



湖南华菱钢铁股份有限公司

2012 年度报告

2013-18

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曹慧泉、主管会计工作负责人戴佐军及会计机构负责人(会计主管人员)张树芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李建国	董事	工作	曹慧泉
汪俊	董事	工作	曹慧泉
昂杜拉	董事	工作	维杰·巴特纳格尔

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2012 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义	1
二、公司简介.....	5
三、会计数据和财务指标摘要	7
四、董事会报告.....	9
五、重要事项.....	26
六、股份变动及股东情况	44
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	560
八、公司治理.....	56
九、内部控制.....	61
十、财务报告.....	653
十一、备查文件目录	182

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	指中国证券监督管理委员会
深交所	指	指深圳证券交易所
湖南省国资委	指	指湖南省国有资产监督管理委员会
本公司、公司或华菱钢铁	指	指湖南华菱钢铁股份有限公司
华菱集团	指	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	指 ArcelorMittal，本公司第二大股东
华菱湘钢	指	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	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	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	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	指衡阳华菱钢管有限公司，本公司的控股子公司
华菱连轧管	指	指衡阳华菱连轧管有限公司，本公司的间接控股子公司
财务公司	指	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
华菱光远	指	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	指湖南华菱信息有限公司，本公司的控股子公司
华菱香港	指	指华菱香港国际贸易有限公司，本公司的控股子公司
华菱电子商务	指	指湖南华菱电子商务有限公司，本公司的控股子公司
湘钢集团	指	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	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	指湖南衡阳钢管(集团)有限公司，华菱集团的控股子公司
汽车板合资公司	指	指华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司
平煤股份	指	指平顶山天安煤业股份有限公司
金西公司	指	指澳大利亚金西资源有限公司(Golden West Resources Ltd.)

重大风险提示

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	华菱钢铁	股票代码	000932
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南华菱钢铁股份有限公司		
公司的中文简称	华菱钢铁		
公司的外文名称（如有）	Hunan Valin Steel Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Valin Steel		
公司的法定代表人	曹慧泉		
注册地址	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号华菱园主楼		
注册地址的邮政编码	410004		
办公地址	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号华菱园主楼		
办公地址的邮政编码	410004		
公司网址	http://www.valin.cn		
电子信箱	valinsteel@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阳向宏	朱小明
联系地址	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号华菱园主楼	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号华菱园主楼
电话	0731-89952818	0731-89952808
传真	0731-89952704	0731-89952704
电子信箱	yangxh@chinavalin.com	hlzhxm@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 04 月 29 日	湖南省工商行政管理局	4300001003378	430103712190148	71219014-8
报告期末注册	2011 年 12 月 13 日	湖南省工商行政管理局	430000400001078	430103712190148	71219014-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	本公司是由华菱集团为主发起人，联合长沙矿冶研究院等单位，经湖南省人民政府批准共同发起成立的股份有限公司，1999 年 7 月在深交所上市。公司经营范围：主营钢坯、无缝钢管、线材、棒材、螺纹钢、热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、涂镀钢板、中小型材、热轧中板等黑色和有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。				
历次控股股东的变更情况（如有）	本公司控股股东为华菱集团，未发生变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东长安街 1 号东方广场东二办公楼 8 层
签字会计师姓名	徐海峰、刘莹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区益田路江苏大厦 38-45 层	朱权炼、杨悟林	2011 年 3 月 17 日至 2012 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入(元)	59,320,927,846.71	73,859,407,307.54	-19.68%	60,602,087,491.11
归属于上市公司股东的净利润(元)	-3,254,467,531.34	70,136,190.84	-4,740.21%	-2,643,626,083.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-3,277,680,257.90	-1,232,929,822.90	-165.84%	-2,665,771,505.26
经营活动产生的现金流量净额(元)	5,786,843,566.07	4,293,254,100.59	34.79%	-2,887,570,148.34
基本每股收益(元/股)	-1.0792	0.0237	-4,653.59%	-0.9657
稀释每股收益(元/股)	-1.0792	0.0237	-4,653.59%	-0.9657
净资产收益率(%)	-27.98%	0.53%	-28.51%	-19.1%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产(元)	65,638,154,497.89	85,969,157,023.99	-23.65%	74,715,858,807.42
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	9,989,379,638.18	13,269,311,768.08	-24.72%	12,443,768,119.58

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-3,254,467,531.34	70,136,190.84	9,989,379,638.18	13,269,311,768.08
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-3,254,467,531.34	70,136,190.84	9,989,379,638.18	13,269,311,768.08
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
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）	5,759,298.53	-72,923,505.75	-26,416,479.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,257,650.00	1,165,476,666.67		
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	-3,054,697.06	631,550,067.08	37,109,788.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,391,006.56	10,918,861.42	728,670.50	
受托经营取得的托管费收入			450,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,323,750.64	-796,071.47	19,399,682.15	
所得税影响额	3,802,196.65	337,684,269.33	4,709,805.19	
少数股东权益影响额（税后）	1,662,085.46	93,475,734.88	4,416,434.59	
合计	23,212,726.56	1,303,066,013.74	22,145,421.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年是钢铁行业发展十分艰难的一年。面对重重困难和巨大压力，公司全体员工迎难而上，两眼向内，积极开展减债降负、挖潜增效。2012年公司产铁1,354万吨，钢1,402万吨，钢材1,344万吨，实现销售收入593亿元，净亏损32.5亿元。主要工作如下：

1、通过严控资本性支出，压缩库存，减少应收账款，统一资金管理，提高资金使用效率等措施，全年减少有息负债77亿元，节约财务费用约3.31亿元，存货余额从年初113.24亿元下降至年末83.82亿元，累计减少29.42亿元；通过采购集中、提高自发电比例、降低工序成本等措施挖潜增效58.5亿元；四季度经营状况有所好转，涟钢四季度实现了季度盈利，衡钢8-12月连续5个月实现盈利。

2、推进业务集中模式，组建进口矿和国内物资采购中心，整合效益明显。进口矿采购折算价格比普氏价格低6.4美元/吨。

3、大力建设和完善技术研发体系和运行机制，协同和整合技术资源，完成开发销售各类品种钢193.6万吨，创效能力提升。

4、改革管理模式，明确总部职能定位，推进公司集中运营管理。改革用人、绩效、薪酬制度，优化了人力资源队伍，激发了团队工作积极性，提高了执行效率。

二、主营业务分析

1、概述

公司营业收入95%来源于钢材的生产和经营，报告期内实现营业收入593亿元，同比下降19.69%，营业成本583亿元，同比下降18.19%，营业毛利率1.63%，同比下降1.81个百分点。主要是受钢材市场低迷、下游需求疲软、原材料价格高位震荡运行的影响，产品销售价格下跌幅度超过原材料价格下跌幅度。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2012年公司生产经营目标是产铁1,488万吨，钢1,599万吨，钢材1,493万吨，力争实现营业收入714亿元。2012年全年实际产铁1354万吨，钢1402万吨，钢材1344万吨，实现营业收入593亿元。目标实际完成情况均低于预算，主要原因是公司多座高炉长时间不能稳顺运行，产能发挥受到影响，且下游行业需求不振，钢材价格低位运行，钢材综合销售价格大幅低于预算价格。产量和市场价格双重因素叠加造成主营业务收入实际情况与预算差距较大。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

公司2012年销售收入同比减少，主要是全年产销量下降，且销售价格下滑所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
钢材产品	销售量	13,520,674	14,790,588	-8.59%
	生产量	13,438,353	14,687,198	-8.5%
	库存量	339,700	420,000	-5.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	6,951,866,862.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	0.12%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	客户 1	1,986,508,410.17	3.35%
2	客户 2	1,576,194,516.52	2.66%
3	客户 3	1,373,001,121.10	2.31%
4	客户 4	1,302,813,021.01	2.2%
5	客户 5	713,349,793.51	1.2%
合计	——	6,951,866,862.31	11.72%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业成本 比重 (%)	
钢铁行业	原燃料及动力	44,849,201,189.60	76.89%	56,412,672,702.53	79.10%	-20.50%
钢铁行业	人工	2,378,189,738.03	4.08%	2,178,027,327.10	3.05%	9.19%
钢铁行业	制造费用及其他	5,799,956,718.08	9.94%	7,337,613,537.53	10.29%	-20.96%
钢铁行业	半成品、副产品及其他业务	5,261,384,367.51	9.02%	5,320,248,322.29	7.46%	-1.11%
金融业	利息手续费及佣金	41,032,771.00	0.07%	71,291,457.72	0.10%	-42.44%
其他行业		1,910,718.73	0.00%	755,360.57	0.00%	152.95%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业成本 比重 (%)	
钢材产品	原燃料及动力	44,849,201,189.60	76.89%	56,412,672,702.53	79.10%	-20.50%
钢材产品	人工	2,378,189,738.03	4.08%	2,178,027,327.10	3.05%	9.19%
钢材产品	制造费用及其他	5,799,956,718.08	9.94%	7,337,613,537.53	10.29%	-20.96%
金融服务	利息手续费及佣金	41,032,771.00	0.07%	71,291,457.72	0.10%	-42.44%
其他		5,263,295,086.24	9.02%	5,321,003,682.86	7.46%	-1.08%
合计		58,331,675,502.95	100.00%	71,320,608,707.74	100.00%	-18.21%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	3,276,778,740.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	6.82%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商 1	913,449,661.83	1.9%
2	供应商 2	736,487,908.21	1.53%
3	供应商 3	622,389,405.36	1.3%
4	供应商 4	545,919,083.24	1.14%
5	供应商 5	458,532,682.27	0.95%
合计	——	3,276,778,740.91	6.82%

4、费用

	2012年	2011年	本年比上年 增减 (%)	引起变动的主要影响因素
销售费用	609,992,263.98	721,321,560.14	-15.43%	销量下降, 加强营销费用控制
管理费用	1,658,852,757.15	1,742,224,929.82	-4.79%	
财务费用	1,818,361,836.84	1,184,481,193.93	53.52%	汇兑收益较上年大幅度减少
所得税	106,265,911.23	10,428,841.97	918.96%	以前递延所得税资产的冲回

5、研发支出

2012年公司大力建设和完善技术研发体系和运行机制, 积极推进集成产品开发 (IPD) 的产品研发模式, 协同和整合各类资源。全年完成各类品种钢193.6万吨, 华菱湘钢管线管研发和超厚板研发成效显著, 成功研发抗酸性抗大变形X80、大口径管线钢、350mm特厚船板和140mm特厚高建板; 华菱涟钢通过实行项目

经理负责制，冷轧超深冲钢、工程机械用高强钢和电工钢三大重点产品均已进入小批量或批量试制试用阶段，并已批量供应重点客户；衡钢通过加大技术服务力度，将X100管线管、13Cr等产品批量推向市场，全年实现新产品销量35万吨，新产品比达到30%，同时深入推进重点项目达产达效，720机组实现月达产。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	78,764,489,228.96	81,089,178,159.14	-2.87%
经营活动现金流出小计	72,977,645,662.89	76,795,924,058.55	-4.97%
经营活动产生的现金流量净额	5,786,843,566.07	4,293,254,100.59	34.79%
投资活动现金流入小计	10,284,523,726.16	17,729,703,041.95	-41.99%
投资活动现金流出小计	10,714,173,435.63	17,677,226,535.62	-39.39%
投资活动产生的现金流量净额	-429,649,709.47	52,476,506.33	-918.75%
筹资活动现金流入小计	37,417,888,332.17	41,727,311,798.85	-10.33%
筹资活动现金流出小计	47,416,837,449.31	42,142,299,664.13	12.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,998,949,117.14	-414,987,865.28	2,309.46%
现金及现金等价物净增加额	-4,643,190,765.71	3,918,117,271.38	-218.51%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 本年度公司经营活动的现金流量净额比上年同期增加14.94亿元，主要是公司进行减债降负，压缩库存资金占用，本期收回保证金及押金等。

(2) 本年度投资活动的现金流量净额比上年同期减少4.82亿元，主要是资本性支出大幅度减少。

(3) 本年度公司筹资活动的现金流量净额比上年同期减少95.84亿元，主要是公司进行减债降负，大幅减少贷款金额。

(4) 现金及现金等价物净增加额减少85.61亿元，主要是公司进行减债降负，大幅减少贷款金额。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
钢铁行业	56,556,864,853.55	55,714,819,040.52	1.49%	-19.97%	-18.38%	-2.03%
其他行业	949,156.39	1,910,718.73	-101.31%	-8.38%	152.95%	-138.45%

