末负债总额        | 期末净资产总额        | 本期营业收入总额      | 本期净利润        |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 衡阳盈德气体有限公司(“盈德气体”)       | 235,453,392.90 | 77,097,895.84 | 158,355,497.06 | 54,952,949.97 | 9,680,254.90 |
| 华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司(“汽车板公司”) | 480,113,777.70 | -             | 480,113,777.70 | -             | -            |



根据盈德气体公司章程，本公司子公司华菱连轧持有盈德气体 30%股权，在盈德气体董事会中，根据董事会派驻的人数享有三分之一表决权。

根据汽车板公司章程，本公司持有汽车板公司 34%股权，在汽车板公司董事会中，根据董事会派驻的人数享有五分之二表决权。



## 12 . 固定资产

| 项目           | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额              |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值合计：    | 58,602,868,496.25 | 207,452,617.36   | 114,324,284.49 | 58,695,996,829.12 |
| 其中：房屋及建筑物    | 12,542,462,707.91 | 82,192,704.04    | 1,321,590.83   | 12,623,333,821.12 |
| 机器设备         | 41,928,100,973.24 | 88,850,395.75    | 84,460,851.37  | 41,932,490,517.62 |
| 电子设备         | 2,495,485,927.31  | 31,102,003.89    | 25,614,696.82  | 2,500,973,234.38  |
| 运输工具         | 665,206,613.60    | 4,176,454.52     | 2,654,200.00   | 666,728,868.12    |
| 其他           | 971,612,274.19    | 1,131,059.16     | 272,945.47     | 972,470,387.88    |
|              |                   | 本年计提             |                |                   |
| 二、累计折旧合计：    | 19,211,590,738.70 | 2,041,025,450.51 | 108,918,512.11 | 21,143,697,677.10 |
| 其中：房屋及建筑物    | 2,987,236,133.68  | 251,173,547.99   | 225,949.43     | 3,238,183,732.24  |
| 机器设备         | 13,960,832,411.54 | 1,578,407,330.81 | 80,166,285.39  | 15,459,073,456.96 |
| 电子设备         | 1,497,974,765.22  | 144,514,620.05   | 25,614,696.82  | 1,616,874,688.45  |
| 运输工具         | 325,408,807.00    | 24,834,377.81    | 2,638,635.00   | 347,604,549.81    |
| 其他           | 440,138,621.26    | 42,095,573.85    | 272,945.47     | 481,961,249.64    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 39,391,277,757.55 |                  |                | 37,552,299,152.02 |
| 其中：房屋及建筑物    | 9,555,226,574.23  |                  |                | 9,385,150,088.88  |
| 机器设备         | 27,967,268,561.70 |                  |                | 26,473,417,060.66 |
| 电子设备         | 997,511,162.09    |                  |                | 884,098,545.93    |
| 运输工具         | 339,797,806.60    |                  |                | 319,124,318.31    |
| 其他           | 531,473,652.93    |                  |                | 490,509,138.24    |
| 四、减值准备合计     | 275,951,547.10    |                  | 2,539,478.08   | 273,412,069.02    |
| 其中：房屋及建筑物    | 32,201,051.00     |                  | 0              | 32,201,051.00     |
| 机器设备         | 233,656,930.41    |                  | 2,539,478.08   | 231,117,452.33    |
| 电子设备         | 1,399,733.00      |                  | 0              | 1,399,733.00      |
| 运输工具         | 619,776.69        |                  | 0              | 619,776.69        |
| 其他           | 8,074,056.00      |                  | 0              | 8,074,056.00      |
| 五、固定资产账面价值合计 | 39,115,326,210.45 |                  |                | 37,278,887,083.00 |
| 其中：房屋及建筑物    | 9,523,025,523.23  |                  |                | 9,352,949,037.88  |
| 机器设备         | 27,733,611,631.29 |                  |                | 26,242,299,608.33 |
| 电子设备         | 996,111,429.09    |                  |                | 882,698,812.93    |
| 运输工具         | 339,178,029.91    |                  |                | 318,504,541.62    |
| 其他           | 523,399,596.93    |                  |                | 482,435,082.24    |

本期计提折旧为人民币 2,041,855,349.94 元，由在建工程转入固定资产原价为人民币 197,604,088.55 元。

## 13 . 在建工程

|            | 金额<br>人民币元       | 其中：借款费用<br>资本化金额<br>人民币元 |
|------------|------------------|--------------------------|
| 期初余额       | 7,249,382,763.72 | 275,598,841.09           |
| 本期增加       | 1,556,893,573.98 | 139,697,441.41           |
| 减：本期转入固定资产 | 197,604,088.55   | 5,453,276.04             |
| 本期其他减少     | 2,574,533.43     | -                        |
| 期末余额       | 8,606,097,715.72 | 409,843,006.46           |

本公司及子公司本期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.6%~6.4% (2010 年：4.54%~6.14%)。



## 财务报告（未经审计）

于 2011 年 6 月 30 日，本公司及子公司主要在建工程明细表如下：

| 项目      |                                                         | 预算金额              | 年初余额             | 其中：            | 本年增加           | 其中：           | 转入固定资产        | 其中：          | 其他转出         | 其中：              | 年末余额             | 其中：            | 工程投入占预算比例 | 工程进度    | 资金    |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|------------------|----------------|-----------|---------|-------|
|         |                                                         |                   |                  | 资本化利息          |                | 资本化利息         |               | 资本化利息        |              | 资本化利息            |                  | 来源             |           |         |       |
| 一、华菱湘钢： |                                                         |                   |                  |                |                |               |               |              |              |                  |                  |                |           |         |       |
| 1       | 2号高炉移地改造                                                | 1,028,000,000.00  | 1,813,813.32     | 0.00           | 92,625.00      | 0.00          | 1,906,438.32  | 0.00         | 0.00         | 0.00             | 0.00             | 0.00           | 102%      | 100.00% | 自筹\贷款 |
| 2       | 公辅设施                                                    | 500,000,000.00    | 35,506,993.10    | 2,330,712.31   | 26,258,056.87  | 411,111.71    |               | 0.00         | 0.00         | 61,765,049.97    | 2,741,824.02     | 80%            | 90.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 3       | 湘钢扩建工程征地前期费用                                            | 930,000,000.00    | 940,557,147.95   | 0.00           | 27,773,000.00  | 0.00          |               | 0.00         | 0.00         | 968,330,147.95   | 0.00             | 104%           | 99.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 4       | 建设 75 吨每小时干熄焦和焦化废水深度处理及回用技术改造                           | 242,147,200.00    | 28,231,151.80    | 634,484.93     | 12,025,277.15  | 768,845.59    |               | 0.00         | 0.00         | 40,256,428.95    | 1,403,330.52     | 66%            | 90.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 5       | 企业信息化建设                                                 | 170,000,000.00    | 0.00             | 0.00           |                |               |               |              | 0.00         | 0.00             | 0.00             | 86%            | 90.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 6       | 建设产品升级 3#热处理生产线                                         | 572,625,400.00    | 0.00             | 0.00           | 7,762,993.90   |               |               | 0.00         | 0.00         | 7,762,993.90     | 0.00             | 103%           | 100.00%   | 自筹\贷款   |       |
| 7       | 原料系统节能减排技术改造                                            | 1,036,140,000.00  | 0.00             | 0.00           | 1,618,736.36   |               |               | 0.00         | 0.00         | 1,618,736.36     | 0.00             | 111%           | 100.00%   | 自筹\贷款   |       |
| 8       | 150T干熄焦                                                 | 242,020,000.00    | 0.00             | 0.00           | 9,064,770.81   |               |               | 0.00         | 0.00         | 9,064,770.81     | 0.00             | 62%            | 100.00%   | 自筹\贷款   |       |
| 9       | 烧结系统节能减排技术改造                                            | 771,540,000.00    | 0.00             | 0.00           | 6,125,801.12   | 0.00          |               | 0.00         | 0.00         | 6,125,801.12     | 0.00             | 87%            | 100.00%   | 自筹\贷款   |       |
| 10      | 建设生产高强度钢产品原料技术改造                                        | 1,650,000,000.00  | 269,793,626.40   | 11,756,676.70  | 128,003,447.50 | 9,708,054.91  |               |              |              | 397,797,073.90   | 21,464,731.61    | 88%            | 95.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 11      | 生产系统冶金综合自动化应用技术改造                                       | 1,520,890,000.00  | 240,883,953.44   | 10,161,333.97  | 117,987,371.68 | 8,667,790.55  |               |              |              | 358,871,325.12   | 18,829,124.52    | 86%            | 95.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 12      | 工业废水处理及厂房除尘技术改造                                         | 1,749,800,000.00  | 138,809,230.80   | 6,690,093.70   | 135,745,716.63 | 4,994,809.00  |               |              |              | 274,554,947.43   | 11,684,902.70    | 73%            | 90.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 13      | 炼钢节能集约化改造                                               | 1,531,890,000.00  | 96,988,497.28    | 4,674,488.36   | 118,840,728.00 | 3,489,962.57  |               |              |              | 215,829,225.28   | 8,164,450.93     | 73%            | 90.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 14      | 生产高强度钢产品结构调整技术改造                                        | 1,950,000,000.00  | 1,269,103,897.61 | 61,166,133.84  | 151,276,801.59 | 45,666,498.81 |               |              |              | 1,420,380,699.20 | 106,832,632.65   | 73%            | 90.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 15      | 炼铁综合料场整合                                                | 110,000,000.00    | 0.00             | 0.00           |                |               |               | 0.00         | 0.00         | 0.00             | 0.00             | 88%            | 100.00%   | 自筹\贷款   |       |
| 16      | 其他                                                      | 2,242,320,000.00  | 418,812,397.92   | 15,826,548.32  | 215,857,503.98 | 12,034,042.19 | 57,571,513.08 | 33,556.40    | 0.00         | 577,064,832.42   | 27,860,590.51    | 85%            |           | 自筹\贷款   |       |
|         | 小计                                                      | 16,247,372,600.00 | 3,440,500,709.62 | 113,240,472.13 | 958,432,830.59 | 85,741,115.33 | 59,477,951.40 | 0.00         | 33,556.40    | 4,339,422,032.41 | 198,981,587.46   |                |           |         |       |
| 二、华菱涟钢  |                                                         |                   |                  |                |                |               |               |              |              |                  |                  |                |           |         |       |
| 1       | 2*210 转炉工程(钢水精炼处理及连铸高效化技术改造、节能环保综合治理技术改造、治理综合自动化继续改造工程) | 2,460,000,000.00  | 745,889,146.01   | 29,918,866.47  | 105,258,684.20 | 15,918,866.47 |               |              |              | 851,147,830.21   | 45,837,732.94    | 35%            | 98.00%    | 借款/自筹   |       |
| 2       | 十一五征地拆迁                                                 | 652,000,000.00    | 735,704,655.80   | 47,363,181.03  | 13,511,298.00  |               |               |              |              | 749,215,953.80   | 47,363,181.03    | 115%           | 98.00%    | 借款/自筹   |       |
| 3       | 产品结构调整拆迁还建工程（产品结构调整动力公辅项目）                              | 145,000,000.00    | 74,023,914.05    | 2,948,617.54   | 2,046,876.80   |               |               |              |              | 76,070,790.85    | 2,948,617.54     | 52%            | 98.00%    | 借款/自筹   |       |
| 4       | 板材横切及热处理工程                                              | 690,000,000.00    | 670,372,949.64   | 26,866,286.48  | 33,919,790.75  | 12,902,216.89 |               |              |              | 704,292,740.39   | 39,768,503.37    | 102%           | 98.00%    | 借款/自筹   |       |
| 5       | 焦炉化产回收系统改造                                              | 160,000,000.00    | 152,111,538.49   | 6,164,595.84   | 14,205,947.12  | 916,500.00    |               |              |              | 166,317,485.61   | 7,081,095.84     | 104%           | 98.00%    | 借款/自筹   |       |
| 6       | 280m2 烧结机烧结烟气脱硫工程                                       | 120,000,000.00    | 99,210,299.26    | 3,024,491.21   | 5,642,761.72   | 262,416.64    |               |              |              | 104,853,060.98   | 3,286,907.85     | 87%            | 98.00%    | 借款/自筹   |       |
| 7       | 其他                                                      | 852,000,000.00    | 481,613,806.40   | 14,560,327.23  | 105,232,482.82 |               | 244,102.56    | 1,832,459.67 |              | 584,769,726.99   | 14,560,327.23    |                |           | 借款/自筹   |       |
|         | 小计                                                      | 5,079,000,000.00  | 2,958,926,309.65 | 130,846,365.80 | 279,817,841.41 | 30,000,000.00 | 244,102.56    | -            | 1,832,459.67 | -                | 3,236,667,588.83 | 160,846,365.80 |           |         |       |
| 三、华菱薄板  |                                                         |                   |                  |                |                |               |               |              |              |                  |                  |                |           |         |       |
| 1       | 其他                                                      | 50,100,000.00     | 36,536,628.02    | 1,826,901.11   | 1,481,817.14   | 600,000.00    | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00             | 38,018,445.16    | 2,426,901.11   |           |         |       |
|         | 小计                                                      | 50,100,000.00     | 36,536,628.02    | 1,826,901.11   | 1,481,817.14   | 600,000.00    | -             | -            | -            | -                | 38,018,445.16    | 2,426,901.11   |           |         |       |
| 四、华菱钢管  |                                                         |                   |                  |                |                |               |               |              |              |                  |                  |                |           |         |       |
| 1       | 铁路改造工程                                                  | 21,760,000.00     | 9,656,351.64     | 559,525.54     | -              | -             |               |              |              | 9,656,351.64     | 559,525.54       | 44%            | 60.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 2       | ERP 升级                                                  | 19,500,000.00     | 341,345.32       | -              | -              | -             | 341,345.32    |              |              | 0.00             | 0.00             | 96%            | 100.00%   | 自筹\贷款   |       |
| 3       | 89 机组三期技术改造                                             | 100,000,000.00    | 13,295,706.12    | 685,344.33     | 1,441,220.77   | 433,299.15    |               |              |              | 14,736,926.89    | 1,118,643.48     | 80%            | 99.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 4       | 108 机组品种结构调整技术改造                                        | 149,170,000.00    | 26,147,213.87    | 553,156.30     | -              | -             |               | 200,000.00   |              | 25,947,213.87    | 553,156.30       | 106%           | 99.00%    | 自筹\贷款   |       |
| 5       | 108 机组精整线改造                                             | 49,500,000.00     | 951,236.14       | 116,292.24     | 1,812.95       | -             |               |              |              | 953,049.09       | 116,292.24       | 103%           | 99.00%    | 自筹\贷款   |       |