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分产品						
钢材产品	53,303,273,477.38	53,027,347,645.71	0.52%	-21.25%	-19.57%	-2.15%
其他	3,254,540,532.56	2,689,382,113.54	17.37%	9.21%	15.05%	-10.12%
分地区						
国内销售	49,056,758,010.23	49,048,308,858.08	0.02%	-19.66%	-17.25%	-3.01%
出口销售	7,501,055,999.71	6,668,420,901.17	11.1%	-21.91%	-25.87%	4.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	3,597,369,534.20	5.48%	12,977,436,688.63	15.1%	-9.62%	公司减债降负，严格控制货币资金规模
应收账款	1,367,707,161.14	2.08%	1,303,113,533.12	1.52%	0.56%	
存货	8,381,940,509.61	12.77%	11,323,627,740.16	13.17%	-0.4%	
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%	
长期股权投资	358,959,657.39	0.55%	265,970,585.62	0.31%	0.24%	新增投资汽车板公司和新加坡环球铁矿石公司以及权益法核算股权投资
固定资产	40,355,878,570.29	61.48%	40,905,347,558.85	47.58%	13.9%	
在建工程	2,674,023,153.37	4.07%	3,538,276,021.75	4.12%	-0.04%	
应收票据	2,501,656,627.76	3.81%	7,618,656,832.58	8.86%	-5.05%	收到客户的银行承兑汇票减少

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
短期借款	23,662,501,214.83	36.05%	26,544,086,366.96	30.88%	5.17%	
长期借款	6,638,553,676.91	10.11%	10,179,638,176.91	11.84%	-1.73%	公司减债降负，严格控制贷款规

						模
应付票据	4,465,989,955.67	6.8%	11,643,775,271.91	13.54%	-6.74%	公司减债降负，压缩票据融资

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	145,234,770.00	207,640.00					159,263,140.00
3.可供出售金融资产	646,111,380.85		-151,333,428.50	3,682,713.60			335,553,404.30
金融资产小计	791,346,150.85	207,640.00	-151,333,428.50	3,682,713.60			494,816,544.30
投资性房地产	0.00						0.00
生产性生物资产	0.00						0.00
上述合计	791,346,150.85	207,640.00	-151,333,428.50	3,682,713.60			494,816,544.30
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

报告期内，公司的专利、非专利技术、土地使用权等没有发生重要变化。

“十一五”期间公司通过大规模的资本性投入实现了工艺现代化、装备大型化、操作自动化、并形成了具有国内外先进装备水平的板、管、线系列产品生产线，其中包括产能近500万吨的三条宽厚板生产线和一条产能超过400万吨的2250mm热轧薄板生产线，为适应中国工业化过程中的钢材消费升级趋势奠定了较好的硬件基础，同时，近一年多时间来，公司通过全力推进减债降负、挖潜增效，狠抓精益生产，以及通过内部协同整合，机制体制的改革创新，公司运营效率和竞争力正在逐步恢复。此外，随着公司股东华菱集团与安赛乐米塔尔战略合作方式的调整和深化，公司汽车板项目建设，以及安赛乐米塔尔对公司的技术支持正在加速推进，公司的研发体系正在逐步完善，产品创新能力也逐步提升，公司已成功研发出高强度轿车用钢、高牌号、高磁感电工钢、高强度船板、大功率火电及核电用特厚板和高压锅炉管、X80及以上管线钢等产品并投放市场。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额 (元)	2011 年投资额 (元)	变动幅度
94,035,443.57	190,164,900.00	-50.55%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
汽车板合资公司	用于汽车行业的冷轧钢板、镀锌钢板产品和其他特殊钢制品的生产、开发、加工等	34%
GLOBALOREPTE.LTD	铁矿石电子贸易	14.29%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
无										
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
债券	098008	09 华菱债	59,840,730.00	600,000	37.5%	600,000	37.5%	59,962,140.00	1,098,876.66	交易性金融资产	子公司投资
债券	1080044	10 湘高速债	49,745,350.00	500,000	31.25%	500,000	31.25%	49,869,550.00	1,051,934.25	交易性金融资产	子公司投资
债券	0982021	09 京国资 MTN1	49,511,950.00	500,000	31.25%	500,000	31.25%	49,431,450.00	534,490.41	交易性金融资产	子公司投资
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			159,098,030.00	1,600,000	--	1,600,000	--	159,263,140.00	2,685,301.32	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2008 年 04 月 29 日								

持有其他上市公司股权情况的说明

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日披露于《中

国证券报》、《证券时报》上的董事会决议公告，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。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 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）	公司开展钢材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。公司进行钢材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。公司钢材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《深圳证券交易所上市公司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：1、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；2、公司所采取的决策程序符合相关法律、法规的规定，并且套期保值操作过程中严格遵守了公司相关的管理制度，做好交易的风险防范和控制工作。

报告期末衍生品投资的持仓情况

√ 适用 □ 不适用

合约种类	期初合约金额（元）	期末合约金额（元）	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	21,002,220.00	0.00	亏损约 2,212,477.06 元	0%
合计	21,002,220.00	0.00	--	0%

说明

上述套期保值交易主要是为了锁定华菱涟钢高炉改造所需的螺纹钢采购成本，尽管期货账户有所亏损，但期货交易与现货采

购综合后，实际采购成本仍在材料采购成本预算范围内，达到了套期保值目的。

资金来源：自有资金。

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途	展期、逾期或诉讼事项	展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施
无							
合计	--	0	--	--	--	--	--

说明

不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	41,548.55
报告期投入募集资金总额	14,541.99
已累计投入募集资金总额	41,548.55
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1330号核准，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，募集资金总额为人民币154,846万元，其中：华菱集团以其持有的华菱湘钢5.48%的股权、华菱涟钢5.01%的股权共作价人民币112,000万元，现金出资额为42,846万元。扣除该次发行费1,297.45万元后，实际募集资金净额为人民币153,548.55万元，其中：募集的货币资金净额为41,548.55万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
华菱湘钢-产品升级三	否	45,000	18,696.84	0	18,696.84	100%	2010年06	1,930.15	否	否

号热处理生产线项目							月 01 日			
华菱湘钢-150 吨/小时干熄焦技术改造项目	否	10,000	4,154.86	0	4,154.86	100%	2010 年 12 月 01 日	1,376.87	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	否	10,000	4,154.86	0	4,154.86	100%	2010 年 12 月 01 日	2,114.51	否	否
华菱连轧管-无缝钢管二次加工生产线项目	否	35,000	14,541.99	14,541.99	14,541.99	100%	2009 年 06 月 01 日	10,493.77	否	否
承诺投资项目小计	--	100,000	41,548.55	14,541.99	41,548.55	--	--	15,915.3	--	--
超募资金投向										
合计	--	100,000	41,548.55	14,541.99	41,548.55	--	--	15,915.3	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、截止 2012 年 12 月 31 日，华菱湘钢 150 吨/小时干熄焦技术改造项目产能利用率为 90.29%。预计全年产生效益人民币 2,433.65 万元，实际实现效益人民币 1,376.87 万元。未达产达效的原因：(1) 回收产品蒸汽、焦粉价格下降导致副产品回收再利用经济效益减少；(2) 外购生铁价格下降，导致提高高炉生产能力的增量效益低于预期。</p> <p>2、截止 2012 年 12 月 31 日，华菱湘钢产品升级三号热处理生产线项目产能利用率为 70.43%。预计全年产生效益人民币 7,478 万元，实际实现效益人民币 1,930.15 万元。未达产达效原因：(1) 受钢材市场低迷影响，订单不足；(2) 钢材价格下跌，热处理综合加价未达预期；(3) 水、电、汽能源价格以及人工成本上涨。</p> <p>3、截止 2012 年 12 月 31 日，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产能利用率为 96.09%。预计全年产生效益人民币 3,202 万元，实际实现效益人民币 2,114.51 万元。未达产达效的原因：(1) 回收产品蒸汽、焦粉价格下降导致回收再利用经济效益减少；(2) 外购生铁价格下降，导致提高高炉生产能力的增量效益低于预期。</p> <p>4、截止 2012 年 12 月 31 日，华菱连轧管无缝钢管二次加工生产线项目产能利用率 61.48%。预计全年产生效益人民币 24,031 万元，实际实现效益人民币 10,493.77 万元。未达产达效的原因：主要由于大口径无缝钢管产品认证周期长，且受钢材市场低迷影响，导致经济效益低于预期数。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2011 年 7 月 29 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议批准了《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》，同意同比例减少各项目募集资金投入量，以增资方式分别将募集资金 27,006.56 万元和 14,541.99 万元注入华菱湘钢和华菱连轧管，用于置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，并由天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘 QJ[2011]579 号《关</p>									

	于湖南华菱钢铁股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》和保荐机构招商证券股份有限公司核查确认并出具的《关于湖南华菱钢铁股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项的保荐意见》，同意公司进行置换。截止 2012 年 12 月 31 日，公司通过对华菱湘钢增资的方式，完成了募集资金置换预先投入自有资金人民币 27,006.56 万元；通过对华菱钢管增资，华菱钢管再以增资金额对华菱连轧管增资，完成了募集资金置换预先投入自有资金人民币 14,541.99 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户产生的利息收入人民币 219.55 万元永久补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
无募集资金变更									
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
湖南华菱湘潭钢铁有限公司(1)	子公司	钢铁	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	人民币 250,468 万元	26,363,479,551.15	5,096,411,358.24	26,494,748,540.56	-2,194,504,376.52	-2,187,809,269.98
湖南华菱	子公司	钢铁	钢材、钢坯、生铁及	人民币	24,353,811,870.17	1,984,702,893.79	24,923,727,965.91	-1,148,894,216.28	-1,150,470,942.27

涟源钢铁有限公司 (2)			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	259,821 万元						
湖南华菱钢管控股有限公司	子公司	钢铁	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）	人民币 500 万元	61,972,022.40	5,676,411.78	154,341,445.01	981,992.72	633,841.00	
衡阳华菱钢管有限公司 (3)	子公司	钢铁	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	人民币 260,608 万元	12,330,394,091.64	2,838,512,119.42	8,017,495,001.67	-204,577,646.69	-278,069,990.08	
湖南华菱信息有限公司	子公司	电子信息	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	人民币 2,400 万元	12,183,084.30	11,114,016.88	949,156.39	-2,354,692.19	-2,335,248.24	
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	子公司	金融	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	人民币 60,000 万元	2,897,493,191.55	905,551,719.99	117,572,520.37	100,233,839.10	95,438,043.66	
华菱香港国际贸易有限公司	子公司	贸易	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。	美元 800 万元	7,244,806,200.76	173,505,894.15	6,736,499,196.00	60,351,591.12	50,423,416.46	
湖南华菱电子商务有限公司	子公司	电子商务	网上提供国家法律法规政策允许的矿产品和金属材料、耐火材料、化工产品、	人民币 500 万元	2,744,508.56	2,219,393.17	34,200.00	-2,538,356.54	-2,538,356.54	

			机电设备、橡胶制品、木材、五金交电的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；设计、制作、发布、代理国内各类广告；会议及展览服务；企业管理、商务信息的咨询服务。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 公司控股子公司华菱湘钢受宽厚板市场严重萎缩影响，产品毛利较低，且高炉运行不顺，全年亏损21.88亿元。

(2) 公司控股子公司华菱涟钢治理整顿取得成效，同时，在成本管理、销研产体系有所突破，但华菱涟钢正在实施铁前系统改造工程项目，铁水不足，以及汽车板冷轧线尚未建成投产，导致2250生产线不能充分发挥产能，其品种优势也未能得到发挥，全年亏损11.5亿元。

(3) 公司控股子公司华菱钢管国内订单不足，且大部分产品毛利较低，亏损2.78亿元。

(4) 根据于2013年2月4日签订的产权交易合同，本公司同意将持有的信息公司83.33%的股权以人民币1,130万元转让给长沙创智和宇信息技术有限公司。该产权交易已经湖南省国资委批准。截至本报告披露日，相关产权变更手续正在办理中。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
衡阳华菱连轧管一炼钢提质降耗技术改造项目	14,388	3,599.28	6,693.81	80%	在建
华菱汽车板电工钢项目铁前系统节能改造工程	28,500	4,191.98	17,519.58	95%	在建
华菱汽车板电工钢项目铁前系统冶金综合自动化技术改造工程	29,000	13,850.46	18,104.52	80%	在建
华菱汽车板电工钢项目铁前系统节水改造工程	26,000	17,870.43	21,199.7	90%	在建
华菱汽车板电工钢项目铁前系统原燃料及外部系统配套工程	45,000	21,422.71	23,087.35	90%	在建
合计	142,888	60,934.86	86,604.96	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					

无

七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局

钢铁行业产能过剩、同质化竞争以及上游铁矿石行业垄断，铁矿石价格高位运行的格局短期内难以改变，钢铁行业在较长时期内仍将维持微利状况，钢铁行业亏损公司扭亏脱困的任务仍然十分艰巨，但在一系列稳增长政策的支持下，钢铁行业2013年的经营环境有可能好于上年。

（二）公司发展战略

公司坚持细分市场差异化战略，通过产品结构调整，充分发掘区域市场潜力，提升重点区域和重点解决市场占有率。坚持成本领先的精品战略，继续提升内部运营效率，深化业务协同和业务集中，充分发挥整合创效能力。进一步优化销研产体系，提升技术研发和服务能力，在保持传统市场基础上进一步向新的需求领域发展，打造中南地区精品高端钢材综合服务商。

（三）2013年生产经营计划

2013年的攻坚任务是扭亏为盈。公司将继续扎实推进“减债降负、挖潜增效”工作。在2012年的九大措施的基础上进一步增加了2项措施：一是稳顺生产，确保产量；二是降低物流成本。2013年经营目标：铁1480万吨、钢1551万吨、钢材1507万吨，营业收入600亿元以上，主要工作计划如下：

- 1、突破高炉生产瓶颈，确保高炉长周期稳顺运行，保证铁前系统长时间维持高效稳定状态，确保产量和产品质量稳定。
- 2、深化精益生产的组织管理模式，低库存运行，全过程的标准化操作，力争质量零缺陷。
- 3、继续坚定不移推进集中采购。明确以国内行业平均采购价为基本要求，以国内行业前二十的平均采购价为标杆。在制度、流程的设计方面，既要实现保供，又要努力创效，发挥协同效应，在满足三钢配煤配矿的品种和质量要求基础上，努力实现市场创效。
- 4、积极开拓市场，努力通过品种、区域和渠道调整创效。
- 5、完善并促进销研产一体化体系高效运转。要坚持集成产品开发方向，实施项目负责制，通过新产品开发形成持续的竞争优势。
- 6、关注企业高负债风险，防范资金风险，确保安全运行。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

近年来公司不断扩大对固定资产的投资力度，对设备生产线进行技术改造和技术革新，并定期对设备生产线进行全面检修及年修，对生产用房屋及建筑物进行定期修缮，提高了设备主要是机械设备的使用性能和装备水平及生产用房屋建筑物的使用寿命，从而在实际上延长了固定资产的使用寿命。根据公司及子公司固定资产的实际情况，公司重新核定了各类固定资产实际使用年限，经公司第四届董事会第二十八次会议及第四届董事会第三十二次会议批准，公司自2012年1月1日按资产大类，自2012年7月1日按资产明细，

对固定资产折旧年限进行调整。上述会计估计变更减少公司2012年度固定资产折旧额共人民币12.18亿元，增加所有者权益及减少净亏损人民币10.15亿元。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，湖南华菱钢管国际贸易有限公司（简称“钢管国贸”）为本期新纳入合并范围的子公司。钢管国贸于2012年1月17日在长沙注册成立，注册资金为人民币200万元，公司控股子公司华菱钢管控股持有其100%股权。

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于2012年4月30日清算完毕，并于2012年12月完成注销程序。不再纳入2012年度报表合并范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和湖南证监局的有关规定，结合公司实际情况，公司对《公司章程》的利润分配条款进行了相应修订，进一步细化了现金分红政策，明确了分红决策机制及分红监督约束机制，《公司章程》的修订议案已经第四届董事会第三十二次会议和2012年第二次临时股东大会审议通过。公司利润分配方案的拟定及执行将严格执行新修订的《公司章程》的规定。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、经公司第四届董事会第十九次会议及2010年度股东大会审议通过，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、经公司第四届董事会第三十次会议及2011年度股东大会审议通过，由于受宏观经济形势影响，行业经营环境压力较大，加之信贷紧缩，公司现金流不充裕，公司2011年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。未分配的现金利润用于补充公司流动资金。

3、经公司第五届董事会第六次会议审议通过，由于行业经营环境压力较大，且公司2012年度经营亏损，公司2012年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

该预案尚需提交公司2012年年度股东大会审议通过。该利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，公司独立董事经过事前审查，对此发表独立意见认为该利润分配方案符合公司实际情况，没有违反相关法律法规。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	0.00	-3,254,467,531.34	0%
2011年	0.00	70,136,190.84	0%
2010年	0.00	-2,643,626,083.51	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

十四、社会责任情况

严格遵守国家“环境影响评价”、环保“三同时”、“竣工环保验收”、“排污申报登记”、“排污许可”等环保法律制度，按规定按时缴纳排污费，确保废弃物管理及综合利用符合相关环境保护的法律、法规和行业标准的要求，并对环保重要岗位员工按要求进行技能培训，不断提高操作技能，制定了防止污染的应急预案，全年实现环境污染事故为零。子公司华菱湘钢投入约1亿元，完成湘江流域重金属治理等项目，并荣获2012年全国“十一五”减排先进单位称号；华菱涟钢加强老污染源治理，投资2200万元新建130m²烧结机机头烟气脱硫设施，削减主要污染物SO₂的排放，并新建煤气发电五期工程，充分利用富余煤气发电，减少了煤气放散对环境的影响；华菱衡钢新增绿化面积33348平方米，常年保持厂区整洁面貌。

公司热心公益，2012年向新化西河镇资助扶贫、资助社区提质改造、资助湖南爱心助学情满湘中活动等，全年社会捐款约352.7万元；华菱湘钢、华菱衡钢还积极组织青年志愿者开展无偿献血活动，以缓解血站供血紧张局面，无偿献血约17万毫升；华菱湘钢全年出动消防车23台次、队员146人次，应对湘钢周边发生的火灾事故。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月09日	公司会议室	实地调研	机构	鹏华基金、长江证券	公司生产经营情况
2012年02月23日	公司会议室	实地调研	机构	华安财产保险、诺安基金、浙江中邦实业、复星集团、华泰联合证券	公司生产经营情况
2012年03月01日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司生产经营情况
2012年03月14日	公司会议室	实地调研	机构	麦格理证券组织的 QFII 联合调研	公司生产经营情况
2012年03月15日	公司会议室	实地调研	机构	华宝证券、湘财证券、财通证券	公司生产经营情况
2012年04月12日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、国金证券、广发证券、招商证券、中信建投证券、中信证券、海通证券、申银万国证券、齐鲁证券、毕盛投资、嘉实基金、中海基金、华宝投资、西部证券、安信证券、光大证券	2011年度业绩发布投资者见面会，公司介绍了2011年经营状况及未来展望
2012年04月23日	公司会议室	实地调研	机构	德意志银行、Maverick、富达基金、霸菱投资、上海景沧	钢铁行业经营形势及未来趋势
2012年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券	公司生产经营情况

2012年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券	公司生产经营情况
2012年06月06日		电话沟通	机构	长江证券、国金证券、广发证券、安信证券、中信建投证券、中信证券、海通证券、申银万国证券、齐鲁证券、嘉实基金、瑞银证券、华泰联合证、国泰君安证券、国信证券、博时基金	华菱集团与阿米深化战略合作方式及关于汽车板合资公司相关事项
2012年06月27日	公司会议室	实地调研	机构	上投摩根基金、长江证券	公司生产经营状况
2012年06月28日	公司会议室	实地调研	机构	苏格兰皇家银行、联昌证券	钢铁行业经营形势及未来趋势
2012年06月28日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司生产经营情况
2012年09月11日	公司会议室	实地调研	机构	麦格理证券; Discovery Investment; Point State Capital; Third Point; Macquarie Capital	钢铁行业经营形势及未来趋势
2012年09月27日	公司会议室	实地调研	机构	联昌证券	钢铁行业经营形势及未来趋势
2012年10月10日	公司会议室	实地调研	机构	高盛证券、Discovery	钢铁行业经营形势及未来趋势
2012年10月06日	公司会议室	实地调研	个人	司朝辉	钢铁行业经营形势及未来趋势
2012年12月06日	公司会议室	实地调研	机构	Amiya Capital	钢铁行业经营形势及未来趋势
2012年12月20日	公司会议室	实地调研	机构	华安基金	钢铁行业经营形势及未来趋势

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无重大媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数 (万元)	报告期新增占用金额 (万元)	报告期偿还总金额 (万元)	期末数 (万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时间 (月份)
无									
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)	0%								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2013 年 04 月 08 日								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	详见巨潮资讯网上披露的毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》								

三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
华菱集团	增资华菱钢管、华菱钢管再增资华菱连轧管	14,541.99	完成				是	公司控股股东	2012年04月27日	公告编号2011-24
华菱集团	收购华菱集团所持有的汽车板合资公司17%的股权	13,029.78	截止报告期末,该项交易尚在履行政府相关批准程序				是	公司控股股东	2012年09月12日	公告编号2012-43、45、48
安赛乐米塔尔	并与安赛乐米塔尔共同对其增资	54,570.00					是	公司股东		

收购资产情况概述

1、根据公司2008年度非公开发行方案和第四届董事会第二十一次会议决议,同时,考虑到华菱连轧管系华菱钢管的全资子公司,为避免华菱连轧管股权结构复杂化,经公司2011年度股东大会审议批准,公司通过以公司2008年度非公开发行募集资金14,541.99万元增资注入华菱钢管、华菱钢管再增资华菱连轧管的方式,将募集资金注入到华菱连轧管,用于置换预先已投入募集资金投资项目“无缝钢管二次加工生产线项目”的自筹资金。目前相关手续已经办理完毕。详见2012年4月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于以募集资金增资华菱钢管的关联交易公告(公告编号2011-24)》。

2、公司2012年第三次临时股东大会审议同意公司受让华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司部分股权并对其进行增资及提请股东大会豁免华菱集团要约收购义务。2012年6月6日,公司股东华菱集团和安赛乐米塔尔及公司三方签署了《汽车板合资公司股权转让协议》,公司与安赛乐米塔尔双方签署了《汽车板合资公司经修订和重述的合资经营合同》,同时华菱集团与安赛乐米塔尔双方签署了《股权转让协议》。华菱集团将其所持有的汽车板合资公司股权分别转让给公司和安赛乐米塔尔,华菱集团不再持有汽车板合资公司的股权,转让价格以沃克森(北京)国际资产评估有限公司以2012年3月31日为评估基准日对汽车板合资公司出具的评估值为基准;且公司和安赛乐米塔尔对汽车板合资公司进行增资,汽车板合资公司的注册资本将由15.3亿元增加到26亿元;同时,在《汽车板合资公司股权转让协议》及《汽车板合资公司经修订和重述的合资经营合同》生效且满足汽车板合资公司项目建设进度和技术转让达到约定相关节点条件的前提下,安赛乐米塔尔可以通过期权方式,在《股权转让协议》签署之日起的24个月内,分四期(每6个月为一期)向华菱集团行使卖出其持有的本公司的6亿股股份的选择权,每期不超过1.5亿股,并将出让股权所获得的部分资金优先用于收购华菱集团所持有的汽车板合资公司的部分股权和对汽车板合资公司的增资。本次交易完成后,在安赛乐米塔尔向华菱集团行使全部约定股份卖出选择权的前提下,华菱集团

在公司的股权比例将提高到59.91%，并不再持有汽车板合资公司的股权；安赛乐米塔尔在公司的股权比例将下降到10.07%，在汽车板合资公司的股权比例将由33%提高到49%。公司在汽车板合资公司的股权将由34%提高到51%，将控股汽车板合资公司。

2012年12月31日，华菱集团与安赛乐米塔尔签订了《<股权转让协议>修订协议》，将安赛乐米塔尔的卖出选择权行权日延期2个月，即安赛乐米塔尔可以在2012年6月6日起的26个月内分四期行使卖出选择权，第一个卖出选择权的行权日是2013年2月6日，第二个、第三个和第四个卖出选择权的行权日分别为2013年8月6日、2014年2月6日和2014年8月6日。

目前，中国证券监督管理委员会已核准豁免了华菱集团因受让安赛乐米塔尔所持本公司部分股权的要约收购义务，相关协议也已获得湖南省商务厅的批准。协议约定的与政府审批有关的前提条件已经满足，安赛乐米塔尔行使第一期卖出选择权所要求的汽车板合资公司项目建设及技术转让已达到约定的相关时间节点要求。华菱集团与安赛乐米塔尔已完成第一期卖出选择权的交割，安赛乐米塔尔已将所持有的本公司的1.5亿股股票出售给华菱集团，并于2013年3月12日完成股票过户手续。目前公司的股权结构为：华菱集团持有44.98%的股权、安米持有25%的股权、公众股持有30.02%的股权。同时，汽车板合资公司的股份转让交易已经完成，目前汽车板合资公司股权结构已调整为公司持有51%的股权、安米持有49%的股权。此外，公司和安赛乐米塔尔分别对汽车板合资公司出资4.97亿元和4.77亿元；加上本次出资前汽车板合资公司已到位的注册资本7.09亿元，目前汽车板合资公司已到位注册资本共计16.83亿元。

上述交易详情见公司分别于2012年6月7日、6月13日、9月12日、9月28日、2013年1月8日、3月15日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的公告。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
无													

出售资产情况概述

不适用

3、企业合并情况

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

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日为授予日，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。