## 财务报告（未经审计）

| 项目     |                    | 预算金额                     | 年初余额                    | 其中：                   | 本年增加                    | 其中：                   | 转入固定资产                | 其中：                 | 其他转出                | 其中：      | 年末余额                    | 其中：                   | 工程投入占预算比例 | 工程进度    | 资金    |
|--------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------------|-----------------------|-----------|---------|-------|
|        |                    |                          |                         | 资本化利息                 |                         | 资本化利息                 |                       | 资本化利息               |                     | 资本化利息    |                         | 资本化利息                 |           |         | 来源    |
| 6      | 108 生产用设施配套项目      | 30,000,000.00            | 5,311,003.68            | 502,132.32            | -                       | -                     |                       |                     |                     |          | 5,311,003.68            | 502,132.32            | 111%      | 99.00%  | 自筹\贷款 |
| 7      | 中频感应热处理生产线         | 26,330,000.00            | 19,783,896.84           | 1,180,880.31          | 4,327,417.25            | 346,082.20            |                       |                     |                     |          | 24,111,314.09           | 1,526,962.51          | 92%       | 98.00%  | 自筹\贷款 |
| 8      | 管加工配套改造            | 33,500,000.00            | 5,316,657.13            | 12,257.71             | -                       | -                     | 5,316,657.13          | 12,257.71           |                     |          | 0.00                    | 0.00                  | 87%       | 100.00% | 自筹\贷款 |
| 10     | 其他工程               | 55,486,051.00            | 22,771,047.61           | 882,990.57            | 11,290,421.24           | 681,218.40            | -                     | -                   | -                   | -        | 34,061,468.85           | 1,564,208.97          |           |         | 自筹\贷款 |
|        | <b>小计</b>          | <b>485,246,051.00</b>    | <b>103,574,458.35</b>   | <b>4,492,579.32</b>   | <b>17,060,872.21</b>    | <b>1,460,599.75</b>   | <b>5,658,002.45</b>   | <b>12,257.71</b>    | <b>200,000.00</b>   | <b>-</b> | <b>114,777,328.11</b>   | <b>5,940,921.36</b>   |           |         |       |
| 五、华菱连轧 |                    |                          |                         |                       |                         |                       |                       |                     |                     |          |                         |                       |           |         |       |
| 1      | 炼铁系统               | 869,740,000.00           | 28,094,633.05           | 669,233.86            | 2,837,975.50            | 906,329.46            |                       |                     |                     |          | 30,932,608.55           | 1,575,563.32          | 101%      | 98.00%  | 自筹\贷款 |
| 2      | 无缝钢管二次加工生产线        | 796,680,000.00           | 86,782,085.42           | 5,049,491.44          | 24,146,751.32           | 3,066,966.47          |                       |                     |                     |          | 110,928,836.74          | 8,116,457.91          | 122%      | 99.00%  | 自筹\贷款 |
| 3      | 石油管加工线二期           | 470,000,000.00           | 9,528,873.45            | 367,060.47            | 736,041.00              | 284,338.45            |                       |                     | 508,517.36          |          | 9,756,397.09            | 651,398.92            | 102%      | 99.00%  | 自筹\贷款 |
| 4      | 高炉煤气综合利用工程         | 43,000,000.00            | 8,592,875.56            | 744,631.29            | 268,234.72              | 268,234.72            |                       |                     |                     |          | 8,861,110.28            | 1,012,866.01          | 90%       | 95.00%  | 自筹\贷款 |
| 5      | 烧结机烟气脱硫工程          | 48,850,000.00            | 3,395,371.96            | 325,001.97            | 275,895.84              | 110,725.85            |                       |                     |                     |          | 3,671,267.80            | 435,727.82            | 89%       | 96.00%  | 自筹\贷款 |
| 6      | 90 吨电炉除尘系统改造项目     | 35,210,900.00            | 33,015,022.69           | 787,886.90            | 591,730.00              | -                     |                       |                     |                     |          | 33,606,752.69           | 787,886.90            | 95%       | 98.00%  | 自筹\贷款 |
| 7      | 石油管生产线             | 1,676,160,000.00         | 237,623,675.14          | 6,465,575.04          | 251,147,328.83          | 10,142,570.44         |                       |                     |                     |          | 488,771,003.97          | 16,608,145.48         | 29%       | 50.00%  | 自筹\贷款 |
| 8      | 炼钢大圆环连铸机及电渣炉项目     | 100,000,000.00           | 102,475,989.77          | 2,228,230.01          | 4,187,173.40            | 3,012,567.66          | 80,000,000.00         | 4,888,638.71        |                     |          | 26,663,163.17           | 352,158.96            | 107%      | 95.00%  | 自筹\贷款 |
| 9      | 无缝钢管二次加工生产线精整线改造项目 | 30,583,000.00            | 18,259,400.97           | 115,046.07            | 1,536,370.96            | 586,388.67            |                       |                     |                     |          | 19,795,771.93           | 701,434.74            | 65%       | 80.00%  | 自筹\贷款 |
| 10     | 衡钢原料系统外围工程         | 49,000,000.00            | 19,480,232.03           | 1,164,792.46          | -                       | -                     |                       |                     |                     |          | 19,480,232.03           | 1,164,792.46          | 40%       | 60.00%  | 自筹\贷款 |
| 11     | 其他工程               | 205,760,000.00           | 133,525,463.73          | 7,275,573.22          | 11,639,320.22           | 3,517,604.61          | 21,591,162.53         | 552,379.62          | -                   | -        | 123,573,621.42          | 10,240,798.21         |           |         |       |
|        | <b>小计</b>          | <b>4,324,983,900.00</b>  | <b>680,773,623.77</b>   | <b>25,192,522.73</b>  | <b>297,366,821.79</b>   | <b>21,895,726.33</b>  | <b>101,591,162.53</b> | <b>5,441,018.33</b> | <b>508,517.36</b>   | <b>-</b> | <b>876,040,765.67</b>   | <b>41,647,230.73</b>  |           |         |       |
| 六、财务公司 |                    |                          |                         |                       |                         |                       |                       |                     |                     |          |                         |                       |           |         |       |
| 1      | 信息化建设工程            |                          | 507,000.00              |                       | 33,000.00               |                       |                       |                     |                     |          | 540,000.00              | 0.00                  |           |         |       |
|        | <b>小计</b>          |                          | <b>507,000.00</b>       | <b>-</b>              | <b>33,000.00</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b> | <b>540,000.00</b>       | <b>-</b>              |           |         |       |
| 七、母公司  |                    |                          |                         |                       |                         |                       |                       |                     |                     |          |                         |                       |           |         |       |
| 1      | ERP 系统改造工程         | 49,500,000.00            | 28,564,034.31           |                       | 2,700,390.84            |                       | 30,632,869.61         |                     |                     |          | 631,555.54              | 0.00                  |           |         |       |
|        | <b>小计</b>          | <b>49,500,000.00</b>     | <b>28,564,034.31</b>    | <b>-</b>              | <b>2,700,390.84</b>     | <b>-</b>              | <b>30,632,869.61</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b> | <b>631,555.54</b>       | <b>-</b>              |           |         |       |
|        | <b>合计</b>          | <b>26,236,202,551.00</b> | <b>7,249,382,763.72</b> | <b>275,598,841.09</b> | <b>1,556,893,573.98</b> | <b>139,697,441.41</b> | <b>197,604,088.55</b> | <b>5,453,276.04</b> | <b>2,574,533.43</b> | <b>-</b> | <b>8,606,097,715.72</b> | <b>409,843,006.46</b> |           |         |       |



## 14 . 工程物资

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 工程物资 | 78,679,552.06 | 102,888,858.10 |

## 15 无形资产

| 项目           | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|--------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 一、账面原值合计     | 2,836,523,806.53 | -             | -    | 2,836,523,806.53 |
| 土地使用权        | 2,834,852,451.53 | -             | -    | 2,834,852,451.53 |
| 软件使用费        | 430,555.00       | -             | -    | 430,555.00       |
| 软件           | 1,240,800.00     | -             | -    | 1,240,800.00     |
| 二、累计摊销合计     | 278,964,396.21   | 29,077,303.38 | -    | 308,041,699.59   |
| 土地使用权        | 277,293,041.21   | 29,077,303.38 | -    | 306,370,344.59   |
| 软件使用费        | 430,555.00       | -             | -    | 430,555.00       |
| 软件           | 1,240,800.00     | -             | -    | 1,240,800.00     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 2,557,559,410.32 |               |      | 2,528,482,106.94 |
| 土地使用权        | 2,557,559,410.32 |               |      | 2,528,482,106.94 |
| 软件使用费        | -                |               |      | -                |
| 软件           | -                |               |      | -                |
| 四、减值准备合计     | -                | -             | -    | -                |
| 土地使用权        | -                | -             | -    | -                |
| 软件使用费        | -                | -             | -    | -                |
| 软件           | -                | -             | -    | -                |
| 无形资产账面价值合计   | 2,557,559,410.32 |               |      | 2,528,482,106.94 |

## 16 . 递延所得税资产及负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债:

| 项目              | 期末余额                          |                       | 期初余额                          |                       |
|-----------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
|                 | 可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列） | 递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列） | 可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列） | 递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列） |
| <b>递延所得税资产:</b> |                               |                       |                               |                       |
| -坏账准备           | 29,770,543.79                 | 4,465,581.57          | 29,699,327.47                 | 4,454,899.12          |
| -存货跌价准备         | 231,783.91                    | 34,767.59             | 231,783.91                    | 34,767.59             |
| -应付职工薪酬         | 256,143,752.86                | 38,421,562.93         | 212,736,350.86                | 40,863,407.79         |
| -可弥补亏损          | 407,928,153.39                | 61,189,223.01         | 270,226,732.62                | 61,189,223.01         |
| -未实现销售          | -                             | -                     | -                             | -                     |
| -交易性金融资产        | 9,109,730.08                  | 2,277,432.52          | 9,109,730.08                  | 2,277,432.52          |
| 小计              | 703,183,964.03                | 106,388,567.62        | 522,003,924.94                | 108,819,730.03        |
| <b>递延所得税负债:</b> |                               |                       |                               |                       |
| -可供出售金融资产       | -765,724,904.68               | -114,858,735.70       | -917,740,665.00               | -137,661,099.75       |
| -交易性金融资产        | -21,867,343.60                | -5,466,835.90         | -21,867,343.60                | -5,466,835.90         |
| 小计              | -787,592,248.28               | -120,325,571.60       | -939,608,008.60               | -143,127,935.65       |



## 17 . 资产减值准备明细

于 2011 年 6 月 30 日，资产减值情况汇总如下：

| 项目               | 附注                | 期初余额<br>人民币元   | 本期计提<br>人民币元   | 本期转回<br>人民币元   | 本期转销<br>人民币元   | 期末余额<br>人民币元   |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 坏账准备             | 五-4<br>五-5<br>五-6 | 131,637,350.87 | 71,216.32      | 327,215.78     | -              | 131,381,351.41 |
| 存货跌价准备           | 五-7               | 95,255,129.45  | 122,969,752.65 | -              | 187,734,131.46 | 30,490,750.64  |
| 可供出售金融资产<br>减值准备 | 五-10              | 84,899,561.92  | -              | -23,042,512.80 | -              | 107,942,074.72 |
| 固定资产减值准备         | 五-12              | 275,951,547.10 | -              | -              | 2,539,478.08   | 273,412,069.02 |
| 合计               |                   | 587,743,589.34 | 123,040,968.97 | -22,715,297.02 | 190,273,609.54 | 543,226,245.79 |

## 18 短期借款

| 项目   | 期末余额<br>人民币/人民币等值元 | 期初余额<br>人民币/人民币等值元 |
|------|--------------------|--------------------|
| 保证借款 | 20,986,864,743.82  | 18,709,982,340.49  |
| 信用借款 | 2,143,197,740.94   | 1,771,823,907.15   |
| 合计   | 23,130,062,484.76  | 20,481,806,247.64  |

除附注六-7⑧披露款项以外，上述余额中无其他向持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的短期借款。

上述余额中无已到期但未偿还的短期借款情况。

## 19. 拆入资金

| 项目     | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元 |
|--------|----------------|--------------|
| 银行同业拆入 | 300,000,000.00 | -            |

本期新增是财务公司从银行同业拆入的资金。

## 20 . 应付票据

| 项目     | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,590,140,248.89 | 1,810,208,400.00 |

2011 年 1 至 6 月，本公司及子公司更多采用票据形式进行采购货款结算。

上述余额均为一年内到期的应付票据。

## 21 . 应付账款

| 项目            | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付关联方(附注六-7①) | 184,976,240.86   | 171,361,659.37   |
| 应付第三方         | 5,349,797,780.78 | 3,772,986,372.39 |
| 合计            | 5,534,774,021.64 | 3,944,348,031.76 |

应付账款主要为应付原材料款。除附注六-7①披露款项以外，年末余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的应付账款。



## 22 . 预收款项

| 项目            | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|---------------|------------------|------------------|
| 预收关联方(附注六-7③) | 73,741,664.91    | 279,040,291.00   |
| 预收第三方         | 3,117,683,000.51 | 3,578,078,080.36 |
| 合计            | 3,191,424,665.42 | 3,857,118,371.36 |