截至目前，公司授予的限制性股票锁定期已满，但由于可进入解锁期的限制性股票不满足解锁条件，

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。

截至目前，公司授予的股票增值权等待期已满，但由于可进入行权期的股票增值权不满足行权条件，将不能行权。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额（万 元）	占同类 交易金 额的比例（%）	关联交 易结算 方式	市场价 格	披露日期	披露索 引
湘潭钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售	动力介质	国家定价 /市场价/ 协议价		55,089.92	29.26%	按月结算		2012年04月 05日	详情见刊登在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的2012年日常关联交易公告（公告编号 2012-14）
湘潭钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售	钢 材	市场价	约 3,593 元/吨	43,311.93	0.95%	按月结算		2012年04月 05日	
湘潭钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售	代购物资	市场价/ 协议价		3,721.97	1.83%	按月结算		2012年04月 05日	
湘潭钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售	副产品	市场价/ 协议价		6,172.29	12.79%	按月结算		2012年04月 05日	
湘潭钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售	废弃物	市场价/ 协议价	约 28 元/ 吨	13,856.13	58.46%	按月结算		2012年04月 05日	
湘潭瑞通 球团有限 公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	代购物资	市场价/ 协议价	约 772 元/ 吨	24,998.38	12.28%	按月结算		2012年04月 05日	
湖南湘辉 金属制品 有限公司	投资方子 公司	关联销售	钢 材	市场价	约 3,506 元/吨	49,392.36	1.08%	按月结算		2012年04月 05日	
湖南湘钢 宜兴耐火 材料有限 公司	投资方联 营公司	关联销售	副产品	市场价		359.03	0.74%	按月结算		2012年04月 05日	

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额（万 元）	占同类 交易金 额的比例 （%）	关联交 易结算 方式	市场价 格	披露日期	披露索 引
涟源钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售	动力介质	国家定价 /市场价/ 协议价		139,442.26	74.07%	按月结算		2012年04月 05日	
涟源钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	提供劳务	提供劳务	市场价/ 协议价		305.97	1.79%	按月结算		2012年04月 05日	
涟源钢铁 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	代购物资	市场价/ 协议价		6,339.65	3.11%	按月结算		2012年04月 05日	
浙江天洁 磁性材料 股份有限 公司	投资方联 营公司	关联销售 及提供劳 务	钢材	市场价	约 3,859 元/吨	34,477.85	0.75%	按月结算		2012年04月 05日	
湖南涟钢 双菱发展 有限公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	钢材	市场价	约 3,533 元/吨	39,896.1	0.87%	按月结算		2012年04月 05日	
湖南华菱 洞口矿业 有限公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	钢材	市场价	约 3,814 元/吨	1,411.99	0.03%	按月结算		2012年04月 05日	
衡阳钢管 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	租赁	市场价		8.02	17.42%	按年结算		2012年04月 05日	
衡阳钢管 集团有限 公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	动力介质	国家定价 /市场价/ 协议价		43.39	0.02%	按月结算		2012年04月 05日	
衡阳科盈 钢管有限 公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	钢管	市场价	约 4,837 元/吨	1,887.39	0.3%	按月结算		2012年04月 05日	
衡阳鸿菱 石油管材 有限责任 公司	投资方子 公司	关联销售 及提供劳 务	钢管	市场价	约 6,577 元/吨	8,681.7	1.4%	按月结算		2012年04月 05日	
衡阳鸿涛 机械加工 有限公司	投资方联 营公司	关联销售 及提供劳 务	动力	国家定价 /市场价/ 协议价		600.46	0.32%	按月结算		2012年04月 05日	
湘潭钢铁 集团有限	投资方子	关联采购 及接受劳	原材料	市场价		32,514.09	0.76%	按月结算		2012年04月	

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
公司	公司	务								05 日	
湘潭钢铁集团有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	辅助材料	市场价		83,672.99	25.53%	按月结算		2012年04月05日	
湘潭钢铁集团有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	综合服务费用	协议价		15,420.8	51.33%	按月结算		2012年04月05日	
湘潭钢铁集团有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	工程建设	市场价/协议价		8,729.39	6.65%	按月结算		2012年04月05日	
湘潭瑞通球团有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	原材料	市场价	约 998 元/吨	89,843.56	2.1%	按月结算		2012年04月05日	
湖南湘钢洪盛物流有限公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		9,813.07	4.9%	按月结算		2012年04月05日	
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	辅助材料	市场价		5,065.22	1.55%	按月结算		2012年04月05日	
湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	原材料	市场价		22,394.33	0.52%	按月结算		2012年04月05日	
湖南湘钢冶金炉料有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	原材料	市场价		22,323.32	0.52%	按月结算		2012年04月05日	
涟源钢铁集团有限公司	投资方子公司	关联采购	动力	国家定价/市场价/协议价		165,646.86	69.44%	按月结算		2012年04月05日	
涟源钢铁集团有限公司	投资方子公司	接受劳务	综合服务费用	协议价		12,876.98	42.86%	按月结算		2012年04月05日	
湖南煤化新能源有限公司	投资方子公司	关联采购	电	政府定价	0.62 元/kwh	4,292.66	1.8%	按月结算		2012年04月05日	

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
湖南煤化新能源有限公司	投资方子公司	接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		39,342.5	19.66%	按月结算		2012年04月05日	
涟钢冶金材料科技有限公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	辅助材料	市场价		23,322.12	7.12%	按月结算		2012年04月05日	
湖南涟钢科技环保有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	辅助材料	市场价		19,250.52	5.87%	按月结算		2012年04月05日	
湖南涟钢机电设备制造有限公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	辅助材料	市场价		10,913.3	3.33%	按月结算		2012年04月05日	
湖南涟钢物流公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		16,905.53	8.45%	按月结算		2012年04月05日	
湖南涟钢建设有限公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	工程建设	市场价/协议价		21,943.08	16.71%	按月结算		2012年04月05日	
涟钢设计咨询有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		2,320.72	1.16%	按月结算		2012年04月05日	
湖南双菱矿业发展有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	原材料	市场价		6,293.43	0.15%	按月结算		2012年04月05日	
衡阳钢管集团有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	综合服务费	市场价		1,744.41	5.81%	按月结算		2012年04月05日	
衡阳钢管集团有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	租赁	协议价		310	26.29%	按年结算		2012年04月05日	
衡阳科盈钢管有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		2,629.14	1.31%	按月结算		2012年04月05日	
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	投资方子公司	接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		18,412.66	9.2%	按月结算		2012年04月05日	

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
公司											
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价/协议价		4,129.89	0.1%	按月结算		2012年04月05日	
衡阳鸿涛机械加工有限公司	投资方联营公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		7,966.58	3.98%	按月结算		2012年04月05日	
湖南岳阳华菱船货代理有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		8,844.52	4.42%	按月结算		2012年04月05日	
湖南华菱岳阳港务有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		2,636.61	1.32%	按月结算		2012年04月05日	
湖南华菱保险经纪有限公司	投资方子公司	关联采购及接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		455.86	0.23%	按月结算		2012年04月05日	
华菱集团及子公司	投资方	关联采购及接受劳务	原材料	市场价/协议价		20,319.65	0.48%	按月结算		2012年04月05日	
华菱集团及子公司	投资方	关联采购及接受劳务	租赁	市场价		857.07	72.68%	按年结算		2012年04月05日	
安赛乐米塔尔	投资方	关联销售及提供劳务	钢材	市场价	约 5424 元/吨	836.78	0.02%	按批次结算		2012年04月27日	见刊登在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网
安赛乐米塔尔	投资方	关联采购及接受劳务	接受技术服务	市场价/协议价		374.02	0.19%	按月结算		2012年04月27日	www.cninfo.com.cn 上的 2012 年与安赛乐米塔尔日常关联交易公告(公告编

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
											号 2012-23)
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)	投资方	金融服务	利息收入			814.65	3.27%	按月结算		2012年04月05日	详情见刊登在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的关于子公司湖南华菱钢铁集团财务有限公司与湖南华菱钢铁集团有限责任公司签订《金融服务协议》的公告(公告编号2012-15)
湘钢集团及子公司	投资方子公司	金融服务	利息收入			610.28	2.45%	按月结算		2012年04月05日	
涟钢集团及子公司	投资方子公司	金融服务	利息收入			818.07	3.28%	按月结算		2012年04月05日	
衡钢集团及子公司	投资方子公司	金融服务	利息收入			195.24	0.78%	按月结算		2012年04月05日	
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)	投资方	金融服务	手续费及佣金收入			282.86	36.45%	按月结算		2012年04月05日	
涟钢集团及子公司	投资方子公司	金融服务	手续费及佣金收入			30	3.87%	按月结算		2012年04月05日	
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)	投资方	金融服务	利息支出			1,177.23	0.54%	按月结算		2012年04月05日	

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
湘钢集团及子公司	投资方子公司	金融服务	利息支出			211.53	0.10%	按月结算		2012年04月05日	
涟钢集团及子公司	投资方子公司	金融服务	利息支出			48.08	0.02%	按月结算		2012年04月05日	
衡阳集团及子公司	投资方子公司	金融服务	利息支出			5.42	0%	按月结算		2012年04月05日	
合计				--	--	1,116,591.81	-	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				<p>①华菱湘钢与湘钢集团（含其子公司）的关联交易由于历史原因，关联双方相互之间已形成稳定的上下游及前后工序关系，本公司的电、气、水等生产线与湘钢集团相关生产线相互交叉在同一生产区域内，各生产线均为刚性链接，是公司正常生产经营的重要保证。湘钢集团为华菱湘钢提供生产用原辅材料球团矿、石灰、耐火材料和技改工程等服务以及综合及后勤服务；华菱湘钢为湘钢集团提供电、水、风、气等生产服务。②华菱涟钢与涟钢集团（含其子公司）的关联交易由于历史原因，关联双方相互之间已形成稳定的上下游关系，本公司的电、气、水等生产线与涟钢集团相关生产线相互交叉在同一生产区域内，各种管道、电、气输送线均为刚性链接，是公司正常生产经营的重要保证。涟钢集团为华菱涟钢提供生产用钢渣、石灰、部分电力、耐火材料等原辅材料和提供技改工程等服务以及综合及后勤服务；华菱涟钢为涟钢集团提供电、水、风、气等生产服务。③华菱钢管、华菱连轧管与衡钢集团(含其子公司)的关联交易主要是衡钢集团(含其子公司)为华菱钢管、华菱连轧管提供钢管表面刷漆进行防腐等劳务,并将其少量的钢管销售衡钢集团的子公司。④财务公司作为一家经中国银行业监督管理委员会批准的规范性非银行金融机构，在其经营范围内为公司股东华菱集团及其下属子分公司提供金融服务。华菱集团及其下属成员通过在财务公司开立账户存入资金、办理结算业务。财务公司与华菱集团(含其子公司)之间的关联交易有利于本公司通过协同效应，加速资金周转，减少结算费用，降低利息支出，获得资金支持。</p>							
关联交易对上市公司独立性的影响				公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，上述日常关联交易没有影响公司的独立性。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	详见本节四-1 截止本报告披露日，汽车板建设项目正在进行厂房钢结构件吊装。
-----------------------	--

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司与关联方的债权债务，均为经营性债权债务往来，对公司的经营成果及财务状况不产生影响。					

5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于以募集资金增资华菱钢管的关联交易公告（公告编号 2012-24）	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于华菱集团与安赛乐米塔尔深化战略合作暨公司增资汽车板合资公司相关事项的提示性公告（公告编号 2012-32）	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
简式权益变动报告书、收购报告书	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于受让华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司部分股权并对其进行增资的关联交易及提请股东大会豁免华菱集团要约收购义务的公告（公告编号 2012-45）	2012 年 09 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号 2012-48）	2012 年 09 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于中国证监会核准湖南华菱钢铁集团有限责任公司公告湖南华菱钢铁股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的公告（公告编号 2013-1）	2013 年 01 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
收购报告书	2013 年 01 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于股东华菱集团与安赛乐米塔尔股权置换交易进展情况的提示性公告（公告编号 2013-9）	2013 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

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。2012年，由于未能满足“锡钢集团每年净利润应大于锡钢集团2006年净利润”的付款条件，华菱集团未向公司支付托管管理费。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

1、华菱钢管与衡钢资产经营有限公司签订了《土地租赁合同》，华菱钢管将坐落在衡阳市大栗新村的一宗 2947 平方米的土地出租给衡钢资产经营有限公司用于幼儿教育，年租金为 8.02 万元，租赁期 1 年。

2、华菱连轧管与衡钢集团签订了《土地租赁合同》，衡钢集团将位于衡阳市大栗新村10号的两块工业用地共86018.9平方米出租给公司子公司华菱连轧管，年租金为267万元，租赁期1年。

3、华菱钢管与衡钢集团签订了《房屋租赁合同》，衡钢集团将坐落于衡阳市大栗新村18号的职工集体宿舍租予华菱钢管作为单身员工宿舍，每月租金为3.57万元，租赁期1年。

4、为满足办公需要，公司及所属子公司华菱钢管控股、电子商务与华菱集团子公司湖南天和房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园办公楼，租赁期三年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
湖南华菱涟钢薄板有限公司	2006年03月24日	97,000	2003年06月27日	52,000	一般保证	10年	否	否
华菱香港国际贸易有限公司	2010年06月23日	125,710	2010年11月08日	125,710	一般保证	3年	否	否
华菱香港国际贸易有限公司	2010年06月23日	125,710	2012年06月27日	125,710	一般保证	3年	否	否
华菱香港国际贸易有限公司	2010年06月23日	125,710	2012年12月28日	125,710	一般保证	1年	否	否
华菱香港国际贸易有限公司	2010年06月23日	144,882.67	2012年09月13日	144,882.67	一般保证	1年	否	否
华菱香港国际贸易有限公司	2010年06月23日	151,863.85	2012年08月13日	151,863.85	一般保证	1年	否	否
华菱香港国际贸易有限公司	2010年06月23日	14,646.52	2012年08月13日	14,646.52	一般保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			562,813.05	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				562,813.05
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,354,100	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				740,523.05
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			562,813.05	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				562,813.05

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	1,354,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	740,523.05
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	74.13%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	740,523.05		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	241,054.07		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	981,577.12		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无		
违反规定程序对外提供担保的说明	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

单位: 万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额 (万元)	占期末净资产的比例 (%)	担保类型	担保期	截至年报前违规担保余额 (万元)	占期末净资产的比例 (%)	预计解除方式	预计解除金额 (万元)	预计解除时间 (月份)
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

3、其他重大合同

不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	华菱集团和安赛乐米塔尔	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%。	2006 年 02 月 01 日	三年	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。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		-	无
资产重组时所作承诺	无	无		-	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	华菱集团	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。	1999 年 04 月 01 日	-	履行了承诺
其他对公司中小股东所作承诺	华菱集团	2007 年 7 月，公司股东华菱集团收购江苏锡钢集团有限公司（以下简称“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。	2007 年 09 月 06 日	三年	2007 年 9 月 17 日，公司与华菱集团签署了《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股权，代为行使有关股东权利。华菱集团每年向公司支付托管管理费用。2010 年 12 月，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》。按照董事会决议，公司于 2011 年 3 月成立了全资子公司钢管控股，并开展了有关资产重组的审计评估工作。2011 年 5 月，华菱集团收购了锡钢集团剩余 45%的股权，锡钢集团成为华菱集团的全资子公司，华菱集团拟将锡钢集团 100%的股权全部注入上市公司。根据审计评估结果以及

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
					资产重组初步方案确定的原则，公司确定了具体的资产重组方案，即由华菱钢铁以华菱钢管 67.13% 股权和现金 2 亿元增资钢管控股，同时华菱集团以锡钢 100% 股权增资钢管控股。2011 年 9 月 27 日，公司第四届董事会第二十三次会议否决了上述关于华菱钢管与锡钢集团资产重组的议案（详见 2011 年 9 月 29 日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的公告，公告编号 2011-49）。目前，华菱集团仍然将锡钢集团托管给公司。
	华菱集团	公司 2008 年度非公开发行时，公司股东华菱集团承诺，除因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，自本次非公开发行结束之日起，三年内不转让其所拥有的本次认购股份。	2011 年 03 月 01 日	三年	履行了承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	-				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	-				
解决方式	-				
承诺的履行情况	-				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
不适用							

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	380
境内会计师事务所审计服务的连续年限	六年
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐海峰、刘莹

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

- 1、报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年度内部控制审计机构，年度审计费用为50万元。
- 2、公司聘请招商证券股份有限公司为公司2008年度非公开发行保荐机构，持续督导期间为2011年3月17日至2012年12月31日。

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
无						

整改情况说明

不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十三、其他重大事项的说明

无

十四、公司子公司重要事项

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于2012年4月30日清算完毕，并于2012年12月完成注销程序。

十五、公司发行公司债券的情况

公司未发行公司债券。

第六节 报告期末股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	1,894,358,774	62.82%				-1,349,439,662	-1,349,439,662	544,919,112	18.07%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	1,096,772,706	36.37%				-555,288,706	-555,288,706	541,484,000	17.96%
3、其他内资持股	0							0	
其中：境内法人持股	0							0	
境内自然人持股	0							0	
4、外资持股	794,150,956	26.33%				-794,150,956	-794,150,956	0	0%
其中：境外法人持股	794,150,956	26.33%				-794,150,956	-794,150,956	0	0%
境外自然人持股	0								
5、高管股份	3,435,112	0.11%						3,435,112	0.11%
二、无限售条件股份	1,121,291,251	37.18%				1,349,439,662	1,349,439,662	2,470,730,913	81.93%
1、人民币普通股	1,121,291,251	37.18%				1,349,439,662	1,349,439,662	2,470,730,913	81.93%
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	3,015,650,025	100%				0	0	3,015,650,025	100%

股份变动的的原因

本公司股东华菱集团持有的本公司555,288,706股有限售条件股份及安赛乐米塔尔持有的本公司794,150,956股有限售条件股份，以上合计1,349,439,662股已满足解除限售条件，于2012年2月24日解除限售上市流通。其余限售股份未发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

无

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 02 月 24 日	5.57	278,000,000	2011 年 03 月 17 日	278,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1330号文核准,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3年。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的股权比例分别调整为40.01%和29.97%。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格(元)	内部职工股的发行数量(股)
现存的内部职工股情况的说明		
不适用		

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期股东总数	128,675	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	128,497					
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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	/	541,484,000	665,076,875		0
ARCELORMITTAL	境外法人	29.97%	903,939,125	/	0	903,939,125		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	2.08%	62,660,122	-37,914,656	0	62,660,122		
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	1.26%	38,000,000	+5,000,000	0	38,000,000		

海通一中行一富通银行	境外法人	0.4%	11,999,991	/	0	11,999,991		
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	0.33%	9,999,990	/	0	9,999,990		
中国建设银行一交银施罗德主题优选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.15%	4,452,900		0	4,452,900		
中国农业银行一南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.13%	3,829,489		0	3,829,489		
长沙矿冶研究院有限责任公司	国有法人	0.12%	3,636,363	/	0	3,636,363		
中国工商银行一华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	境内非国有法人	0.1%	3,109,328		0	3,109,328		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	无							
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 之间不存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量(注 4)	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	665,076,875	人民币普通股	665,076,875					
ARCELORMITTAL	903,939,125	人民币普通股	903,939,125					
中国建设银行一上投摩根中国优势证券投资基金	62,660,122	人民币普通股	62,660,122					
中国建设银行一鹏华价值优势股票型证券投资基金	38,000,000	人民币普通股	38,000,000					
海通一中行一富通银行	11,999,991	人民币普通股	11,999,991					
光大证券股份有限公司	9,999,990	人民币普通股	9,999,990					
中国建设银行一交银施罗德主题优选灵活配置混合型证券投资基金	4,452,900	人民币普通股	4,452,900					
中国农业银行一南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	3,829,489	人民币普通股	3,829,489					
长沙矿冶研究院有限责任公司	3,636,363	人民币普通股	3,636,363					
中国工商银行一华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	3,109,328	人民币普通股	3,109,328					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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不存在关联关系。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无							

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	曹慧泉	1997年11月09日	18380860-x	人民币 20 亿元整	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、机械电器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）。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	华菱集团 2012 年度的审计工作尚未完成。经华菱集团财务部门初步测算，截止 2012 年 12 月 31 日，华菱集团总资产约为 10,130,514.75 万元，2012 年全年营业收入为 6,084,893.65 万元（上述财务数据未经审计）。华菱集团发展战略：做精做强钢铁产业，走低成本、差异化路线，从制造商发展为“钢材产品整体解决方案综合服务商”。积极发展资源开发、深加工、物流、金融服务、战略新兴产业等多元产业，建构“1+5”产业布局，实现从钢铁企业到多元产业集团的跨越，成为区域内企业与员工、社会和谐发展的典范企业。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华菱集团持有境外上市公司 FORTESCUE METALS GROUP LTD.（简称“FMG”）4.58 亿股的股权，占 FMG 发行总股本的 14.72%。				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

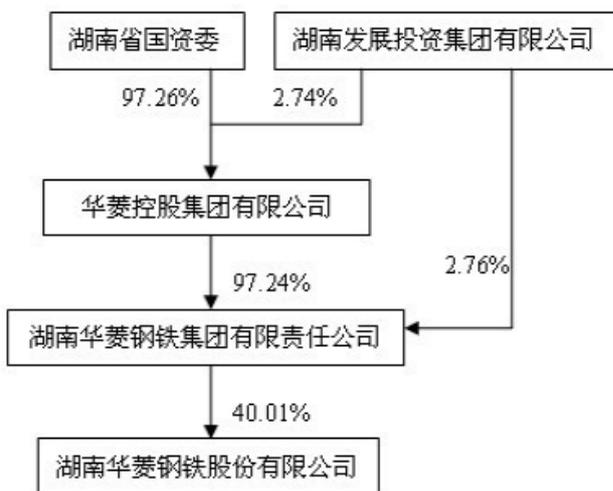
法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南省国资委	吴志雄	1997年11月09日	不适用	不适用	不适用
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
安赛乐米塔尔	不适用	2001 年 06 月 08 日	不适用	94.03 亿美元	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、认购或任何其他其他方式获得，及通过出售、交换或任何其他其他方式转让股份、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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例 (%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例 (%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
无						

其他情况说明

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
曹慧泉	董事长、首席执行官	现任	男	46	2012年09月27日	2015年09月26日	128,600	0	0	128,600
李建国	董事	现任	男	57	2012年09月27日	2015年09月26日	128,600	0	0	128,600
汪俊	董事、副总经理	现任	男	42	2012年09月27日	2015年09月26日	109,000	0	0	109,000
戴佐军	董事、副总经理、财务总监	现任	男	47	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
维杰·巴特纳格尔	董事	现任	男	65	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
马克·维瑞克	董事	现任	男	53	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
昂杜拉	董事	现任	男	44	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
翁宇庆	独立董事	现任	男	72	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
迟京东	独立董事	现任	男	45	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
肖泽忠	独立董事	现任	男	49	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
许思涛	独立董事	现任	男	48	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
刘国忠	监事	现任	男	56	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
刘祁雄	监事	现任	男	51	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
易佐	监事	现任	男	50	2012年09月27日	2015年09月26日	109,100	0	0	109,100
许平忠	监事	现任	男	58	2012年09月27日	2015年09月26日	0	0	0	0
刘继申	监事	现任	男	55	2012年09月27日	2015年09月26日	93,300	0	0	93,300
桑杰	首席运营官	现任	男	40	2011年10月25日		0	0	0	0
汤志宏	副总经理	现任	男	44	2005年11月01日		109,000	0	0	109,000
周应其	副总经理	现任	男	50	2009年04月28日		89,300	0	0	89,300
汉森	副总经理	现任	男	60	2009年04月28日		0	0	0	0
史悠能	副总经理	现任	男	55	2009年04月28日		0	0	0	0
蔡焕堂	副总经理	现任	男	62	2010年03月17日		0	0	0	0
马建伟	副总经理	现任	男	44	2010年03月17日		0	0	0	0
阳向宏	董事会秘书、总经济师	现任	男	40	2009年04月28日		0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	766,900	0	0	766,900

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事：

曹慧泉：董事长、首席执行官、华菱湘钢执行董事、总经理，兼任华菱集团董事长。曾任公司第二届、第三届、第四届董事会董事。

李建国：董事。现任华菱集团董事、总经理。曾任公司第二届、第三届、第四届董事会董事。

汪俊：董事、副总经理、华菱涟钢党委书记。现任华菱集团董事。曾任公司第一届、第二届、第三届、第四届董事会秘书，第三届、第四届董事会董事、副总经理。

戴佐军：董事、副总经理、财务总监。曾任华菱集团董事、总会计师。

维杰·巴特纳格尔（Vijay Bhatnagar）：董事。现任安赛乐米塔尔执行副总裁、印度与中国地区首席执行官、经理层委员会成员。

马克·维瑞克（Marc Verecke）：董事。现任安赛乐米塔尔副总裁、首席技术官、经理层委员会成员。

昂杜拉（Ondra Otradovec）：董事。现任安赛乐米塔尔并购副总裁。

独立董事：

翁宇庆：独立董事。现任中国金属学会名誉理事长、中国钢研科技集团公司科技委名誉主任、河北钢铁独立董事、莱钢股份独立董事。曾任冶金研究总院院长，冶金部科技司司长、副部长，国家冶金局副局长、中国钢铁工贸集团总公司董事长。

迟京东：独立董事。现任中国钢铁工业协会副秘书长。曾任中国钢铁工业协会发展与科技环保部副处长、处长、副主任。

肖泽忠：独立董事。现任英国 Cardiff 大学会计学教授和中国会计、金融和管理研究中心主任，兼任中国会计学会英文期刊《中国会计研究》联合主编、《管理会计学刊》联合主编和《南开管理评论-国际版》副主编。曾任北京商学院会计学副教授和英国 Edinburgh Napier 大学会计学讲师。