预收款项均为销售产品预收款。除见附注六-7③披露款项外，年末余额中无其他预收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 23 . 应付职工薪酬

| 项目             | 附注   | 期初余额<br>人民币元   | 本期增加<br>人民币元     | 本期减少<br>人民币元     | 期末余额<br>人民币元   |
|----------------|------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴    |      | 224,479,042.52 | 916,985,557.22   | 927,947,274.67   | 213,517,325.07 |
| 职工福利费          |      | -              | 102,299,118.72   | 102,299,118.72   | -              |
| 社会保险费          |      | 39,814,858.91  | 244,931,755.13   | 236,654,204.36   | 48,092,409.68  |
| -医疗保险费         |      | 14,962,921.81  | 37,468,284.67    | 35,084,038.66    | 17,347,167.82  |
| -基本养老保险费       |      | 16,599,132.55  | 177,643,408.13   | 171,465,585.94   | 22,776,954.74  |
| -补充养老保险费       |      | 3,724.00       | 317,884.00       | 321,608.00       | -              |
| -失业保险费         |      | 6,488,490.28   | 15,168,465.62    | 14,366,293.49    | 7,290,662.41   |
| -工伤保险费         |      | 1,752,500.48   | 13,356,658.32    | 14,439,623.88    | 669,534.92     |
| -生育保险费         |      | 8,089.79       | 977,054.39       | 977,054.39       | 8,089.79       |
| 住房公积金          |      | 15,565,133.14  | 107,907,501.32   | 99,462,832.40    | 24,009,802.06  |
| 工会经费           |      | 1,131,645.71   | 17,468,100.37    | 15,363,331.23    | 3,236,414.85   |
| 职工教育经费         |      | 11,987,850.96  | 21,238,941.46    | 15,068,226.92    | 18,158,565.50  |
| 一年以内支付的内部退养职工款 | 五-33 | 62,548,035.47  | 1,626,205.82     | 17,571,893.10    | 46,602,348.19  |
| 合计             |      | 355,526,566.71 | 1,412,457,180.04 | 1,414,366,881.40 | 353,616,865.35 |

## 24 . 应交税费

| 项目      | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 646,355.91     | 2,596,476.74   |
| 营业税     | 7,156,904.93   | 10,565,458.67  |
| 所得税     | 44,749,798.31  | 58,309,620.96  |
| 教育费附加   | 3,664,824.02   | 16,537,895.57  |
| 城市维护建设税 | 14,556,720.30  | 28,222,781.25  |
| 其他      | 95,524,677.58  | 119,493,497.91 |
| 合计      | 166,299,281.05 | 235,725,731.10 |

## 25 . 应付利息

| 项目               | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元  |
|------------------|----------------|---------------|
| 借款及其他应付利息        | 21,837,560.19  | 42,181,815.31 |
| 中期票据应付利息(附注五-29) | 114,151,666.67 | 46,276,666.67 |
| 合计               | 135,989,226.86 | 88,458,481.98 |

除见附注六-7⑥列示款项外，上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的应付利息。



## 26 . 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

| 项目            | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付关联方(附注六-7②) | 102,429,165.38   | 114,159,440.30   |
| 应付第三方         | 3,705,583,808.65 | 3,804,228,422.53 |
| 合计            | 3,808,012,974.03 | 3,918,387,862.83 |

其他应付款应付第三方余额主要为应付工程款项，金额为人民币 2,538,494,750.45 元(2010 年：人民币 3,458,251,927.15 元)。

(2) 除见附注六-7②列示款项外，上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应付款。

## 27 . 卖出回购金融资产款

| 项目     | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|--------|----------------|----------------|
| 卖出回购债券 | -              | 367,000,000.00 |
| 卖出回购票据 | 522,787,000.00 | 475,882,711.73 |
| 合计     | 522,787,000.00 | 842,882,711.73 |

## 28 . 吸收存款

| 项目   | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|------|------------------|------------------|
| 吸收存款 | 1,026,080,235.27 | 1,323,845,490.89 |

吸收存款均为华菱集团及下属关联公司在财务公司的存款，详见附注六-7⑤。

## 29 . 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 期末余额<br>人民币/人民币等值元 | 期初余额<br>人民币/人民币等值元 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 一年内到期的长期保证借款 | 6,633,721,989.12   | 3,013,963,676.91   |
| 一年内到期的长期应付款  | -                  | -                  |
| 一年内到期的应付债券   | 3,500,000,000.00   | 3,500,000,000.00   |
| 合计           | 10,133,721,989.12  | 6,513,963,676.91   |

(1) 单笔借款金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

| 贷款单位         | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率(%) | 期末余额 |                 |
|--------------|------------|------------|-----|-------|------|-----------------|
|              |            |            |     |       | 外币金额 | 本币金额            |
| 中国民生银行长沙分行   | 19/06/2009 | 18/06/2012 | 人民币 | 5.80% | -    | 700,000,000.00  |
| 中国进出口银行湖南省分行 | 28/10/2009 | 28/09/2011 | 人民币 | 3.51% | -    | 500,000,000.00  |
| 中国进出口银行湖南省分行 | 28/10/2009 | 28/09/2011 | 人民币 | 3.51% | -    | 400,000,000.00  |
| 中国进出口银行湖南省分行 | 23/11/2009 | 23/11/2011 | 人民币 | 4.98% | -    | 400,000,000.00  |
| 中国民生银行长沙分行   | 18/06/2009 | 19/06/2012 | 人民币 | 5.27% | -    | 400,000,000.00  |
| 合计           |            |            |     |       | -    | 2400,000,000.00 |

上述余额中无属于逾期借款获得展期的一年内到期的非流动负债。



## (2) 一年内到期的应付债券情况如下：

| 债券名称         | 面值<br>(人民币) | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额 | 年初应付利息        | 本年应计利息        | 本年已付利息 | 年末应付利息(1年内)<br>(附注五-25) | 年末本金余额           |
|--------------|-------------|------------|------|------|---------------|---------------|--------|-------------------------|------------------|
| 2009年第一期中期票据 | 17亿         | 2009年8月11日 | 两年   | 17亿  | 25,614,135.00 | 30,770,000.00 | -      | 56,384,135.00           | 1,700,000,000.00 |
| 2009年第二期中期票据 | 18亿         | 2009年9月27日 | 两年   | 18亿  | 20,662,531.67 | 37,105,000.00 | -      | 57,767,531.67           | 1,800,000,000.00 |
| 合计           | 35亿         |            |      | 35亿  | 46,276,666.67 | 67,875,000.00 | -      | 114,151,666.67          | 3,500,000,000.00 |

## 30 . 长期借款

## (1) 长期借款按类别分析如下：

| 项目           | 期末余额<br>人民币/人民币等值元 | 期初余额<br>人民币/人民币等值元 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 质押借款(附注五-53) | 2,000,000,000.00   | 2,000,000,000.00   |
| 保证借款         | 10,168,125,813.28  | 14,364,542,340.21  |
| 合计           | 12,168,125,813.28  | 16,364,542,340.21  |

## (2) 单笔借款金额前五名的长期借款明细如下：

| 贷款单位        | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率<br>(%) | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|-------------|------------|------------|-----|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|             |            |            |     |           | 外币金额           | 本币金额             | 外币金额           | 本币金额             |
| 国家开发银行      | 08/11/2010 | 07/11/2013 | 美元  | 2.69%     | 100,000,000.00 | 647,160,000.00   | 100,000,000.00 | 662,270,000.00   |
| 国家开发银行      | 15/11/2010 | 14/11/2013 | 美元  | 2.69%     | 100,000,000.00 | 647,160,000.00   | 100,000,000.00 | 662,270,000.00   |
| 国家开发银行      | 20/07/2009 | 19/07/2019 | 人民币 | 5.76%     | -              | 600,000,000.00   | -              | 600,000,000.00   |
| 农行湘潭市分行钢城支行 | 25/06/2007 | 24/06/2013 | 人民币 | 6.60%     | -              | 441,000,000.00   | -              | 441,000,000.00   |
| 农行湘潭市分行钢城支行 | 25/06/2007 | 01/07/2012 | 人民币 | 6.60%     | -              | 400,000,000.00   | -              | 400,000,000.00   |
| 合计          |            |            |     |           | 200,000,000.00 | 2,735,320,000.00 | 200,000,000.00 | 2,765,540,000.00 |

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

## 31 . 应付债券

应付中期票据从应付债券转入一年内到期的非流动负债（附注五-29）。

## 32 . 长期应付款

## (1) 长期应付款按类别列示如下：

| 项目      | 期末余额<br>人民币元 | 期初余额<br>人民币元 |
|---------|--------------|--------------|
| 工程项目应付款 | 3,089,000.00 | 3,089,000.00 |

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



## 33 . 预计负债

(1) 余额明细列示如下:

| 项目                | 附注   | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 应付内部退养职工款         |      | 312,229,265.20 | 332,320,388.61 |
| 减: 未确认融资费用        |      | 43,703,150.29  | 47,848,586.42  |
| 合计                |      | 268,526,114.91 | 284,471,802.19 |
| 减: 一年以内支付的内部退养职工款 | 五-23 | 46,602,348.19  | 62,548,035.47  |
| 一年以上支付的内部退养职工款    |      | 221,923,766.72 | 221,923,766.72 |

一年到期的应付内部退养职工款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五-23 中披露。

## 34 . 股本

本公司于 2011 年 6 月 30 日股本结构如下:

| 项目         | 2010 年 12 月 31 日 |         | 本次变动增减(+, -)   |      |      |                | 2011 年 6 月 30 日  |         |
|------------|------------------|---------|----------------|------|------|----------------|------------------|---------|
|            | 金额(元)            | 比例      | 发行新股           | 解除限售 | 股权激励 | 小计             | 金额(元)            | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 1,616,358,774.00 | 59.04%  | 278,000,000.00 | -    | -    | 278,000,000.00 | 1,894,358,774.00 | 62.82%  |
| 1、国家持股     | -                | -       | -              | -    | -    | -              | -                | -       |
| 2、国有法人持股   | 818,772,706.00   | 29.90%  | 278,000,000.00 | -    | -    | 278,000,000.00 | 1,096,772,706.00 | 36.37%  |
| 3、其他内资持股   | 3,435,112.00     | 0.13%   | -              | -    | -    | -              | 3,435,112.00     | 0.11%   |
| 其中: 境内法人持股 | -                | -       | -              | -    | -    | -              | -                | -       |
| 境内自然人持股    | 3,435,112.00     | 0.13%   | -              | -    | -    | -              | 3,435,112.00     | 0.11%   |
| 4、外资持股     | 794,150,956.00   | 29.01%  | -              | -    | -    | -              | 794,150,956.00   | 26.33%  |
| 其中: 境外法人持股 | 794,150,956.00   | 29.01%  | -              | -    | -    | -              | 794,150,956.00   | 26.33%  |
| 境外自然人持股    | -                | -       | -              | -    | -    | -              | -                | -       |
| 二、无限售条件股份  | 1,121,291,251.00 | 40.96%  | -              | -    | -    | -              | 1,121,291,251.00 | 37.18%  |
| 1、人民币普通股   | 1,121,291,251.00 | 40.96%  | -              | -    | -    | -              | 1,121,291,251.00 | 37.18%  |
| 2、其他       | -                | -       | -              | -    | -    | -              | -                | -       |
| 三、股份总数     | 2,737,650,025.00 | 100.00% | 278,000,000.00 | -    | -    | 278,000,000.00 | 3,015,650,025.00 | 100.00% |

根据本公司股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺, 华菱集团和安赛乐-米塔尔所持本公司1,092,923,662股已满足解除限售条件, 但截至2011年6月30日尚未办理解除限售手续。

根据本公司于2008年7月24日第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划, 公司向符合条件的股权激励对象授予人民币普通股3,435,112股, 其中1,374,045股已进入解锁期。由于未达到相关考核指标, 公司将根据限制性股票激励计划的有关考核规定, 对其进行相应处置。

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



## 35 . 资本公积

| 项目                   | 期初余额<br>人民币元     | 本期增加<br>人民币元   | 本期减少<br>人民币元   | 期末余额<br>人民币元     |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 股本溢价                 | 5,829,730,865.87 | 813,270,797.91 | -              | 6,643,001,663.78 |
| 其他资本公积               | 694,492,871.09   | -              | 152,255,909.07 | 542,236,962.02   |
| -可供出售金融资产公允价值变动及出售净额 | 761,932,949.36   | -              | 175,058,273.12 | 586,874,676.24   |
| -可供出售金融资产权益相关递延所得税影响 | -89,202,401.48   | -              | -22,802,364.05 | -66,400,037.43   |
| -原制度资本公积转入           | 3,619,233.21     | -              |                | 3,619,233.21     |
| -其他                  | 18,143,090.00    | -              |                | 18,143,090.00    |
| 合计                   | 6,524,223,736.96 | 813,270,797.91 | 152,255,909.07 | 7,185,238,625.80 |

## 36 . 盈余公积

| 项目     | 期初余额<br>人民币元   | 本期增加<br>人民币元 | 本期减少<br>人民币元 | 期末余额<br>人民币元   |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 783,676,504.73 | -            | -            | 783,676,504.73 |

## 37 . 利润分配及期末未分配利润

| 项目                     | 金额               | 提取或分配比例 |
|------------------------|------------------|---------|
| 调整前上年年末未分配利润           | 2,400,637,657.70 |         |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -                |         |
| 调整后年初未分配利润             | 2,400,637,657.70 |         |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润      | -218,431,269.30  |         |
| 减: 提取法定盈余公积            | -                |         |
| 应付普通股股利                | -                |         |
| 期末未分配利润                | 2,182,206,388.40 |         |

## 38 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

| 项目     | 本期数<br>人民币元       | 上年同期数<br>人民币元     |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 36,171,144,819.80 | 26,415,526,482.01 |
| 其他业务收入 | 1,724,840,156.63  | 1,442,890,833.59  |
| 营业收入   | 37,895,984,976.43 | 27,858,417,315.60 |

| 项目     | 本期数<br>人民币元       | 上年同期数<br>人民币元     |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务成本 | 34,492,867,864.44 | 25,527,596,180.58 |
| 其他业务成本 | 1,674,587,106.48  | 1,338,108,870.63  |
| 营业成本   | 36,167,454,970.92 | 26,865,705,051.21 |



## (2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期数               |                   | 上年同期数             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 钢铁行业 | 36,133,010,870.99 | 34,459,584,848.20 | 26,391,385,984.19 | 25,504,238,369.62 |
| 其他行业 | 38,133,948.81     | 33,283,016.24     | 24,140,497.82     | 23,357,810.96     |
| 合计   | 36,171,144,819.80 | 34,492,867,864.44 | 26,415,526,482.01 | 25,527,596,180.58 |

## (3) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本期数               |                   | 上年同期数             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 棒材   | 8,080,776,069.27  | 7,464,288,218.99  | 6,002,994,731.96  | 5,705,445,192.63  |
| 宽厚板  | 8,552,556,895.68  | 8,373,009,175.92  | 4,987,235,966.21  | 4,868,783,186.52  |
| 钢管   | 3,896,482,291.55  | 3,589,003,940.99  | 3,050,445,299.78  | 2,869,949,667.23  |
| 线材   | 3,753,888,455.92  | 3,437,859,145.76  | 2,968,679,871.20  | 2,729,352,536.51  |
| 热轧板卷 | 7,416,166,312.78  | 7,353,940,565.08  | 5,660,939,896.74  | 5,776,003,109.85  |
| 冷轧板卷 | 2,068,858,232.38  | 2,028,084,469.09  | 2,054,196,263.46  | 1,938,654,385.74  |
| 带钢   | 49,961,868.51     | 48,205,395.70     | 26,544,719.58     | 25,653,768.16     |
| 其他   | 2,352,454,693.71  | 2,198,476,952.91  | 1,664,489,733.08  | 1,613,754,333.94  |
| 合计   | 36,171,144,819.80 | 34,492,867,864.44 | 26,415,526,482.01 | 25,527,596,180.58 |

## (4) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 本期数               |                   | 上年同期数             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 国内销售 | 30,809,975,717.20 | 29,616,745,534.37 | 22,935,310,198.47 | 22,254,394,445.25 |
| 出口销售 | 5,361,169,102.60  | 4,876,122,330.07  | 3,480,216,283.54  | 3,273,201,735.33  |
| 合计   | 36,171,144,819.80 | 34,492,867,864.44 | 26,415,526,482.01 | 25,527,596,180.58 |

## (5) 2011年1至6月前五名客户的营业收入情况:

| 客户名称             | 营业收入             | 占全部营业收入的比例(%) |
|------------------|------------------|---------------|
| 上海湘钢贸易有限公司       | 1,915,772,338.05 | 5.06%         |
| 湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司 | 769,113,479.04   | 2.03%         |
| XISCKOREACO.,LTD | 620,168,327.18   | 1.64%         |
| 湖南中钢物资贸易有限公司     | 465,619,566.15   | 1.23%         |
| 浙江东冶物资有限公司       | 450,480,382.84   | 1.19%         |



## 39 营业税金及附加

| 项目      | 本期数<br>人民币元   | 上年同期数<br>人民币元 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 4,204,899.32  | 13,501,922.87 |
| 城市维护建设税 | 24,553,416.20 | 25,477,476.76 |
| 教育费附加   | 16,179,407.86 | 16,378,377.90 |
| 出口关税    | -             | 1,188.15      |
| 合计      | 44,937,723.38 | 55,358,965.68 |

## 40 . 销售费用

| 项目           | 本期数<br>人民币元    | 上年同期数<br>人民币元  |
|--------------|----------------|----------------|
| 差旅费          | 6,430,368.05   | 4,613,431.01   |
| 运输、装卸及出口相关费用 | 304,325,629.37 | 221,557,453.61 |
| 招待宣传费        | 6,576,495.62   | 9,576,776.38   |
| 办公费用         | 2,072,482.23   | 1,520,600.84   |
| 职工薪酬         | 28,552,964.27  | 18,549,634.63  |
| 其他           | 15,580,838.85  | 18,423,771.63  |
| 合计           | 363,538,778.39 | 274,241,668.10 |

## 41 . 管理费用

| 项目     | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 折旧费    | 40,167,116.43  | 29,419,437.85  |
| 无形资产摊销 | 29,077,303.38  | 27,246,555.72  |
| 职工薪酬   | 214,967,236.11 | 194,022,307.50 |
| 保险及税金  | 81,689,123.80  | 45,800,612.49  |
| 维修费    | 320,053,178.68 | 230,826,870.54 |
| 办公费    | 34,397,956.59  | 48,863,505.75  |
| 技术开发费  | 134,048,509.04 | 87,312,493.56  |
| 其他     | 76,017,724.28  | 62,017,329.12  |
| 合计     | 930,418,148.31 | 725,509,112.53 |

## 42 . 财务费用

| 项目             | 本期数<br>人民币元    | 上年同期数<br>人民币元  |
|----------------|----------------|----------------|
| 贷款的利息支出        | 964,354,166.29 | 844,148,248.56 |
| 减：资本化的利息支出     | 139,697,441.41 | 245,025,543.59 |
| 净利息支出          | 824,656,724.88 | 599,122,704.97 |
| 减：存款及应收款项的利息收入 | 43,530,502.03  | 36,330,043.05  |
| 汇兑净收益          | 292,035,833.14 | 12,342,614.66  |
| 加：银行手续费及其他     | 24,584,018.12  | -8,395,472.57  |
| 辞退福利确认的财务费用    | 4,145,436.13   | 5,984,754.83   |
| 合计             | 517,819,843.96 | 548,039,329.52 |



## 43 资产减值损失

| 项目          | 附注   | 本期数<br>人民币元    | 上年同期数<br>人民币元 |
|-------------|------|----------------|---------------|
| 应收及预付款项减值损失 | 五-17 | -255,999.46    | -872,957.75   |
| 存货跌价损失      | 五-17 | 122,969,752.65 | -             |
| 合计          |      | 122,713,753.19 | -872,957.75   |

## 44 公允价值变动损益

| 产生公允价值变动损益的来源        | 本期数            | 上年同期数         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产              | -15,146,340.22 | 4,746,572.00  |
| -本年公允价值变动            | 16,587,793.40  | 9,816,189.83  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 271,455.00     | -             |
| -因资产终止确认而转出至投资收益     | -31,734,133.62 | -5,069,617.83 |
| 合计                   | -15,146,340.22 | 4,746,572.00  |

## 45 投资收益

## (1) 投资收益明细情况：

| 项目                      | 注   | 本期数            | 上年同期数         |
|-------------------------|-----|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          |     | -              | 7,052,793.02  |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | (2) | 2,904,076.47   | 2,070,075.60  |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益      |     |                | -             |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益      |     | -              |               |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益     |     | 43,020,231.36  | 41,692,700.32 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |     | -37,263,090.07 | 21,397,174.98 |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益/损失(-)  |     |                | -             |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益/损失(-) |     | 45,919,849.74  | -             |
| 合计                      |     | 54,581,067.50  | 72,212,743.92 |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 本期数<br>人民币元  | 上年同期数<br>人民币元 | 增减变动原因    |
|-------|--------------|---------------|-----------|
| 一盈德气体 | 2,904,076.47 | 2,070,075.60  | 权益法下的损益调整 |

## 46 营业外收入

| 项目       | 本期数<br>人民币元   | 上年同期数<br>人民币元 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 7,451,552.30  | 217,152.20    | 7,451,552.30  |
| 其他       | 2,562,680.00  | 976,619.09    | 2,562,680.00  |
| 合计       | 10,014,232.30 | 1,193,771.29  | 10,014,232.30 |

## 47 营业外支出

| 项目       | 本期数<br>人民币元  | 上年同期数<br>人民币元 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置损失 | -            | 1,274,766.89  |               |
| 捐赠支出     | -            | 650,064.62    |               |
| 其他       | 1,944,345.71 | 303,781.56    | 1,944,345.71  |
| 合计       | 1,944,345.71 | 2,228,613.07  | 1,944,345.71  |



## 48 所得税费用

本年所得税费用组成

| 项目               | 本期数<br>人民币元   | 上年同期数<br>人民币元   |
|------------------|---------------|-----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 11,184,699.49 | 6,901,871.22    |
| 递延所得税调整          | 2,812,084.12  | -108,091,353.81 |
| 合计               | 13,996,783.61 | -101,189,482.59 |

## 49 . 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益：

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

|                   | 本期数<br>人民币元      | 上年同期数<br>人民币元    |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | -218,431,269.30  | -401,247,987.25  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 2,969,316,692.00 | 2,737,650,025.00 |
| 基本每股收益(元/股)       | -0.0736          | -0.1466          |

普通股的加权平均数计算过程如下：

|             | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------|------------------|------------------|
| 期初已发行普通股股数  | 2,737,650,025.00 | 2,737,650,025.00 |
| 本期增加        | 231,666,667.00   | -                |
| 期末普通股的加权平均数 | 2,969,316,692.00 | 2,737,650,025.00 |

(2) 稀释每股收益：

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年度，本公司及子公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2010 年度：无），因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 50 . 其他综合收益(损失以“-”号填列)

| 项目                                | 本期数<br>人民币元     | 上年同期数<br>人民币元   |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得金额<br>(损失以“-”号填列) | -163,574,868.82 | -596,258,942.40 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                | -22,802,364.05  | -87,802,650.00  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额               | 11,483,404.30   |                 |
| 小计                                | -152,255,909.07 | -508,456,292.40 |
| 2. 外币财务报表折算差额                     | -2,103,865.84   | -212,450.00     |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                 |                 |                 |
| 小计                                | -2,103,865.84   | -212,450.00     |
| 合计                                | -154,359,774.91 | -508,668,742.40 |



## 51 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 金额             |
|--------|----------------|
| 收到保证金  | 397,385,020.75 |
| 收到的往来款 | 35,000,000.00  |
| 其他     | 3,061,454.37   |
| 合计     | 435,446,475.12 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 金额               |
|--------------|------------------|
| 办公保险及维修保养类支出 | 423,966,293.00   |
| 运输、装卸及出口相关费用 | 280,077,816.63   |
| 支付保证金        | 258,631,574.38   |
| 其他           | 50,376,978.82    |
| 合计           | 1,013,052,662.83 |

## 52 . 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2011 年 1-6 月<br>人民币元 | 2010 年 1-6 月<br>人民币元 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                      |                      |
| 净利润                              | -217,390,411.46      | -432,449,896.96      |
| 加: 资产减值准备                        | 122,713,753.19       | -872,957.75          |
| 固定资产折旧                           | 2,041,025,450.51     | 1,910,808,167.96     |
| 无形资产摊销                           | 29,077,303.38        | 27,246,555.72        |
| 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“-”号列示) | -7,451,552.30        | 1,060,094.89         |
| 固定资产报废损失                         | -                    | -                    |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号列示)              | 15,146,340.22        | -4,746,572.00        |
| 财务费用                             | 492,704,694.48       | 542,062,546.84       |
| 投资损失(收益以“-”号列示)                  | -54,581,067.50       | -72,212,743.92       |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号列示)             | 2,431,162.41         | -108,091,353.81      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号列示)             | -                    | -87,802,650.00       |
| 存货的减少(增加以“-”号列示)                 | -2,263,371,945.17    | -3,166,909,187.56    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号列示)            | -2,520,304,588.16    | -3,504,999,789.07    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号列示)            | 3,859,024,010.21     | 2,416,194,735.14     |
| 使用受限的货币资金的减少(增加以“-”号列示)          | 50,139,175.63        | -218,169,167.36      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,549,162,325.44     | -2,698,882,217.88    |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况</b>          |                      |                      |
| 现金的期末余额                          | 4,284,555,298.72     | 3,469,762,307.10     |
| 减: 现金的期初余额                       | 2,631,304,554.37     | 1,878,817,841.61     |
| 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(减少以“-”号列示)          | 1,653,250,744.35     | 1,590,944,465.49     |



## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                       | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                     | 5,070,804,915.91 | 3,469,693,347.19 |
| 其中：                      |                  |                  |
| -库存现金                    | 89,853.33        | 93,911.26        |
| -可随时用于支付的银行存款            | 3,991,637,838.13 | 2,244,214,679.15 |
| -存放中央银行法定准备金存款           | 59,365,611.93    | 127,383,648.57   |
| -可随时用于支付的其他货币资金          | 292,827,607.26   | 386,995,963.96   |
| -使用受限的银行承兑汇票票据保证金        | 710,884,005.26   | 297,812,430.88   |
| -使用受限的信用证保证金             | 16,000,000.00    | 5,000,000.00     |
| -使用受限的进口押汇保证金            | -                | 408,192,713.37   |
|                          |                  |                  |
| 二、现金等价物                  | -                | -                |
|                          |                  |                  |
| 三、期末货币资金及现金等价物余额         | 5,070,804,915.91 | 3,469,693,347.19 |
| 减：使用受限制的货币资金             | 786,249,617.19   |                  |
| -存放中央银行法定准备金存款           | 59,365,611.93    | 127,383,648.57   |
| -使用受限的银行承兑汇票票据保证金        | 710,884,005.26   | 297,812,430.88   |
| -使用受限的信用证保证金             | 16,000,000.00    | 5,000,000.00     |
| -使用受限的进口押汇保证金            |                  | 408,192,713.37   |
|                          |                  |                  |
| 四、期末可随时变现的现金<br>及现金等价物余额 | 4,284,555,298.72 | 2,631,304,554.37 |

## 53 所有权受限的资产

(1) 本公司于 2010 年度将持有的华菱湘钢 56.35%的股权、华菱涟钢 60.91%的股权作为本公司在国家开发银行湖南省分行技术改造项目贷款合计人民币 20 亿元的质押(附注五-30)。

(2) 使用受限制的货币资金明细参见附注五-52(2)。



## 六. 关联方关系及其交易

## 1. 本公司的主要股东情况

| 企业名称                   | 关联关系  | 企业类型   | 注册地址                     | 法人代表 | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 注册资本                                                                            | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 | 组织机构代码     |
|------------------------|-------|--------|--------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| 湖南华菱钢铁集团有限责任公司（“华菱集团”） | 第一大股东 | 有限责任公司 | 长沙市芙蓉中路二段111号华菱大厦22楼     | 李效伟  | 国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融业等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电气设备和配件的采购和供应；子公司的股权及资产管理；钢铁产品及其副产品的加工、销售；进出口业务（国家限定和禁止的除外）。                                                                                                                                                                                                                        | 人民币 20 亿元                                                                       | 40.01%    | 40.01%     | 18380860-X |
| 安赛乐-米塔尔                | 第二大股东 | 股份有限公司 | 卢森堡大公国，卢森堡L-2930，自由大街19号 | 不适用  | 钢铁、钢铁冶炼产品/所有其他冶金产品及以上产品生产、加工和经销中使用的所有产品和材料的生产、加工和经销，以及与上述目标直接或间接相关的所有工商活动，其中包括矿业和研究活动以及专利、许可、技术诀窍及广而言之，知识产权和工业产权的创设、取得、持有、利用和出售。其可直接地或者通过设立公司、获得、持有或参股任何合资公司或人合公司、加入任何联合体、利益集合体或经营共同体实现上述宗旨。公司的宗旨包括参股合资公司或人合公司，以及通过收购、认购或以其他方式获得，及通过出售、交换或任何其他方式转让股份、义务、债务证券、权证和其他证券及任何性质的票据。其可协助所有关联公司并对该等公司采取所有控制和监督措施；进行其认为必要或有益的一切商业、金融或工业经营或交易。 | 授权股本：<br>7,082,460,000 欧元<br>(其中，已发行股份为1,560,914,610股，已缴注册资本6,428,005,991.80欧元) | 29.97%    | 29.97%     | 不适用        |