许思涛：独立董事。现任英国经济学人集团中国首席代表兼经济学人信息部全球预测中国区主管及经济学人企业组织中国咨询总监。曾任中国工商银行（亚洲）经济学家。

监事：

刘国忠：监事会主席。现任华菱集团纪检组长。曾任湖南省委组织部干部五处副处长（正处级），公司第二届、第三届、第四届监事会主席。

刘祁雄：监事。现任湖南省国有企业监事会第一办事处处长、泰格林纸集团股份有限公司副董事长、华菱集团监事、湖南轻工盐业集团有限责任公司监事。曾任公司第四届监事会监事。

易佐：监事。曾任华菱湘钢常务副总经理、总会计师，公司第四届监事会监事。

许平忠：监事。曾任公司第三届、第四届监事会监事。

刘继申：监事。现任华菱涟钢常务副总经理。曾任华菱涟钢副总经理、三炼钢厂厂长。

高级管理人员：

桑杰（Sanjay Sharma）：首席运营官。曾任安赛乐米塔尔总部并购总经理及财务总经理。

汤志宏：副总经理。曾任湘钢集团总经理助理、副总经理，华菱湘钢总经理助理、副总经理。

周应其：副总经理。曾任湘钢科技开发中心主任，公司总工程师。

汉森（Felix Hansen）：副总经理。曾任安赛乐米塔尔经理。

史悠能：副总经理。曾任安赛乐米塔尔不锈钢区域中国区总经理。

蔡焕堂：副总经理。曾任安赛乐米塔尔研究发展部总工程师、经理。

马建伟：副总经理。曾任安赛乐米塔尔研究发展部负责人、经理。

阳向宏：董事会秘书、总经济师。曾任衡钢总经理办副主任、党委办主任、总经理办主任兼档案管理处处长，公司人力资源部主任、证券部主任。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曹慧泉	华菱集团	董事长	2011年10月01日		否
李建国	华菱集团	董事、总经理	2001年11月01日		是
汪俊	华菱集团	董事	2009年10月01日		否
刘国忠	华菱集团	纪检组长	2004年02月01日		否
易佐	华菱集团	董事	2011年04月01日		否
许平忠	华菱集团	董事	1998年05月01日		否
刘祁雄	华菱集团	监事	2008年04月01日		否
维杰·巴特纳格尔	安赛乐米塔尔	执行副总裁、管理委员会、经理层委员会成员	2002年01月01日		是
马克·维瑞克	安赛乐米塔尔	副总裁、首席技术官、经理层委员会成员			是
昂杜拉	安赛乐米塔尔	副总裁	2003年01月01日		是
桑杰	安赛乐米塔尔	总经理-财务	2008年06月01日		是
汉森	安赛乐米塔尔	经理	2000年01月01日		是
史悠能	安赛乐米塔尔	经理	2004年01月01日		是
蔡焕堂	安赛乐米塔尔	总工程师	1998年01月01日		是
马建伟	安赛乐米塔尔	研究发展部负责人	2000年10月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹慧泉	FORTESCUE METALS GROUP LTD	董事	2012年02月27日	2015年02月27日	否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的报酬统一按照公司股东大会审议通过的《公司经营管理者薪酬管理暂行办法》执行，公司董事、监事、高级管理人员在报告期内领取的薪酬是基于2011年度经营业绩按照《公司经营管理者薪酬管理暂行办法》核定的2011年年薪。

2、报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为897.95万元。

(1) 根据公司股东大会的决定，公司独立董事津贴为每人每年10万元人民币（含税）；此外，独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按公司章程行使职权所需的合理费用均据实报销。

(2) 公司关联交易审核委员会津贴为每人每年2万元人民币（税后）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
曹慧泉	董事长、首席执行官	男	46	现任	60.25	0.00	60.25
李效伟	董事	男	61	离任	62.59	0.00	62.59
李建国	董事	男	57	现任	0.00	59.47	59.47
汪俊	董事、副总经理	男	42	现任	53.21	0.00	53.21
谭久均	董事、副总经理、财务总监	男	55	离任	50.08	0.00	50.08
戴佐军	董事、副总经理、财务总监	男	47	现任	0.00	50.08	50.08
维杰·巴特纳格尔	董事	男	65	现任	0.00	-	0.00
马克·维瑞克	董事	男	53	现任	0.00	-	0.00
昂杜拉	董事	男	44	现任	0.00	-	0.00
翁宇庆	独立董事	男	72	现任	10.00	0.00	10.00
迟京东	独立董事	男	45	现任	10.00	0.00	10.00
肖泽忠	独立董事	男	49	现任	10.00	0.00	10.00
许思涛	独立董事	男	48	现任	10.00	0.00	10.00
彭士杰	独立董事	男	43	离任	10.00	0.00	10.00
刘国忠	监事	男	56	现任	50.08	0.00	50.08
刘祁雄	监事	男	51	现任	0.00	0.00	0.00
易佐	监事	男	50	现任	55.11	0.00	55.11
许平忠	监事	男	58	现任	45.76	0.00	45.76
刘继申	监事	男	55	现任	45.72	0.00	45.72
桑杰	首席运营官	男	40	现任	42.25	-	42.25
汤志宏	副总经理	男	44	现任	50.08	0.00	50.08
周应其	副总经理	男	50	现任	50.08	0.00	50.08
让保罗·舒乐	首席运营官	男	56	离任	41.73	-	41.73
汉森	副总经理	男	60	现任	50.08	-	50.08
史悠能	副总经理	男	55	现任	50.08	-	50.08
蔡焕堂	副总经理	男	62	现任	50.08	-	50.08
马建伟	副总经理	男	44	现任	50.08	-	50.08
阳向宏	董事会秘书、总经济师	男	40	现任	40.69	0.00	40.69
合计	--	--	--	--	897.95	109.55	1,007.50

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谭久均	董事、副总经理、财务总监	离职	2012年03月01日	工作变动
让保罗 舒乐	董事	离职	2012年04月01日	工作变动
李效伟	董事	离职	2012年08月17日	董事会换届
苏德 玛赫什瓦利	董事	离职	2012年08月17日	董事会换届
斯科汀	董事	离职	2012年08月17日	董事会换届
彭士杰	独立董事	离职	2012年08月17日	董事会换届
张怡中	监事	离职	2012年08月17日	监事会换届

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

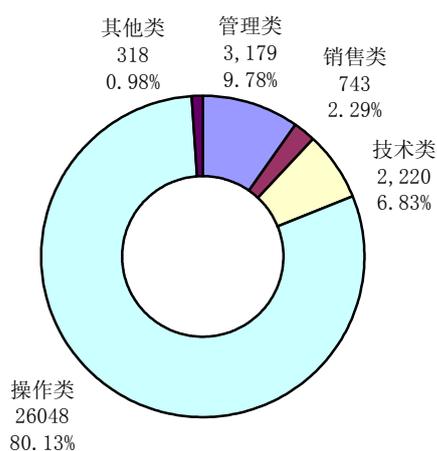
报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员没有发生变动。

六、公司员工情况

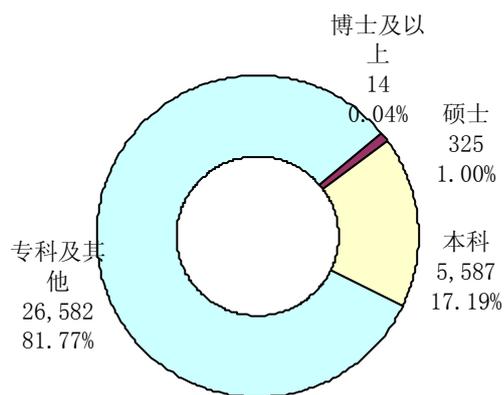
（一）员工构成情况

公司现有在岗员工32,508人，公司需承担费用的离退休职工14393人，在岗员工具体构成如下：

1.专业构成情况



2.学历构成情况



（二）员工培训

2012年，华菱钢铁培训工作紧紧围绕“公司挖潜增效战略”的目标，坚持“规范、简单、有效”的工作原则，从转变培训管理思维模式、完善培训制度、夯实培训基础工作入手，积极推进实施有效培训。采取内训、外培、合作办学等各种形式，圆满达成了年度的员工培训与能力发展目标。培训范围覆盖华菱钢铁各分子公司的各级管理人员和一线员工，全年公司共计开展培训1140项，人均培训24.7学时，总计培训59372人次，其中，管理人员7583人次，技术业务人员15767人次，操作技能人员26022人次。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的要求，规范公司运作，不断完善法人治理结构，建立与公司治理结构相适应的各项规章制度，保持公司健康稳定发展。报告期内，公司董事会、监事会、经理层等机构严格按照规范性运作规则和各项内控制度的规定进行经营决策、行使权力和承担义务等，确保了公司在规则和制度的框架中规范地运作。报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，本着“三公”原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整性，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，确保了公司全体股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。

报告期内，公司制定或修订的公司治理制度如下：

序号	制度名称	制定方	披露时间	披露媒体
1	公司章程（修订）	2012年第二次临时股东大会	2012-8-18	巨潮资讯网
2	信息披露管理制度（修订）	第四届董事会第三十次会议	2012-4-5	巨潮资讯网
3	关联交易管理办法（修订）	2011年年度股东大会	2012-5-23	巨潮资讯网
4	固定资产投资管理办法（修订）	第四届董事会第三十一次会议	2012-4-27	巨潮资讯网
5	战略管理制度	第四届董事会第三十一次会议	2012-4-27	巨潮资讯网
6	内部控制制度（修订）	第四届董事会第三十一次会议	2012-4-27	巨潮资讯网
7	内部审计制度（修订）	第四届董事会第三十一次会议	2012-4-27	巨潮资讯网
8	经营者薪酬管理办法（修订）	2011年年度股东大会	2012-5-23	巨潮资讯网
9	经营者绩效考评管理办法	第四届董事会第三十一次会议	2012-4-27	巨潮资讯网
10	募集资金管理办法（修订）	第四届董事会第三十三次会议	2012-8-31	巨潮资讯网

本报告期，公司积极组织公司董事、监事、高级管理人员参加湖南证监局及深圳证券交易所组织的相关培训，促进董事、监事、高级管理人员更加忠实、勤勉地履行职责，提高公司决策和管理的水平。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司按照中国证监会的要求深入开展公司治理专项活动，取得了良好的成效，公司治理工作在发展中规范，在规范中发展，充分发挥了董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用。2012年，公司成功组织召开4次股东大会、10次董事会、7次监事会。制订与完善了各项制度，严格规范了公司的行为和保护了投资者的利益。此外，认真落实公司内部控制规范实施工作，全面梳理公司各项制度和业务流程，梳理风险点，查找制度缺陷和业务流程缺陷并及时进行整改，确保公司规范、高效运作。公司已将内幕信息知情人登记管理和外部信息使用人管理制度修订进入了《公司信息披露管理制度》，并严格遵照该制度，在定期报告及重大事项披露前，认真填写内幕信息知情人登记表，确保内幕信息不外泄，进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露。公司严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，依据法律法规向特定外部信息使用人报送年报相关信息，提供时间不早于公司的披露时间，对外的披露内容不少于向外部信息使用人提供的信息内容。公司未发现公司董

事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 22 日	《2011 年度董事会工作报告》、《2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年年度报告全文及其摘要》、《公司 2011 年度利润分配方案的议案》、《关于预计公司 2012 年日常关联交易总金额的议案》、《关于公司子公司财务公司与华菱集团签订金融服务协议的议案》、《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于选举戴佐军先生担任公司董事的议案》、《关于预计公司 2012 年与安赛乐米塔尔日常关联交易总金额的议案》、《关于以 2008 年度非公开发行募集资金增资华菱钢管的议案》、《关于公司 2012 年固定资产投资计划的议案》、《关于选举马克·维瑞克先生 (Mr. Marc Vereecke) 担任公司董事的议案》、《关于修订公司〈经营者薪酬管理办法〉的议案》	全部审议通过	2012 年 05 月 23 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2011 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2012-30)》

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 03 月 28 日	《关于 2011 年公司与湖南华菱钢铁集团有限责任公司日常关联交易实际发生金额超出年初预计的议案》	审议通过	2012 年 03 月 29 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2012 年第一次股东大会决议公告》(公告编号: 2012-11)》
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 08 月 17 日	《关于修订〈公司章程〉的议案》	审议通过	2012 年 08 月 18 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2012 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012-40)》
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 09 月 28 日	《关于聘请天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2012 年内部控制审计机构的议案》、《关于公司受让华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司部分股权并对其进行增资及提请股东大会豁免华菱集团要约收购义务的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》	审议通过	2012 年 09 月 28 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2012 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012-48)》

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
翁宇庆	10	2	6	2	0	否
迟京东	10	2	7	1	0	否
肖泽忠	10	2	6	2	0	否
许思涛	10	3	7	0	0	否
彭士杰	7	3	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及有关法律法规的规定和要求，认真履行法律、法规、公司章程及独立董事制度等赋予的职责，积极出席公司董事会会议，现场检查和指导公司生产经营工作，对重要事项发表了独立意见，履行职责过程中做到了勤勉、忠实、尽责，充分发挥独立董事作用，有效维护上市公司和广大股东的利益。独立董事翁宇庆和迟京东还分别到公司子公司做钢铁产品研发和钢铁产业发展趋势等方面的讲座，为公司经营和发展提供了宝贵的意见和建议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