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司具体情况请参见附注四。

## 3. 本公司的联营公司情况

本公司联营公司具体情况请参见附注五-11。

## 4. 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称                            | 与本公司关系  | 组织机构代码     |
|----------------------------------|---------|------------|
| <b>-安赛乐-米塔尔子公司</b>               |         |            |
| 安赛乐-米塔尔国际贸易公司(安赛乐-米塔尔国贸)         | 投资方子公司  | 不适用        |
| 安赛乐国际加拿大有限公司(安赛乐加拿大)             | 投资方子公司  | 不适用        |
| ArcelorInternationalAmerica, LLC | 投资方子公司  | 不适用        |
| <b>-华菱集团主要子公司</b>                |         |            |
| 湘潭钢铁集团有限公司(湘钢集团)                 | 投资方子公司  | 18468255-1 |
| 涟源钢铁集团有限公司(涟钢集团)                 | 投资方子公司  | 18740327-1 |
| 湖南衡阳钢管(集团)有限公司(衡钢集团)             | 投资方子公司  | 18501379-8 |
| <b>-华菱集团其他子公司</b>                |         |            |
| 长沙铜铝材有限公司(长沙铜铝材)                 | 投资方子公司  | 18385697-8 |
| 岳阳华菱船货代理有限公司(岳阳船代)               | 投资方子公司  | 78288812-x |
| 湖南华菱岳阳港务有限公司(岳阳港务)               | 投资方子公司  | 76803450-7 |
| 华宸信托有限责任公司(华宸信托)                 | 投资方子公司  | 11411140-3 |
| <b>湘钢集团子公司及联营公司</b>              |         |            |
| 湘潭瑞通球团有限公司(湘潭瑞通)                 | 投资方子公司  | 73474560-x |
| 湖南湘钢紧固件有限公司(湘钢紧固件)               | 投资方子公司  | 79910147-7 |
| 湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司(湘钢宜兴)             | 投资方联营公司 | 79239117-6 |
| 湖南湘钢洪盛物流有限公司(洪盛物流)               | 投资方联营公司 | 78088012-4 |



| 关联方名称                   | 与本公司关系  | 组织机构代码     |
|-------------------------|---------|------------|
| 中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司(中冶京诚)  | 投资方联营公司 | 66856334-8 |
| 湖南湘辉金属制品有限公司(湖南湘辉)      | 投资方子公司  | 61662082-2 |
| 湖南湘钢冶金炉料有限公司(冶金炉料)      | 投资方子公司  | 67077078-4 |
| <b>涟钢集团子公司及联营公司</b>     |         |            |
| 湖南煤化新能源有限公司(煤化新能源)      | 投资方子公司  | 66165828-0 |
| 涟钢冶金材料科技有限公司(涟钢冶金)      | 投资方联营公司 | 68282966-7 |
| 湖南涟钢科技环保有限公司(涟钢科技环保)    | 投资方子公司  | 74315635-6 |
| 湖南涟钢机电设备制造有限公司(涟钢机电)    | 投资方联营公司 | 74592373-1 |
| 湖南涟钢物流公司(涟钢物流)          | 投资方联营公司 | 18741345-3 |
| 湖南涟钢建设有限公司(涟钢建设)        | 投资方联营公司 | 70744489-5 |
| 浙江天洁磁性材料股份有限公司(浙江天洁)    | 投资方联营公司 | 66618041-5 |
| 永康市涟钢钢材加工配送有限公司(永康钢材配送) | 投资方子公司  | 79962241-6 |
| 涟钢设计咨询有限公司(涟钢设计咨询)      | 投资方子公司  | 44716519-4 |
| 湖南双菱矿业发展有限公司(双菱矿业)      | 投资方子公司  | 68951969-6 |
| 湖南涟钢双菱发展有限公司(双菱发展)      | 投资方子公司  | 68034860-8 |
| 湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司(中拓双菱)  | 投资方联营公司 | 5507323-5  |
| <b>衡钢集团子公司及联营公司</b>     |         |            |
| 衡阳科盈钢管有限公司(衡阳科盈)        | 投资方子公司  | 72256552-1 |
| 衡阳华菱钢管现货有限公司(钢管现货公司)    | 投资方子公司  | 74592675-6 |
| 衡阳鸿涛机械加工有限公司(衡阳鸿涛)      | 投资方联营公司 | 79033871-8 |
| 衡阳鸿菱石油管材有限责任公司(衡阳鸿菱)    | 投资方子公司  | 74283101-4 |

#### 5. 关联交易定价原则及方式

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

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

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



## 6. 关联交易情况

以下与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

## ① 销售货物及提供劳务

| 关联方名称        | 关联交易内容      | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数              |                         | 上年同期数            |                         |
|--------------|-------------|---------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
|              |             |               | 交易金额<br>人民币元     | 占有关<br>同类交<br>易额的<br>比例 | 交易金额<br>人民币元     | 占有关<br>同类交<br>易额的<br>比例 |
| 湘钢集团         | 动力介质        | 国家定价/市场价/协议价  | 289,185,020.65   | 30.27%                  | 225,464,562.31   | 36.10%                  |
|              | 钢材          | 市场价           | 1,450,506,246.03 | 4.71%                   | 190,815,073.88   | 0.80%                   |
|              | 代购物资        | 市场价/协议价       | 121,578,926.68   | 8.38%                   | 114,763,288.81   | 7.02%                   |
|              | 废弃物         | 市场价/协议价       | 119,751,144.69   | 89.10%                  | 5,595,088.30     | 27.79%                  |
|              | 副产品         | 市场价/协议价       | 20,445,265.04    | 8.54%                   | -                | -                       |
|              | 小计          |               | 2,001,466,603.09 |                         | 536,638,013.30   |                         |
| 湘潭瑞通         | 代购物资        | 市场价/协议价       | 92,393,582.59    | 6.37%                   | 144,690,587.52   | 8.85%                   |
| 湖南湘辉         | 钢材          | 市场价           | 369,803,017.55   | 1.20%                   | 292,626,429.35   | 1.23%                   |
| 湘钢宜兴         | 副产品         | 市场价/协议价       | 3,746,182.67     | 1.57%                   | 2,219,490.42     | 1.18%                   |
| 洪盛物流         | 副产品         | 市场价/协议价       | -                | -                       | 8,528,987.00     | 4.52%                   |
|              | <b>湘钢合计</b> |               | 2,467,409,385.90 |                         | 984,703,507.59   |                         |
| 涟钢集团         | 动力介质        | 国家定价/市场价/协议价  | 631,209,766.40   | 66.08%                  | 365,411,436.38   | 58.51%                  |
|              | 提供劳务        | 市场价/协议价       | 2,139,711.63     | 65.91%                  | 142,582.73       | 100.00%                 |
|              | 代购物资        | 市场价/协议价       | 28,071,037.25    | 1.93%                   | 37,318,602.59    | 2.28%                   |
|              | 小计          |               | 661,420,515.28   |                         | 402,872,621.70   |                         |
| 煤化新能源        | 代购物资        | 市场价/协议价       | 0                | 0.00%                   | 1,182,399,585.30 | 72.34%                  |
| 浙江天洁         | 钢材          | 市场价           | 315,107,702.80   | 1.02%                   | 276,843,140.50   | 1.16%                   |
| 永康钢材配送       | 钢材          | 市场价           | -                | -                       | 10,894,215.08    | 0.05%                   |
| 双菱发展         | 钢材          | 市场价           | 162,020,951.02   | 0.53%                   | 264,300,892.99   | 1.11%                   |
| 中拓双菱         | 钢材          | 市场价           | 769,113,479.04   | 2.50%                   | 511,887,685.03   | 2.14%                   |
|              | <b>涟钢合计</b> |               | 1,907,662,648.14 |                         | 2,649,198,140.60 |                         |
| 衡钢集团         | 租赁          | 市场价           | 80,200.00        | 100.00%                 | 0                |                         |
|              | 动力介质        | 国家定价/市场价/协议价  | 6,089.75         | 0.00%                   | 148,205.86       | 0.02%                   |
| 衡阳科盈         | 钢管          | 市场价           | 8,724,587.22     | 0.14%                   | 11,612,591.86    | 0.60%                   |
| 钢管现货公司       | 钢管          | 市场价           | 21,240,379.26    | 0.35%                   | 12,984,888.37    | 0.67%                   |
| 衡阳鸿菱         | 钢管          | 市场价           | 69,259,276.87    | 1.14%                   | 64,501,602.21    | 3.34%                   |
| 衡阳鸿涛机械<br>加工 | 动力          | 国家定价/市场价/协议价  | 3,447,175.36     | 0.36%                   | 2,980,436.29     | 0.48%                   |
|              | 钢管          | 市场价           | 4,503.91         | 0.00%                   | 4,774,161.45     | 0.25%                   |
|              | <b>衡钢合计</b> |               | 102,762,212.37   |                         | 97,001,886.04    |                         |
| 盈德气体         | 动力          | 国家定价/市场价/协议价  | 27,785,134.63    | 2.91%                   | 27,650,537.71    | 4.43%                   |
| 合计           |             |               | 4,505,619,381.04 |                         | 3,758,554,071.94 |                         |



## ②采购货物及接受劳务

| 关联方名称      | 产品及服务名称     | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数              |                     | 上年同期数            |                     |
|------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|            |             |               | 交易金额<br>人民币元     | 占有关<br>同类交易<br>额的比例 | 交易金额<br>人民币元     | 占有关<br>同类交易<br>额的比例 |
| 湘钢集团       | 原材料         | 市场价           | 285,837,121.96   | 1.03%               | 121,440,404.89   | 0.67%               |
|            | 辅助材料        | 市场价           | 518,838,914.23   | 9.06%               | 274,358,643.89   | 8.68%               |
|            | 综合服务费       | 协议价           | 78,932,228.59    | 55.97%              | 79,740,395.20    | 56.80%              |
|            | 工程建设        | 市场价/协议价       | 37,532,235.85    | 3.02%               | 48,716,839.62    | 1.56%               |
|            | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 12,172,622.38    | 1.23%               |                  |                     |
|            | 小计          |               | 933,313,123.01   |                     | 524,256,283.60   |                     |
| 湘潭瑞通       | 原材料         | 市场价           | 796,747,173.94   | 2.86%               | 561,359,885.14   | 3.10%               |
| 洪盛物流       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 63,387,995.14    | 6.42%               | 89,577,973.62    | 14.40%              |
| 中冶京诚       | 辅助材料        | 市场价           | 171,441,309.16   | 3.00%               | 249,474,589.87   | 7.89%               |
| 湘钢宜兴       | 原材料         | 市场价           | 165,607,069.37   | 0.59%               | 104,890,288.59   | 0.58%               |
| 冶金炉料       | 原材料         | 市场价           | 212,046,752.03   | 0.76%               | 248,992,741.54   | 1.38%               |
|            | <b>湘钢合计</b> |               | 2,342,543,422.65 |                     | 1,778,551,762.36 |                     |
| 涟钢集团       | 动力          | 国家定价/市场价/协议价  | 749,396,642.02   | 91.87%              | 606,573,142.36   | 93.85%              |
|            | 综合服务费       | 协议价           | 53,696,666.62    | 38.08%              | 53,053,034.58    | 37.79%              |
|            | 小计          |               | 803,093,308.64   |                     | 659,626,176.94   |                     |
| 煤化新能源      | 辅助材料        | 市场价           | -                | -                   | 1,167,215,158.93 | 36.93%              |
|            | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 191,439,000.00   | 19.38%              | 69,761,250.00    | 11.22%              |
| 涟钢冶金       | 辅助材料        | 市场价           | 135,968,841.99   | 2.38%               | 145,863,531.55   | 4.61%               |
| 涟钢科技环保     | 辅助材料        | 市场价           | 169,710,107.65   | 2.96%               | 105,516,215.03   | 3.34%               |
| 涟钢机电       | 辅助材料        | 市场价           | 58,949,702.36    | 1.03%               | 76,273,544.67    | 2.41%               |
| 涟钢物流       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 106,379,145.84   | 10.77%              | 103,799,784.44   | 16.69%              |
| 涟钢建设       | 工程建设        | 市场价/协议价       | 95,698,881.80    | 7.71%               | 84,048,519.35    | 2.70%               |
| 涟钢设计咨询     | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 12,486,610.00    | 1.26%               | 11,125,971.00    | 1.79%               |
| 双菱矿业发展有限公司 | 原材料         | 市场价           | 74,923,808.42    | 0.27%               | 29,604,206.72    | 0.16%               |
|            | <b>涟钢合计</b> |               | 1,648,649,406.70 |                     | 2,452,834,358.63 |                     |
| 衡钢集团       | 综合服务费       | 协议价           | 8,388,728.96     | 5.95%               | 7,602,545.84     | 5.41%               |
|            | 租赁          | 市场价           | 3,099,400.00     | 100.00%             | -                | -                   |
| 衡阳科盈       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 6,232,857.05     | 0.63%               | 1,822,972.57     | 0.29%               |
| 衡阳鸿菱       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 70,107,417.68    | 7.10%               | 52,430,910.50    | 8.34%               |
| 衡阳鸿涛       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 61,480,372.83    | 6.22%               | 32,679,723.59    | 5.20%               |
|            | <b>衡阳合计</b> |               | 149,308,776.52   |                     | 94,536,152.51    |                     |
| 岳阳船代       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 62,002,819.64    | 6.28%               | 4,168,648.68     | 0.67%               |
| 岳阳港务       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 994,293.52       | 0.10%               | 16,537,914.28    | 2.66%               |
| 华菱保险       | 接受劳务        | 市场价/协议价       | 9,124,309.08     | 0.92%               | -                | -                   |
| 华菱钢铁贸易公司   | 原材料         | 市场价/协议价       | 6,688,793.41     | 0.02%               |                  |                     |
| 盈德气体       | 动力          | 国家定价/市场价/协议价  | 42,449,459.23    | 5.20%               | 39,774,690.01    | 6.15%               |
| 合计         |             |               | 4,261,761,280.75 |                     | 4,386,403,526.47 |                     |