为加强董事会建设，充分发挥外部董事作用，提高董事会决策的科学性，公司董事会下设了四个专门委员会。报告期内，共召开审计委员会5次会议，战略委员会1次会议，提名与薪酬考核委员会3次会议，关联交易审核委员会4次会议。

（一）审计委员会的履职情况

公司董事会第五届审计委员会成员由肖泽忠先生、迟京东先生、许思涛先生3名独立董事组成，召集

人由公司独立董事肖泽忠先生担任。报告期内，审计委员会根据中国证监会、深交所有关规定及审计委员会工作条例，本着勤勉尽责的原则，认真履职。

1、认真审阅并分别与公司年报审计机构毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和内控审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）沟通确定了公司2012年度审计工作计划及2012年度内部控制审计方案；

2、认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

3、积极与公司年报审计机构毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，听取其对公司财务报告的审计意见，并提出了对审计工作的建议；

4、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司2012年度财务会计报表，并对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内部控制审计报告以及公司2012年度内部控制自我评价报告、募集资金使用情况的报告、对子公司财务公司现场检查情况的报告进行了审议；

5、对毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度公司的审计工作进行总结，并审议了公司2013年内部审计工作计划。

（二）战略委员会的履职情况

战略委员会成员为董事长曹慧泉先生、独立董事翁宇庆先生、董事李建国先生、维杰·巴特纳格尔先生、马克·维瑞克先生。报告期内，公司战略委员会讨论了公司“十二五”发展战略调整规划，为公司的发展规划提出了意见和建议。

（三）提名与薪酬考核委员会的履职情况

公司提名与薪酬考核委员会成员为独立董事迟京东先生、翁宇庆先生和许思涛先生，召集人由迟京东先生担任。提名与薪酬考核委员会职责权限、决策程序、议事规则严格遵照《提名与薪酬考核委员会工作条例》执行。报告期内，董事会提名与薪酬考核委员会依据公司2011年度主要财务指标和经营目标完成情况，提出了董事、高级管理人员的2011年度报酬数额，并在2012年予以兑现。根据中国证监会、深交所有关法律、法规和公司《内部控制制度》、公司《提名与薪酬考核委员会工作条例》的有关规定，提名与薪酬考核委员会对公司选举或聘任的董事、高级管理人员均进行了事前审核，并出具专门意见，上报董事会，为公司聘任干部把好关。

（四）关联交易审核委员会的履职情况

公司关联交易审核委员会成员为迟京东先生、肖泽忠先生、翁宇庆先生、许思涛先生、刘冬荣女士，召集人为公司独立董事迟京东先生。报告期内，关联交易审核委员会对公司发生的关联交易事项均履行了审核程序，进一步促进了公司关联交易的公开、公平、公正，不损害中小股东合法权益和造成公司资产流失。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。具体情况如下：

(一)业务分开方面本公司在业务方面独立于大股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(二)人员分开方面公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。全体员工与公司签署了劳动合同，公司设

立了独立的社会保险帐户。

(三)资产完整方面公司拥有完整的炼铁、炼钢到轧钢的全流程生产系统，能独立进行生产。不存在任何被大股东及其他关联方占用资产的情况。

(四)机构独立方面本公司设置了健全的组织机构体系，各部门独立运行，不受大股东及其他单位或个人的干涉。大股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干涉。

(五)财务独立方面公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税。根据公司章程和有关规定独立作出财务决策，资金使用亦不受控股股东及其子公司的干预。

七、同业竞争情况

公司上市时，控股股东华菱集团承诺，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（以下简称“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。

2007年9月17日，公司与华菱集团签署了《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股权，代为行使有关股东权利。华菱集团每年向公司支付托管管理费用。

2010年12月，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》。按照董事会决议，公司于2011年3月成立了全资子公司钢管控股，并开展了有关资产重组的审计评估工作。2011年5月，华菱集团收购了锡钢集团剩余45%的股权，锡钢集团成为华菱集团的全资子公司，华菱集团拟将锡钢集团100%的股权全部注入上市公司。根据审计评估结果以及资产重组初步方案确定的原则，公司确定了具体的资产重组方案，即由华菱钢铁以华菱钢管67.13%股权和现金2亿元增资钢管控股，同时华菱集团以锡钢100%股权增资钢管控股。2011年9月27日，公司第四届董事会第二十三次会议否决了上述关于华菱钢管与锡钢集团资产重组的议案（详见2011年9月29日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的公告，公告编号2011-49）。

目前，华菱集团仍将锡钢集团托管给公司。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《公司经营者薪酬管理暂行办法》，依据效率优先与兼顾公平、激励与约束相统一、薪酬与责任相一致、经营者年薪收入与其他员工收入相分离、先考核后兑现的基本原则，以经审计的2011年度财务报表为考核基础，对经营者实行年薪制。公司董事会每年制定下一年的经营目标，公司董事会、提名与薪酬考核委员会根据目标完成情况对经营者进行薪酬核定和发放。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司董事会是内部控制评价的最高决策机构，下属审计委员会负责领导公司内部控制工作，董事会授权内控审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作。各级管理层负责执行内部控制工作，公司各职能部门设立了内控兼职人员，负责本部门的内部控制管理和评价工作。各子公司设置了内部控制评价归口部门，并配备了相应的内部控制评价人员。为积极推进公司“减债降负，降本增效”的年度工作策略，公司于 2012 年 9 月启动 2012 年度内部控制自我评价工作，成立了以公司董事长为组长的领导小组，内控审计部牵头组织各公司相关岗位的业务骨干人员组成工作组，完成了以下内部控制工作并取得了成效：

1、关注内控现状。对各公司职能部门的主要负责人和业务岗位的骨干人员进行访谈，进一步了解各公司的主要风险和内部控制的现状，如实填写风险和内部控制调查问卷。

2、识别内控缺陷和整改。公司成立了由内控项目业务骨干组成的 4 个独立的测试小组，采用交叉测试、独立复核的测试方案，对公司及各子公司超过 2500 个关键控制流程进行了全面、细致的检查和评估，揭示并分析内控设计和运行中存在的问题，各公司主要领导、各业务部门负责人研讨后制定了详细的整改方案，并组织相关部门逐项、限期落实整改。

3、修订和完善内控制度。在内控自我评价过程中，内控工作组根据调查问卷和测试情况，对 24 个一级流程、99 个二级流程和 435 个关键控制点的重要风险进行梳理和汇总，并对控制活动进行全面梳理和完善，修订或完善了各层次业务及管理领域的规章制度，并同步更新了内控手册。

4、编制自我评价报告。公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，制定了内部控制缺陷的评价标准、评价程序和方法，设计了内部控制评价工作底稿，由内控工作组骨干人员组成的评价小组，根据各公司评价工作底稿进行汇总，按照规定的程序和要求编制了内部控制评价报告。

5、组织项目培训。公司在 2012 年组织了 2 期内控集中培训，公司各职能部室和各子公司的管理层及内控业务骨干共 300 余人次参加了培训。通过学习，大家充分了解并掌握了全面风险管理和内部控制的核心知识，熟悉了内部控制评价的程序和方法，加深了对内部控制的认识和理解，全公司上下强化了风险防范意识。

6、公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性进行独立审计。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》和国家有关法律法规，建立了内部会计管理体系，实行会计人员岗位责任制。制订了财务管理制度和会计基础工作规范等一系列财务控制制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证业务活动按照适当的授权进行，交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要

求。年度财务报告的编制方面，财务部作为编制财务报告的归口管理部门，按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计帐簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到数字真实、内容完整、计算准确、依据充分、期间适当，不得漏报或任意进行取舍。董事会审计委员会和独立董事依据公司《审计委员会工作条例》、《独立董事工作制度》等规定，积极履行职责，充分发挥了监督作用。综上所述，公司财务内控制度的设计和运行，能保证公司提供的财务报告真实、准确、完整。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 08 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《公司 2012 年内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
华菱钢铁于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 08 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的公司内部控制审计报告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于 2010 年将年报重大差错责任追究制度修订进入了《公司信息披露管理制度》，并提交公司第四届董事会第十次会议审议通过。报告期内，公司没有发生年报信息披露重大差错、更正的情形。

第十节 财务报告

审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 02 日
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	毕马威华振沪审字第 1300846 号

审计报告正文

毕马威华振沪审字第 1300846 号

湖南华菱钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华菱钢铁股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表, 2012 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

毕马威华振沪审字第 1300846 号

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

徐海峰

中国 北京

刘莹

2013 年 4 月 2 日

湖南华菱钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

资产	附注	2012 年	2011 年	负债和股东权益	附注	2012 年	2011 年
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五-1	3,597,369,534.20	12,977,436,688.63	短期借款	五-22	23,662,501,214.83	26,544,086,366.96
交易性金融资产	五-2	159,263,140.00	145,234,770.00	应付短期债券		-	-
应收票据	五-3	2,501,656,627.76	7,618,656,832.58	应付票据	五-23	4,465,989,955.67	11,643,775,271.91
应收账款	五-4	1,367,707,161.14	1,303,113,533.12	应付账款	五-24	5,000,883,360.16	5,877,241,424.82
预付款项	五-5	706,504,339.99	1,476,875,548.44	预收款项	五-25	2,443,997,568.93	2,680,823,646.37
应收利息	五-6	12,972,183.58	18,971,166.95	应付职工薪酬	五-26	332,883,546.88	325,417,886.88
应收股利	五-7	3,390,218.92	9,178,125.52	应交税费	五-27	297,018,457.14	161,864,213.42
其他应收款	五-8	119,858,225.58	486,452,033.51	应付利息	五-28	10,325,367.51	31,732,574.91
存货	五-9	8,381,940,509.61	11,323,627,740.16	应付股利	六-7 ⑧	83,856,190.60	125,273,146.85
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	五-29	3,511,134,734.11	4,310,304,864.66
一年内到期的非流动资产		2,854,456.72	-	卖出回购金融资产款	五-30	850,781,326.02	788,565,625.02
一年内到期的发放贷款及垫款	五-11	626,666,916.86	765,563,035.01	吸收存款	五-31	767,136,131.69	1,208,978,661.94
其他流动资产	五-10	655,724,866.88	528,161,451.71	一年内到期的非流动负债	五-32	5,330,600,000.00	6,616,977,851.47
流动资产合计		18,135,908,181.24	36,653,270,925.63	流动负债合计		46,757,107,853.54	60,315,041,535.21
非流动资产:				非流动负债:			
发放贷款及垫款	五-11	40,000,000.00	100,000,000.00	长期借款	五-33	6,638,553,676.91	10,179,638,176.91
可供出售金融资产	五-12	45,553,404.30	446,111,380.85	应付债券		-	-
持有至到期投资		-	-	长期应付款	五-34	3,089,000.00	3,089,000.00
长期应收款		-	-	预计负债	五-35	174,304,523.60	172,690,189.33
长期股权投资	五-13	358,959,657.39	265,970,585.62	递延所得税负债	五-19	3,537,523.48	4,549,963.66
投资性房地产		-	-	其他非流动负债	五-36	375,121,350.00	109,279,000.00
固定资产	五-14	40,355,878,570.29	40,905,347,558.85	非流动负债合计		7,194,606,073.99	10,469,246,329.90
在建工程	五-15	2,674,023,153.37	3,538,276,021.75	负债合计		53,951,713,927.53	70,784,287,865.11
工程物资	五-16	34,127,152.03	31,275,966.19				
固定资产清理		-	-	股东权益:			
生产型生物资产		-	-	股本	五-37	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
油气资产		-	-	资本公积	五-38	6,981,766,001.30	7,006,747,758.89
无形资产	五-17	3,902,387,624.36	3,908,434,524.90	减: 库存股		-	-
开发支出		-	-	专项储备	五-39	-	-
商誉		-	-	盈余公积	五-40	838,031,493.70	836,161,573.48
长期待摊费用	五-18	7,704,458.60	-	未分配利润	五-41	-838,048,671.77	2,418,288,779.79
递延所得税资产	五-19	46,642,635.69	120,470,060.20	外币报表折算差额		-8,019,210.05	-7,536,369.08
其他非流动资产	五-20	36,969,660.62	-	归属于母公司			
非流动资产合计		47,502,246,316.65	49,315,886,098.36	股东权益合计		9,989,379,638.18	13,269,311,768.08
				少数股东权益		1,697,060,932.18	1,915,557,390.80
资产总计		65,638,154,497.89	85,969,157,023.99	股东权益合计		11,686,440,570.36	15,184,869,158.88
				负债和股东权益总计		65,638,154,497.89	85,969,157,023.99

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

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

2012 年度

(金额单位: 人民币元)