## a. 利息收入

| 关联方名称                                | 本期数          |                     | 上年同期数        |                     |
|--------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                                      | 交易金额<br>人民币元 | 占有关<br>同类交易额<br>的比例 | 交易金额<br>人民币元 | 占有关<br>同类交易额<br>的比例 |
| 华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 2,352,905.56 | 3.02%               | 200,250.00   | 0.55%               |
| 湘钢集团及子公司                             | 2,751,687.08 | 3.53%               | -            | -                   |
| 涟钢集团及子公司                             | 2,932,955.83 | 3.76%               | 1,293,227.50 | 3.56%               |
| 衡钢集团及子公司                             | 932,708.33   | 1.20%               | 690,000.00   | 1.90%               |
| 合计                                   | 8,970,256.80 | 11.51%              | 2,183,477.50 | 6.01%               |

## b. 利息支出及佣金支出

| 关联方名称                                | 本期数           |                     | 上年同期数        |                     |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                                      | 交易金额<br>人民币元  | 占有关<br>同类交易额<br>的比例 | 交易金额<br>人民币元 | 占有关<br>同类交易额<br>的比例 |
| 华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 12,165,960.13 | 1.56%               | 3,140,157.05 | 0.52%               |
| 湘钢集团及子公司                             | 1,448,758.36  | 0.19%               | 1,222,168.01 | 0.20%               |
| 涟钢集团及子公司                             | 3,156,914.11  | 0.40%               | 2,937,931.90 | 0.49%               |
| 衡钢集团及子公司                             | -             | -                   | 923.60       | 0.00%               |
| 合计                                   | 16,771,632.60 | 2.15%               | 7,301,180.56 |                     |

## 7. 本公司及子公司于 2011 年 6 月 30 日关联方的往来余额如下：

## ① 应付账款

| 项目名称 | 关联方名称                               | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 采购货款 | 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 8,285,976.00   | 6,340,272.35   |
| 采购货款 | 湘钢集团及子公司                            | 50,122,465.04  | 29,779,132.88  |
| 采购货款 | 涟钢集团及子公司                            | 81,871,447.97  | 82,025,767.90  |
| 采购货款 | 衡钢集团及子公司                            | 44,696,351.85  | 53,216,486.24  |
|      | 合计                                  | 184,976,240.86 | 171,361,659.37 |

## ② 其他应付款

| 关联方名称                               | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | -              | 833,290.10     |
| 湘钢集团及子公司                            | 1,764,403.42   | 5,554,006.59   |
| 涟钢集团及子公司                            | 95,304,295.95  | 106,229,601.68 |
| 衡钢集团及子公司                            | 5,360,466.01   | 1,542,541.93   |
| 合计                                  | 102,429,165.38 | 114,159,440.30 |



## ③ 预收款项

| 关联方名称                               | 期末余额<br>人民币元  | 期初余额<br>人民币元   |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | -             | 2,592,974.15   |
| 湘钢集团及子公司                            | 45,576,315.17 | 174,356,110.00 |
| 涟钢集团及子公司                            | 25,880,177.96 | 96,353,521.81  |
| 衡钢集团及子公司                            | 2,285,171.78  | 5,737,685.04   |
| 合计                                  | 73,741,664.91 | 279,040,291.00 |

## ④ 发放贷款及垫款

| 关联方名称                               | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 60,000,000.00  | 130,500,000.00 |
| 湘钢集团及子公司                            | 220,795,621.50 | 429,576,271.43 |
| 涟钢集团及子公司                            | 231,000,000.00 | 143,203,013.32 |
| 衡钢集团及子公司                            | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 合计                                  | 541,795,621.50 | 733,279,284.75 |

## ⑤ 吸收存款

| 关联方名称                                | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 953,923,409.74   | 1,035,366,545.79 |
| 湘钢集团及子公司                             | 30,241,756.08    | 105,649,500.00   |
| 涟钢集团及子公司                             | 24,048,620.72    | 182,820,382.13   |
| 衡钢集团及子公司                             | 17,866,448.73    | 9,062.97         |
| 合计                                   | 1,026,080,235.27 | 1,323,845,490.89 |

## ⑥ 应付利息

| 关联方名称                                | 期末余额<br>人民币元  | 期初余额<br>人民币元  |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 9,605,362.98  | 11,880,943.77 |
| 湘钢集团及子公司                             | 627,952.61    | -             |
| 涟钢集团及子公司                             | -             | 2,139,942.44  |
| 合计                                   | 10,233,315.59 | 14,020,886.21 |

## ⑦ 应付股利

| 关联方名称   | 期末余额<br>人民币元  | 期初余额<br>人民币元  |
|---------|---------------|---------------|
| 安赛乐-米塔尔 | 45,196,956.25 | 45,196,956.25 |
| 华菱集团    | 1,968,568.45  |               |
| 合计      | 47,165,533.70 | 45,196,956.25 |

## ⑧ 短期借款

| 关联方名称    | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|----------|----------------|----------------|
| 华菱集团及子公司 | 355,000,000.00 | 355,000,000.00 |



## 8. 关联方担保：

## ① 关联方为本公司合并范围内公司提供担保

| 担保人           | 被担保人  | 担保项目      | 担保余额                 |                      |
|---------------|-------|-----------|----------------------|----------------------|
|               |       |           | 期末余额<br>人民币/人民币等值(元) | 期初余额<br>人民币/人民币等值(元) |
| 华菱集团          | 华菱钢铁  | 银行借款(人民币) | 270,000,000.00       | 170,000,000.00       |
|               |       | 银行借款(美元)  | 32,358,000.00        | 33,113,500.00        |
|               |       | 小计        | 302,358,000.00       | 203,113,500.00       |
|               | 华菱香港  | 银行借款(美元)  | 1,636,573,000.36     | 1,222,241,704.50     |
|               |       | 小计        |                      | 1,222,241,704.50     |
|               | 华菱湘钢  | 银行借款(人民币) | 8,774,483,676.91     | 10,453,863,676.91    |
|               |       | 银行借款(美元)  | 4,003,100,283.56     | 1,761,628,513.64     |
|               |       | 银行承兑汇票    | 1,676,640,248.89     | 962,987,400.00       |
|               |       | 小计        | 14,454,224,209.36    | 13,178,479,590.55    |
|               | 华菱钢管  | 银行借款(人民币) | 3,420,920,655.00     | 3,140,000,000.00     |
|               |       | 银行承兑汇票    | 150,000,000.00       | 540,000,000.00       |
|               |       | 小计        | 3,570,920,655.00     | 3,680,000,000.00     |
|               | 华菱涟钢  | 银行借款(人民币) | 5,634,499,445.82     | 6,915,500,000.00     |
|               |       | 银行借款(美元)  | 321,767,725.49       | 520,781,993.15       |
|               |       | 银行借款(日元)  | 52,420,063.76        | 53,084,435.79        |
|               |       | 银行承兑汇票    | 1,086,000,000.00     | 150,000,000.00       |
|               |       | 小计        | 7,094,687,235.07     | 7,639,366,428.94     |
|               | 华菱连轧  | 银行借款(人民币) | 1,865,425,967.72     | 1,018,500,000.00     |
|               |       | 银行借款(美元)  | -                    | -                    |
|               |       | 银行承兑汇票    | 300,000,000.00       | 100,000,000.00       |
|               |       | 小计        | 2,165,425,967.72     | 1,118,500,000.00     |
|               | 华菱薄板  | 银行借款(人民币) | 1,843,500,000.00     | 1,863,500,000.00     |
|               |       | 银行承兑汇票    | -                    | -                    |
|               |       | 小计        | 1,843,500,000.00     | 1,863,500,000.00     |
|               | 涟钢进出口 | 银行借款(人民币) | 398,942,843.31       | 180,000,000.00       |
|               |       | 银行借款(美元)  | 759,290,673.84       | 1,724,333,636.96     |
|               |       | 小计        | 1,158,233,517.15     | 1,904,333,636.96     |
|               | 合计    |           | 32,225,922,584.66    | 30,809,534,860.95    |
| 湘钢集团          | 华菱湘钢  | 银行借款(人民币) | 70,000,000.00        | 70,000,000.00        |
| 涟钢集团          | 华菱湘钢  | 银行借款(人民币) | 450,000,000.00       | 140,000,000.00       |
| 涟钢集团          | 华菱湘钢  | 银行借款(美元)  | 228,742,817.81       | -                    |
| 涟钢集团          | 华菱涟钢  | 银行借款(人民币) | 750,000,000.00       | 750,000,000.00       |
| 湘钢集团与华菱集团共同担保 | 华菱湘钢  | 银行借款(人民币) | 991,000,000.00       | 1,141,000,000.00     |
| 合计            |       |           | 34,715,665,402.47    | 32,910,534,860.95    |



## ② 本公司为子公司提供担保

| 担保人  | 被担保人 | 担保项目      | 担保余额             |                  |
|------|------|-----------|------------------|------------------|
|      |      |           | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
| 华菱钢铁 | 华菱薄板 | 银行借款(人民币) | 870,000,000.00   | 870,000,000.00   |
| 华菱钢铁 | 华菱香港 | 银行借款(美元)  | 5,415,687,392.64 | 4,060,940,896.66 |
| 合计   |      |           | 6,285,687,392.64 | 4,930,940,896.66 |

此外，本公司为子公司华菱湘钢的海运租船合同提供担保，具体请参见附注八-1。

## 9. 其他关联交易：

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

② 华菱湘钢于 2011 年 4 月与湘钢集团签订协议，湘钢集团许可华菱湘钢无偿使用“湘钢”牌商标，使用期限为 1 年。

③ 有关本公司与子公司重要关联交易及余额，参见本公司财务报表附注十一相关附注。

## 七、股份支付

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

## 1. 以权益结算的股份支付

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

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

上述所授予限制性股票总量的 40%，即 1,374,045 股股票，于 2010 年 7 月 30 日已进入解锁期；上述所授予限制性股票总量的 30%，即 1,030,534 股股票，将于 2011 年 7 月 30 日进入解锁期。截至 2011 年 7 月 30 日，公司授予的限制性股票锁定期已满，但由于第一批、第二批可进入解锁期的限制性股票（即公司所授予限制性股票总量的 70%）不满足解锁条件，将不能进行解锁。公司将根据股权激励计划的有关规定，对其进行相应处置。

## 2. 以现金结算的股份支付

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



上述所授予股票增值权的 40%，即 14.548 万份，于 2010 年 7 月 30 日已进入解锁期；上述所授予股票增值权的 30%，即 10.911 万份，将于 2011 年 7 月 30 日进入解锁期。截至 2011 年 7 月 30 日，公司授予的股票增值权等待期已满，但由于第一批、第二批可进入行权期的股票增值权（即公司所授予股票增值权总量的 70%）不满足行权条件，将不能进行行权。公司将根据股权激励计划的有关规定，对其进行相应处置。

#### 八、或有事项

1. 2008 年 1 月 14 日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于为子公司华菱湘钢海运提供担保的议案》。本公司为华菱湘钢与 Zodiac 签订的海运租船合同提供无偿连带责任担保，承诺当华菱湘钢未能履行合同应尽义务时，在 Zodiac 的书面要求下，赔偿其全部损失以及由于华菱湘钢不履行合同应尽义务而使其承担的所有费用支出，担保期限为五年。

2. 本公司为子公司银行借款提供担保，详见附注六-8②。

3. 国有资产监督管理委员会按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（“《转持办法》”）中的规定冻结了华菱湘钢所持有的平煤股份 157.5088 万份无限售条件股及 2009、2010、2011 年度已宣告发放的 2008、2009、2010 年度现金股利人民币 2,698,125.52 元和股票股利 1,885,379 股。本公司认为，华菱湘钢所持有的上述股份和现金股利不属于按照《转持办法》中规定的应向社会保障基金转持的国有股。本公司已向国有资产监督管理委员会申请免除华菱湘钢所持平煤股份股权的转持义务，尚待批复。

#### 九、资产负债表日后事项

##### 1. 资产负债表日后利润分配情况说明

|           |   |
|-----------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 无 |
|-----------|---|

##### 2. 重要的资产负债表日后事项说明

公司 2011 年 6 月 30 日召开的 2010 年年度股东大会决议通过了《关于出让公司子公司部分股权的议案》、《关于增资子公司华菱湘钢和华菱涟钢的议案》，公司将持有华菱湘钢 5.48%的股权和华菱涟钢 5.01%的股权以现金方式转让给华菱集团，本次公司向华菱集团转让股权的价格为 100,603.54 万元，其中华菱湘钢 5.48%的股权的转让价格为 72,885.98 万元，华菱涟钢 5.01%的股权的转让价格为 27,717.56 万元，2011 年 8 月完成本次股权转让后，公司将分别持有华菱湘钢和华菱涟钢 94.52%和 94.99%的股权；公司分别以现金 4 亿元、7 亿元增资华菱湘钢和华菱涟钢，2011 年 8 月完成本次增资后，公司持有华菱湘钢和华菱涟钢的股权比例将分别为 94.71%和 95.81%，华菱集团持有华菱湘钢和华菱涟钢的股权比例将分别为 5.29%和 4.19%。

#### 十、其他重要事项

##### 1. 分部报告

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

##### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、预收款、银行借款等。

分部经营成果是指各个分部产生的营业总收入，扣除各个分部发生的营业总成本，营业外收支及所得税费用后的净利润。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。



## 财务报告（未经审计）

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

金额单位：人民币元

|               | 钢铁                |                   |                   |                   |                   |                   | 金融               |                  | 其他                |                   | 抵销                 |                    | 合计                |                      |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 项目            | 湘潭区域              |                   | 娄底区域              |                   | 衡阳区域              |                   |                  |                  |                   |                   |                    |                    |                   |                      |
|               | 2011年1-6月         | 2010年1-6月         | 2011年1-6月         | 2010年1-6月         | 2011年1-6月         | 2010年1-6月         | 2011年1-6月        | 2010年1-6月        | 2011年1-6月         | 2010年1-6月         | 2011年1-6月          | 2010年1-6月          | 2011年1-6月         | 2010年1-6月            |
|               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                   |                   |                    |                    |                   |                      |
| 对外交易收入        | 18,586,737,283.10 | 12,287,140,492.59 | 15,205,444,344.51 | 12,411,661,665.03 | 4,001,094,875.03  | 3,134,201,478.63  | 36,998,269.34    | 21,439,022.61    | 65,710,204.45     | 3,974,656.74      |                    |                    | 37,895,984,976.43 | 27,858,417,315.60    |
| 分部间交易收入       | 26,676,434.05     | 23,599,986.17     | -                 | 502,406.32        | 15,349,402.07     | 208,882.01        | 22,023,925.84    | 17,992,300.00    | 2,608,693,864.61  | 1,573,974,670.17  | -2,672,743,626.57  | -1,616,278,244.67  | -                 | -                    |
| 对联营和合营企业的投资收益 | 5,048,520.57      | 10,183,281.24     | 5,048,520.57      | 10,183,281.24     | 2,904,076.47      | 2,070,075.60      | 0                | 0                | -                 | -                 | -10,097,041.14     | -20,366,562.48     | 2,904,076.47      | 2,070,075.60         |
| 当期资产减值损失      | 0                 | -101,785.54       | 122,642,536.87    | 0                 | 71,216.32         | -52,916.53        | 0                | 0                | -                 | -718,255.68       | -                  | -                  | 122,713,753.19    | -872,957.75          |
| 折旧和摊销费用       | 949,058,031.49    | 805,563,941.88    | 842,861,486.18    | 871,622,002.55    | 276,620,267.21    | 259,099,356.03    | 282,685.99       | 295,366.12       | 1,280,283.02      | 1,474,057.10      | -                  | -                  | 2,070,102,753.89  | 1,938,054,723.68     |
| 财务费用          | 188,329,188.66    | 183,687,118.24    | 190,524,172.54    | 239,706,673.86    | 126,414,711.74    | 136,076,732.20    | -900,693.66      | 0                | 26,361,202.80     | -3,530,897.88     | -12,908,738.12     | -7,900,296.90      | 517,819,843.96    | 548,039,329.52       |
| 利润总额（亏损总额）    | 17,170,444.34     | 80,101,746.75     | -242,821,743.61   | -530,468,465.98   | -29,585,233.65    | -116,762,423.09   | 25,242,602.84    | 50,916,406.21    | 21,492,849.25     | 18,897,433.85     | 5,107,452.98       | -36,324,077.29     | -203,393,627.85   | -533,639,379.55      |
| 所得税费用         | 2,657,157.85      | 3,530,016.61      | 6,307,516.87      | -106,338,910.79   | 5,032,108.89      | 1,619,411.59      | 0                | 0                | -                 | -                 |                    |                    | 13,996,783.61     | -101,189,482.59      |
| 净利润（净亏损）      | 14,513,286.49     | 76,571,730.14     | -249,129,260.48   | -424,129,555.19   | -34,617,342.54    | -118,381,834.68   | 25,242,602.84    | 50,916,406.21    | 21,492,849.25     | 18,897,433.85     | 5,107,452.98       | -36,324,077.29     | -217,390,411.46   | -432,449,896.96      |
|               | 期末余额              | 期初余额              | 期末余额              | 期初余额              | 期末余额              | 期初余额              | 期末余额             | 期初余额             | 期末余额              | 期初余额              | 期末余额               | 期初余额               | 期末余额              | 期初余额                 |
| 资产总额          | 32,320,992,347.80 | 30,702,643,675.54 | 29,865,812,877.26 | 29,421,591,115.02 | 13,701,823,065.00 | 12,476,400,239.16 | 2,998,904,967.10 | 3,535,283,512.64 | 27,182,710,983.25 | 23,843,378,219.14 | -26,894,251,896.07 | -25,263,437,954.08 | 79,175,992,344.34 | 74,715,858,807,42.34 |
| 负债总额          | 24,636,665,043.30 | 22,903,616,261.26 | 27,430,197,020.60 | 26,743,828,297.88 | 10,558,982,111.39 | 9,290,323,708.24  | 2,147,627,086.38 | 2,653,928,234.76 | 14,396,984,975.06 | 12,632,106,492.69 | -14,613,612,807.03 | -13,997,905,462.08 | 64,556,843,429.70 | 60,225,897,532.75    |



## (2) 分产品、劳务信息

本公司及子公司按不同产品、劳务列示的对外交易收入的信息如下：

| 产品名称             | 本期数                        |                            | 去年同期数                      |                            |
|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                  | 营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入) | 营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出) | 营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入) | 营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出) |
| 销售产品             |                            |                            |                            |                            |
| -棒材(湘潭与娄底区域)     | 8,080,776,069.27           | 7,464,288,218.99           | 6,002,994,731.96           | 5,705,445,192.63           |
| -宽厚板(湘潭区域)       | 8,552,556,895.68           | 8,373,009,175.92           | 4,987,235,966.21           | 4,868,783,186.52           |
| -钢管(衡阳区域)        | 3,896,482,291.55           | 3,589,003,940.99           | 3,050,445,299.78           | 2,869,949,667.23           |
| -线材(湘潭区域)        | 3,753,888,455.92           | 3,437,859,145.76           | 2,968,679,871.20           | 2,729,352,536.51           |
| -热轧板卷(娄底区域)      | 7,416,166,312.78           | 7,353,940,565.08           | 5,660,939,896.74           | 5,776,003,109.85           |
| -冷轧板卷(娄底区域)      | 2,068,858,232.38           | 2,028,084,469.09           | 2,054,196,263.46           | 1,938,654,385.74           |
| -带钢(娄底区域)        | 49,961,868.51              | 48,205,395.70              | 26,544,719.58              | 25,653,768.16              |
| -其他              | 4,040,296,581.00           | 3,842,482,518.36           | 3,085,941,544.07           | 2,930,216,117.69           |
| 金融服务             |                            |                            |                            |                            |
| -利息、手续费及佣金(金融分部) | 36,998,269.34              | 30,581,541.03              | 21,439,022.61              | 21,647,086.88              |
| 合计               | 37,895,984,976.43          | 36,167,454,970.92          | 27,858,417,315.60          | 26,865,705,051.21          |

## (3) 地区信息

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

| 地区名称 | 本期数                        |                            | 上年同期数                      |                            |
|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|      | 营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入) | 营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出) | 营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入) | 营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出) |
| 国内   | 32,534,815,873.83          | 31,291,332,640.85          | 24,378,201,032.06          | 23,592,503,315.88          |
| 国外   | 5,361,169,102.60           | 4,876,122,330.07           | 3,480,216,283.54           | 3,273,201,735.33           |
| 合计   | 37,895,984,976.43          | 36,167,454,970.92          | 27,858,417,315.60          | 26,865,705,051.21          |

本公司及子公司非流动资产(不包括可供出售金融资产、持有至到期投资、递延所得税资产，下同)全部位于国内，合计为人民币 48,831,991,418.93 元(2010 年：人民币 49,198,898,127.33 元)。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

(4) 于 2011 年 1 至 6 月，本公司及子公司营业收入前五名客户的销售额占本公司及子公司全部营业收入总额的比例为 11%(2010 年：12%)。

## 2. 其他事项

2007 年华菱集团以增资方式取得了江苏锡钢集团有限公司（以下简称“锡钢集团”）55%股权，为避免与本公司潜在同业竞争，出具了《关于解决潜在同业竞争的承诺函》，承诺华菱集团将在“三年”内（即 2010 年 12 月 26 日之前）将持有锡钢集团 55%的股权出售给本公司、或以其他合法的方式注入本公司、或出售给无关联的第三方。

2010 年 12 月 25 日，本公司第四届董事会第十六次会议决议审议并通过了《关于华菱钢管与锡钢集团资产重组初步方案的议案》，本公司经与华菱集团以及锡钢集团另外两家股东——中国康力克进出口有限公司和上海华润康贸进出口有限公司（均为华润(集团)有限公司控股子公司，以下统称为“华润集团下属子公司”）协商一致，拟由



本公司、华菱集团和华润集团下属子公司共同对华菱钢管和锡钢集团进行资产重组。

本公司先注册成立一家全资子公司湖南华菱钢管控股有限公司（以下简称“钢管控股”），再由本公司以所持有的华菱钢管 67.13%的股权、华菱集团以其持有的锡钢集团 55%的股权、华润集团下属子公司以其持有的锡钢集团 45%的股权共同对钢管控股进行增资。

2011 年 3 月成立钢管控股公司，目前资产重组的相关评估、审计工作已经完成。公司正在评估锡钢未来项目投资的需求，以及是否符合公司由战略委员会通过的十二五期间项目投资规划的支出范围，评估结束后，公司将尽快提交《关于华菱钢管和锡钢集团资产重组的议案》至董事会审议，如果该议案能够获得董事会批准，资产重组工作预计可以在董事会批准后一个月内完成。



## 十一、母公司财务报表主要项目附注

## 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额           |        |                | 期初余额          |        |               |
|--------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|        | 原币金额<br>元      | 汇率     | 人民币<br>元       | 原币金额<br>元     | 汇率     | 人民币<br>元      |
| 现金     |                |        |                |               |        |               |
| -人民币   | -              | -      | -              | 40.06         | 1.0000 | 40.06         |
| 银行存款   |                |        |                |               |        |               |
| -人民币   | 657,267,872.91 | 1.0000 | 657,267,872.91 | 64,323,985.53 | 1.0000 | 64,323,985.53 |
| -美元    | 423,899.44     | 6.4716 | 2,743,319.65   | 370,450.12    | 6.6227 | 2,453,380.02  |
| 其他货币资金 |                |        |                |               |        |               |
| -人民币   | 1,000.00       | 1.0000 | 1,000.00       | 1,000.00      | 1.0000 | 1,000.00      |
| 合计     |                |        | 660,012,192.56 |               |        | 66,778,405.61 |

## 2. 其他应收款

(1). 其他应收款按客户类别分析如下:

| 类别      | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|---------|------------------|------------------|
| 应收子公司   | 6,864,743,249.82 | 6,879,853,249.82 |
| 应收其他客户  | 10,590,664.96    | 10,287,528.18    |
| 小计      | 6,875,333,914.78 | 6,890,140,778.00 |
| 减: 坏账准备 | 82,784,330.98    | 82,784,330.98    |
| 合计      | 6,792,549,583.80 | 6,807,356,447.02 |

其他应收款主要为与子公司的资金拆借往来款。

(2). 其他应收款账龄分析如下:

| 账龄分析       | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|------------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年)  | 6,664,104,914.36 | 2,078,911,777.58 |
| 1年至2年(含2年) | 9,621,533.26     | 4,609,621,533.26 |
| 2年至3年(含3年) | 201,607,467.16   | 201,607,467.16   |
| 3年以上       | -                | -                |
| 小计         | 6,875,333,914.78 | 6,890,140,778.00 |
| 坏账准备       | 82,784,330.98    | 82,784,330.98    |
| 合计         | 6,792,549,583.80 | 6,807,356,447.02 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3). 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 注   | 期末余额             |         |               |        | 期初余额             |        |               |        |
|-------------------------|-----|------------------|---------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
|                         |     | 账面余额             |         | 坏账准备          |        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|                         |     | 金额               | 比例 (%)  | 金额            | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | (4) | 6,864,743,249.82 | 99.85%  | 82,784,330.98 | 1.21%  | 6,879,853,249.82 | 99.85% | 82,784,330.98 | 1.20%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | (5) | 10,590,664.96    | 0.15%   | -             | -      | 10,287,528.18    | 0.15%  | -             | -      |
| 合计                      |     | 6,875,333,914.78 | 100.00% | 82,784,330.98 |        | 6,890,140,778.00 | 100%   | 82,784,330.98 | -      |



## (4) 年末单项金额重大并已单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   | 理由     |
|---------|----------------|---------------|--------|--------|
| 应收华菱光远  | 211,229,000.42 | 82,784,330.98 | 39.19% | 子公司清算中 |

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

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

(7) 本期无坏账准备转回或收回。

(8) 于 2011 年 6 月 30 日，本公司其他应收款前五名单位的明细如下：

| 单位名称    | 金额<br>人民币元       | 欠款年限 | 占其他应收款<br>总额比例 |
|---------|------------------|------|----------------|
| 华菱连钢    | 2,371,122,124.70 | 两年以内 | 34.49%         |
| 华菱湘钢    | 2,101,257,124.70 | 两年以内 | 30.56%         |
| 华菱连轧    | 1,450,000,000.00 | 两年以内 | 21.09%         |
| 连钢进出口公司 | 331,135,000.00   | 一年以内 | 4.82%          |
| 华菱钢管    | 300,000,000.00   | 两年以内 | 4.36%          |

(9) 其他应收关联方款项情况：

| 单位名称    | 与本公司关系 | 金额               | 占其他应收款<br>总额比例 |
|---------|--------|------------------|----------------|
| 华菱连钢    | 控股子公司  | 2,371,122,124.70 | 34.49%         |
| 华菱湘钢    | 控股子公司  | 2,101,257,124.70 | 30.56%         |
| 华菱连轧    | 控股子公司  | 1,450,000,000.00 | 21.09%         |
| 连钢进出口公司 | 控股子公司  | 331,135,000.00   | 4.82%          |
| 华菱钢管    | 控股子公司  | 300,000,000.00   | 4.36%          |
| 华菱光远    | 控股子公司  | 211,229,000.42   | 3.07%          |
| 连钢薄板    | 控股子公司  | 100,000,000.00   | 1.45%          |
| 合计      |        | 6,864,743,249.82 | 99.85%         |

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

(10) 于 2011 年 6 月 30 日，母公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况。

### 3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

| 项目      | 期末余额<br>人民币元      | 期初余额<br>人民币元      |
|---------|-------------------|-------------------|
| 对子公司的投资 | 12,236,403,293.78 | 11,225,367,846.92 |
| 减：减值准备  | 163,492,697.26    | 163,492,697.26    |
| 对联营企业投资 | 163,200,000.00    |                   |
| 合计      | 12,236,110,596.52 | 11,061,875,149.66 |



(2) 对子公司长期股权投资本年变动情况分析如下：

| 被投资单位    | 投资成本              | 年初余额              | 增减变动             | 年末余额              | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备           | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------|--------|
| 成本法——子公司 |                   |                   |                  |                   |               |                |                |          |        |
| 华菱湘钢     | 5,053,054,695.03  | 4,324,194,877.47  | 728,859,817.56   | 5,053,054,695.03  | 100.00%       | 100.00%        | -              | -        | -      |
| 华菱涟钢     | 5,646,782,216.13  | 5,369,606,586.83  | 277,175,629.30   | 5,646,782,216.13  | 100.00%       | 100.00%        | -              | -        | -      |
| 华菱钢管控股   | 5,000,000.00      | -                 | 5,000,000.00     | 5,000,000.00      |               |                |                |          |        |
| 华菱钢管     | 1,293,534,035.36  | 1,293,534,035.36  | -                | 1,293,534,035.36  | 67.13%        | 67.13%         | -              | -        | -      |
| 华菱香港     | 54,539,650.00     | 54,539,650.00     | -                | 54,539,650.00     | 100.00%       | 100.00%        | -              | -        | -      |
| 华菱光远     | 163,492,697.26    | -                 | -                | 0.00              | 82.79%        | 82.79%         | 163,492,697.26 | -        | -      |
| 华菱信息     | 20,000,000.00     | 20,000,000.00     | -                | 20,000,000.00     | 83.33%        | 83.33%         | -              | -        | -      |
| 合计       | 12,236,403,293.78 | 11,061,875,149.66 | 1,011,035,446.86 | 12,072,910,596.52 |               |                | 163,492,697.26 | -        | -      |

各子公司详细资料请参见附注四。

(3) 对联营企业长期股权投资情况请参见附注五-11（1）。



## 4 . 固定资产

| 项目           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计：    | 41,904,297.67 | 30,632,869.61 | -    | 72,537,167.28 |
| 其中：房屋及建筑物    | 32,100,264.67 |               | -    | 32,100,264.67 |
| 电子设备         | 3,178,252.00  | 30,632,869.61 | -    | 33,811,121.61 |
| 运输工具         | 6,625,781.00  | -             | -    | 6,625,781.00  |
|              |               | 本期计提          |      |               |
| 二、累计折旧合计：    | 21,423,919.37 | 1,241,244.92  | -    | 22,665,164.29 |
| 其中：房屋及建筑物    | 16,822,237.27 | 762,582.30    | -    | 17,584,819.57 |
| 电子设备         | 2,727,196.89  | 50,976.80     | -    | 2,778,173.69  |
| 运输工具         | 1,874,485.21  | 427,685.82    | -    | 2,302,171.03  |
|              |               |               |      |               |
| 三、固定资产账面净值合计 | 20,480,378.30 |               |      | 49,872,002.99 |
| 其中：房屋及建筑物    | 15,278,027.40 |               |      | 14,515,445.10 |
| 电子设备         | 451,055.11    |               |      | 31,032,947.92 |
| 运输工具         | 4,751,295.79  |               |      | 4,323,609.97  |
|              |               |               |      |               |
| 四、减值准备合计     | -             |               |      | -             |
| 其中：房屋及建筑物    | -             |               |      | -             |
| 电子设备         | -             |               |      | -             |
| 运输工具         | -             |               |      | -             |
|              |               |               |      |               |
| 五、固定资产账面价值合计 | 20,480,378.30 |               |      | 49,872,002.99 |
| 其中：房屋及建筑物    | 15,278,027.40 |               |      | 14,515,445.10 |
| 电子设备         | 451,055.11    |               |      | 31,032,947.92 |
| 运输工具         | 4,751,295.79  |               |      | 4,323,609.97  |

本期计提折旧为人民币 1,241,244.92 元，本期在建工程转入固定资产人民币 30,632,869.61 元。

## 5 . 在建工程

| 人民币元     | 金额            | 其中：借款费用<br>资本化金额 |
|----------|---------------|------------------|
| 期初余额     | 30,258,152.61 | -                |
| 本期增加     | 1,120,272.54  | -                |
| 本期转入固定资产 | 30,632,869.61 | -                |
| 期末余额     | 745,555.54    | -                |



## 6 . 递延所得税资产

未确认递延所得税资产明细：

| 项目       | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元   |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 354,219,102.96 | 331,176,590.16 |

注：由于母公司预计未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣有关亏损或者减值损失，本年度本公司未就以上项目确认递延所得税资产。

## 7 . 资产减值准备

| 项目               | 附注   | 期初余额<br>人民币元   | 本期计提<br>人民币元  | 本期转回<br>人民币元 | 本期转销<br>人民币元 | 期末余额<br>人民币元   |
|------------------|------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 坏账准备             | 十一-2 | 82,784,330.98  | -             | -            | -            | 82,784,330.98  |
| 可供出售金融资产<br>减值准备 | 五-10 | 84,899,561.92  | 23,042,512.80 | -            | -            | 107,942,074.72 |
| 长期股权投资<br>减值准备   | 十一-3 | 163,492,697.26 | -             | -            | -            | 163,492,697.26 |
| 合计               |      | 331,176,590.16 | 23,042,512.80 | -            | -            | 354,219,102.96 |

## 8 . 短期借款

| 项目   | 期末余额<br>人民币/人民币等值元 | 期初余额<br>人民币/人民币等值元 |
|------|--------------------|--------------------|
| 保证借款 | 100,000,000.00     |                    |
| 信用借款 | 854,234,000.00     | 871,610,500.00     |
|      | 954,234,000.00     | 871,610,500.00     |

上述余额中无向持有母公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的短期借款，无已到期但未偿还的短期借款情况。

## 9 . 应付职工薪酬

| 项目              | 期初余额<br>人民币元 | 本期增加<br>人民币元  | 本期减少<br>人民币元  | 期末余额<br>人民币元 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴<br>和补贴 | -            | 9,007,550.59  | 9,007,550.59  | -            |
| 职工福利费           | -            | 548,887.70    | 548,887.70    | -            |
| 社会保险费           | 3,724.00     | 862,428.47    | 866,152.47    | -            |
| -医疗保险费          | -            | 74,371.84     | 74,371.84     | -            |
| -生育保险费          | -            | 429,847.30    | 429,847.30    | -            |
| -基本养老保险费        | -            | 317,884.00    | 321,608.00    | -            |
| -补充养老保险费        | 3,724.00     | 30,054.27     | 30,054.27     | -            |
| -失业保险费          | -            | 4,224.76      | 4,224.76      | -            |
| -工伤保险           | -            | 6,046.30      | 6,046.30      | -            |
| 住房公积金           | -            | 327,531.00    | 327,531.00    | -            |
| 工会经费            | 213,359.29   | 160,824.84    | 53,662.00     | 320,522.13   |
| 职工教育经费          | -            | 41,309.80     | 41,309.80     | -            |
| 合计              | 217,083.29   | 10,948,532.40 | 10,845,093.56 | 320,522.13   |



## 10 . 应交税费

| 项目      | 期末余额<br>人民币元 | 期初余额<br>人民币元  |
|---------|--------------|---------------|
| 营业税     | -            | 4,184,638.11  |
| 所得税     | 7,975.01     | 6,595,190.54  |
| 教育费附加   | 1,875.02     | 190,183.73    |
| 城市维护建设税 | -            | 292,924.67    |
| 房产税     | 97,853.25    | 348,731.83    |
| 个人所得税   | 4,949,335.37 | 4,136,274.02  |
| 土地使用税   | 7,305.20     | 14,610.40     |
| 印花税     | 1,252,898.95 | 478,668.95    |
| 合计      | 6,317,242.80 | 16,241,222.25 |

## 11 . 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的应付债券 | 3,500,000,000.00 | 3,500,000,000.00 |

## 12 . 长期借款

(1) 长期借款按类别分析如下:

| 项目           | 期末余额<br>人民币/人民币等值元 | 期初余额<br>人民币/人民币等值元 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 保证借款         | 202,358,000.00     | 203,113,500.00     |
| 质押借款(附注五-53) | 2,000,000,000.00   | 2,000,000,000.00   |
| 合计           | 2,202,358,000.00   | 2,203,113,500.00   |

(2) 单笔借款金额前五名的长期借款明细如下:

| 贷款单位        | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率(%) | 期末余额 |                  |
|-------------|------------|------------|-----|-------|------|------------------|
|             |            |            |     |       | 外币金额 | 本币金额             |
| 国家开发银行湖南省分行 | 20/07/2009 | 19/07/2019 | 人民币 | 5.76% | -    | 600,000,000.00   |
| 国家开发银行湖南省分行 | 21/01/2010 | 29/11/2019 | 人民币 | 5.76% | -    | 200,000,000.00   |
| 国家开发银行湖南省分行 | 26/03/2010 | 29/11/2019 | 人民币 | 5.76% | -    | 200,000,000.00   |
| 国家开发银行湖南省分行 | 16/04/2010 | 29/11/2019 | 人民币 | 5.76% | -    | 200,000,000.00   |
| 国家开发银行湖南省分行 | 21/09/2010 | 29/11/2019 | 人民币 | 5.76% | -    | 200,000,000.00   |
| 合计          |            |            |     |       |      | 1,400,000,000.00 |

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



## 13 . 资本公积

| 项目              | 附注   | 期初余额<br>人民币元     | 本期增加<br>人民币元     | 本期减少<br>人民币元  | 期末余额<br>人民币元     |
|-----------------|------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 股本溢价            |      | 6,212,658,275.44 | 1,257,485,507.97 | -             | 7,470,143,783.41 |
| 其他资本公积          |      | 61,763,186.01    | -                | 23,042,512.80 | 38,720,673.21    |
| -可供出售金融资产公允价值变动 | 五-10 | 58,143,952.80    | -                | 23,042,512.80 | 35,101,440.00    |
| -原制度资本公积转入      |      | 3,619,233.21     |                  | -             | 3,619,233.21     |
| 合计              |      | 6,274,421,461.45 | 1,257,485,507.97 | 23,042,512.80 | 7,508,864,456.62 |

## 14 . 财务费用/净收益(-)

| 项目         | 本期数<br>人民币元    | 上年同期数<br>人民币元  |
|------------|----------------|----------------|
| 贷款的利息支出    | 143,154,423.57 | 177,952,633.69 |
| 减：利息收入     | 149,786,113.96 | 184,653,383.06 |
| 汇兑净收益      | 2,958,968.41   | 709,274.51     |
| 加：银行手续费及其他 | 195,052.82     | 824,593.84     |
| 合计         | -9,395,605.98  | -6,585,430.04  |

利息收入主要为母公司根据子公司资金需求，向子公司拆借资金及统借统贷业务产生的利息收入人民币149,623,924.13(上年同期数：人民币163,149,426.03元)。

## 15 . 投资收益

| 项目          | 本期数<br>人民币元  | 上年同期数<br>人民币元 |
|-------------|--------------|---------------|
| 子公司华菱钢管分配股利 | 5,000,000.00 | -             |

## 16 . 其他综合收益

| 项目                                | 本期数<br>人民币元    | 上年同期数<br>人民币元 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得金额<br>(损失以“-”号填列) | -23,042,512.80 | 2,356,790.40  |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响(注)             | -              | -             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额               | -              | -             |
| 小计                                | -23,042,512.80 | 2,356,790.40  |
| 合计                                | -23,042,512.80 | 2,356,790.40  |

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



## 17 . 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2011 年 1-6 月<br>人民币元 | 2010 年 1-6 月<br>人民币元 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                      |                      |
| 净利润                              | -4,585,317.85        | -11,265,152.52       |
| 加: 资产减值准备                        | -                    | -                    |
| 固定资产折旧                           | 1,241,244.92         | 1,202,466.49         |
| 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“-”号列示) | -                    | -                    |
| 固定资产报废损失                         | -                    | -                    |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号列示)              | -                    | -                    |
| 财务费用                             | -9,395,605.98        | -6,585,430.04        |
| 投资损失(收益以“-”号列示)                  | -                    | -                    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号列示)             | -                    | -                    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号列示)             | -                    | -                    |
| 存货的减少(增加以“-”号列示)                 | -                    | -                    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号列示)            | -4,784,695.57        | -2,966,026.93        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号列示)            | 62,174,603.67        | -4,352,195.70        |
| 使用受限的货币资金的减少(增加以“-”号列示)          | -                    | -                    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 44,650,229.19        | -23,966,338.70       |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况</b>          |                      |                      |
| 现金的期末余额                          | 660,012,192.56       | 154,237,571.35       |
| 减: 现金的期初余额                       | 66,778,405.61        | 113,278,141.94       |
| 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(减少以“-”号列示)          | 593,233,786.95       | 40,959,429.41        |

## (2) . 现金和现金等价物的构成

| 项目                   | 期末余额<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元  |
|----------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                 | 660,012,192.56 | 66,778,405.61 |
| 其中:                  |                |               |
| -库存现金                | -              | 40.06         |
| -可随时用于支付的银行存款        | 660,012,192.56 | 66,778,365.55 |
| 二、现金等价物              |                | -             |
| 三、期末货币资金及现金等价物余额     | 660,012,192.56 | 66,778,405.61 |
| 减: 使用受限制的货币资金        | -              | -             |
| 四、期末可随时变现的现金及现金等价物余额 | 660,012,192.56 | 66,778,405.61 |



## 补充资料

## 1. 非经常性损益

| 项目                                                                                      | 本期数<br>人民币元   | 上年同期数<br>人民币元 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 本年度非经常性损益                                                                               |               |               |
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)                                                             | 7,451,552.30  | -1,060,094.89 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 722,402.69    | 1,905,217.18  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 327,215.78    |               |
| 其他营业外收入                                                                                 | 2,562,680.00  | 979,099.29    |
| 其他营业外支出                                                                                 | -1,944,345.71 | -923,410.60   |
| 小计                                                                                      | 9,119,505.06  | 900,810.98    |
| 以上各项对税务的影响                                                                              | -1,633,780.08 | -198,558.32   |
| 合计                                                                                      | 7,485,724.98  | 702,252.66    |
| 其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益                                                                    | 6,852,131.75  | 825,072.98    |
| 影响少数股东净利润的非经常性损益                                                                        | 633,593.23    | -122,820.32   |

由于财务公司的日常活动属于金融性质，故非经常性损益中未包括财务公司持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、持有至到期投资、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益。2 净资产收益率及每股收益

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

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于母公司普通股股东的净利润         | -1.71%        | -0.0736 | -0.0736 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.76%        | -0.0759 | -0.0759 |



## 第七节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有本公司财务总监、会计机构负责人签名并盖章的公司 2011 年半年度报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

董事长：李效伟

二〇一一年八月三十一日