项 目	附注	2012 年	2011 年
一、营业总收入		59,320,927,846.71	73,859,407,307.54
其中: 营业收入	五-42	59,256,134,149.73	73,788,688,798.79
利息收入		57,034,039.76	54,812,462.22
手续费及佣金收入		7,759,657.22	15,906,046.53
二、营业总成本		62,701,226,836.93	74,867,607,139.72
其中: 营业成本	五-42	58,290,642,731.95	71,249,317,250.02
利息支出		39,107,723.99	69,750,903.36
手续费及佣金支出		1,925,047.01	1,540,554.36
营业税金及附加	五-43	205,658,068.39	106,974,863.09
销售费用	五-44	609,992,263.98	721,321,560.14
管理费用	五-45	1,658,852,757.15	1,742,224,929.82
财务费用	五-46	1,818,361,836.84	1,184,481,193.93
资产减值损失	五-47	127,210,455.01	436,069,036.98
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五-48	207,640.00	-21,890,283.62
投资收益(损失以“-”号填列)	五-49	50,316,407.39	665,963,435.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,046,371.80	8,463,905.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,380,298,990.22	-1,008,199,832.18
加: 营业外收入	五-50	29,300,799.77	1,212,924,639.25
减: 营业外支出	五-51	5,960,100.60	121,167,549.80
其中: 非流动资产处置损失		4,142,051.00	115,454,600.46
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		-3,356,958,291.05	83,557,257.27
减: 所得税费用	五-52	106,265,911.23	10,428,841.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,463,224,202.28	73,128,415.30
其中: 归属于母公司股东的净利润		-3,254,467,531.34	70,136,190.84
少数股东损益		-208,756,670.94	2,992,224.46
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五-53	-1.0792	0.0237
(二)稀释每股收益	五-53	-1.0792	0.0237
七、其他综合收益	五-54	-16,304,386.24	-807,706,476.48
八、综合收益总额		-3,479,528,588.52	-734,578,061.18
归属于母公司股东的综合收益总额		-3,270,456,048.15	-697,668,004.08
归属于少数股东的综合收益总额		-209,072,540.37	-36,910,057.10

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

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

2012 年度

(金额单位: 人民币元)

项 目	附注	2012 年	2011 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,328,700,048.59	79,005,206,076.24
存放中央银行存款准备金净减少额		6,651,579.08	-
收到的税费返还		354,763,788.64	752,398,458.36
收取利息、手续费及佣金净增加额		65,483,881.97	65,505,056.81
客户贷款及垫款净减少额		198,896,118.15	-
回购业务资金净增加		62,215,701.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五-55(1)	4,747,778,111.53	1,266,068,567.73
经营活动现金流入小计		78,764,489,228.96	81,089,178,159.14
购买商品、接受劳务支付的现金		66,662,937,397.69	65,898,165,937.25
客户贷款及垫款净增加额		-	132,283,750.26
吸收存款的净减少		441,842,530.25	114,866,828.95
存放中央银行存款准备金净增加额		-	10,323,683.25
回购业务资金净减少		-	54,317,086.71
支付利息、手续费及佣金的现金		60,646,013.23	69,577,870.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,920,267,369.77	2,791,828,174.84
支付的各项税费		1,355,377,787.23	509,502,095.64
支付的其他与经营活动有关的现金	五-55 (2)	1,536,574,564.72	7,215,058,631.19
经营活动现金流出小计		72,977,645,662.89	76,795,924,058.55
经营活动产生的现金流量净额	五-56(1)	5,786,843,566.07	4,293,254,100.59
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,786,049,377.38	17,505,735,164.39
取得投资收益收到的现金		65,218,104.84	39,519,628.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,170,635.30	68,871,817.14
收到其他与投资活动有关的现金	五-55 (3)	417,085,608.64	115,576,432.22
投资活动现金流入小计		10,284,523,726.16	17,729,703,041.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,107,997,273.37	1,315,230,332.51
投资支付的现金		9,606,176,162.26	16,361,996,203.11
投资活动现金流出小计		10,714,173,435.63	17,677,226,535.62
投资活动产生的现金流量净额		-429,649,709.47	52,476,506.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	1,548,460,000.00
取得借款收到的现金		37,417,888,332.17	40,178,851,798.85
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		37,417,888,332.17	41,727,311,798.85
偿还债务支付的现金		45,118,736,768.12	39,878,852,460.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,298,100,681.19	2,250,472,712.06
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		15,120,000.00	26,543,666.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	12,974,492.03
筹资活动现金流出小计		47,416,837,449.31	42,142,299,664.13
筹资活动产生的现金流量净额		-9,998,949,117.14	-414,987,865.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,435,505.17	-12,625,470.26
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五-56(1)	-4,643,190,765.71	3,918,117,271.38
加: 年初现金及现金等价物余额		6,549,421,825.75	2,631,304,554.37
六、年末现金及现金等价物余额	五-56(3)	1,906,231,060.04	6,549,421,825.75

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

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

2012 年度

(金额单位: 人民币元)

股东权益变动表 (2012 年)	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		
一、上年年末余额	3,015,650,025.00	7,006,747,758.89	-	836,161,573.48	2,418,288,779.79	-7,536,369.08	13,269,311,768.08	1,915,557,390.80	15,184,869,158.88
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,015,650,025.00	7,006,747,758.89	-	836,161,573.48	2,418,288,779.79	-7,536,369.08	13,269,311,768.08	1,915,557,390.80	15,184,869,158.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-24,981,757.59	-	1,869,920.22	-3,256,337,451.56	-482,840.97	-3,279,932,129.90	-218,496,458.62	-3,498,428,588.52
(一) 净利润	-	-	-	-	-3,254,467,531.34	-	-3,254,467,531.34	-208,756,670.94	-3,463,224,202.28
(二) 其他综合收益	-	-15,505,675.84	-	-	-	-482,840.97	-15,988,516.81	-315,869.43	-16,304,386.24
上述(一)和(二)小计	-	-15,505,675.84	-	-	-3,254,467,531.34	-482,840.97	-3,270,456,048.15	-209,072,540.37	-3,479,528,588.52
(三) 股东投入和减少资本	-	-9,476,081.75	-	-	-	-	-9,476,081.75	9,476,081.75	-
1 股东投入资本	-	-9,476,081.75	-	-	-	-	-9,476,081.75	9,476,081.75	-
2 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配 (附注五-41)	-	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-	-	-18,900,000.00	-18,900,000.00
1 提取盈余公积	-	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-	-	-	-
2 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-18,900,000.00	-18,900,000.00
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备 (附注五-39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 本年提取	-	-	98,420,525.19	-	-	-	98,420,525.19	13,869,161.80	112,289,686.99
2 本年使用	-	-	-98,420,525.19	-	-	-	-98,420,525.19	-13,869,161.80	-112,289,686.99
四、本年年末余额	3,015,650,025.00	6,981,766,001.30	-	838,031,493.70	-838,048,671.77	-8,019,210.05	9,989,379,638.18	1,697,060,932.18	11,686,440,570.36

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

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 年度

(金额单位: 人民币元)

股东权益变动表 (2011 年)	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	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 (减少以“-”号填列)	278,000,000.00	482,524,021.93	-	52,485,068.75	17,651,122.09	-5,116,564.27	825,543,648.50	-130,635,764.29	694,907,884.21
(一) 净利润	-	-	-	-	70,136,190.84	-	70,136,190.84	2,992,224.46	73,128,415.30
(二) 其他综合收益	-	-762,687,630.65	-	-	-	-5,116,564.27	-767,804,194.92	-39,902,281.56	-807,706,476.48
上述(一)和(二)小计	-	-762,687,630.65	-	-	70,136,190.84	-5,116,564.27	-697,668,004.08	-36,910,057.10	-734,578,061.18
(三) 股东投入和减少资本	278,000,000.00	1,245,211,652.58	-	-	-	-	1,523,211,652.58	12,273,855.39	1,535,485,507.97
1 股东投入资本	278,000,000.00	1,245,211,652.58	-	-	-	-	1,523,211,652.58	12,273,855.39	1,535,485,507.97
2 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配 (附注五-41)	-	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-	-	-105,999,562.58	-105,999,562.58
1 提取盈余公积	-	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-	-	-	-
2 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-105,999,562.58	-105,999,562.58
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,015,650,025.00	7,006,747,758.89	-	836,161,573.48	2,418,288,779.79	-7,536,369.08	13,269,311,768.08	1,915,557,390.80	15,184,869,158.88

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

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

2012 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

资 产	附注	2012 年	2011 年	负债和股东权益	附注	2012 年	2011 年
流动资产：				流动负债：			
货币资金	十二-1	176,896,231.98	1,200,138,608.05	短期借款	十二-8	-	1,009,603,500.00
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	十二-9	3,402,409.45	209,812.10
其他应收款	十二-2	2,608,240,327.73	3,116,620,588.10	应交税费	十二-10	5,222,397.68	6,149,936.67
存货		-	-	应付利息		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付股利	六-7 ⑧	575,000.00	45,771,956.25
其他流动资产		22,363.60	-	其他应付款		38,215,829.65	19,842,062.97
				一年内到期的非流动负债	十二-11	97,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计		2,785,158,923.31	4,316,759,196.15	流动负债合计		144,415,636.78	1,151,577,267.99
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五-12	16,000,862.40	29,534,054.40	长期借款	十二-12	1,853,000,000.00	2,181,504,500.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	十二-3	12,548,252,833.76	12,335,075,149.66	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	十二-4	25,134,325.27	31,982,220.66	递延所得税负债		-	-
在建工程	十二-5	3,212,927.54	1,668,902.54	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		1,853,000,000.00	2,181,504,500.00
固定资产清理		-	-				
生产型生物资产		-	-	负债合计		1,997,415,636.78	3,333,081,767.99
油气资产		-	-				
无形资产		-	-	股东权益：			
开发支出		-	-	股本	五-37	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
商誉		-	-	资本公积	十二-13	7,473,763,016.62	7,483,613,495.02
长期待摊费用		-	-	减：库存股		-	-
递延所得税资产	十二-6	-	-	盈余公积	五-40	838,031,493.70	836,161,573.48
其他非流动资产		27,518,599.90	27,518,599.90	未分配利润		2,080,418,300.08	2,074,031,261.82
非流动资产合计		12,620,119,548.87	12,425,778,927.16	股东权益合计		13,407,862,835.40	13,409,456,355.32
资产总计		15,405,278,472.18	16,742,538,123.31	负债和股东权益总计		15,405,278,472.18	16,742,538,123.31

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

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
2012 年度
(金额单位: 人民币元)

项 目	附注	2012 年	2011 年
一、营业收入	十二-14	49,000,000.00	58,620,000.00
减: 营业成本		-	-
营业税金及附加		4,295,179.21	3,699,454.90
销售费用		-	-
管理费用		48,986,037.75	63,934,658.04
财务费用(减: 净收益)	十二-15	-28,258,044.04	-14,296,328.94
资产减值损失	十二-16	15,203,917.71	115,404,355.21
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)	十二-17	-	305,000,000.00
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)		8,772,909.37	194,877,860.79
加: 营业外收入	十二-18	-	330,072,826.72
减: 营业外支出		-	100,000.00
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		8,772,909.37	524,850,687.51
减: 所得税费用	十二-19	515,950.89	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,256,958.48	524,850,687.51
五、其他综合收益	十二-20	-9,850,478.40	-48,293,474.40
六、综合收益总额		-1,593,519.92	476,557,213.11

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

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
2012 年度
(金额单位：人民币元)

项 目	附注	2012 年	2011 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		45,487,353.80	349,000,000.00
经营活动现金流入小计		45,487,353.80	349,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,159,556.13	25,867,584.65
支付的各项税费		5,094,222.48	13,536,058.65
支付的其他与经营活动有关的现金		30,159,446.38	24,508,331.05
经营活动现金流出小计		50,413,224.99	63,911,974.35
经营活动产生的现金流量净额	十二-21(1)	-4,925,871.19	285,088,025.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,118,520,000.00	4,412,270,000.00
取得投资收益收到的现金		-	305,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	49,257,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		190,547,260.18	262,343,892.78
投资活动现金流入小计		1,309,067,260.18	5,028,871,692.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,274,911.00	2,112,917.54
投资支付的现金		811,552,745.86	2,110,206,681.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		814,827,656.86	2,112,319,599.47
投资活动产生的现金流量净额		494,239,603.32	2,916,552,093.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,548,460,000.00
取得借款收到的现金		-	1,167,032,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,715,492,500.00
偿还债务支付的现金		1,305,215,629.91	4,479,039,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,044,587.55	298,613,058.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	12,974,492.03
筹资活动现金流出小计		1,513,260,217.46	4,790,627,050.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,513,260,217.46	-2,075,134,550.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		704,109.26	6,854,634.41
五、现金及现金等价物净增加额（净减少以“-”号填列）	十二-21(1)	-1,023,242,376.07	1,133,360,202.44
加：年初现金及现金等价物余额		1,200,138,608.05	66,778,405.61
六：年末现金及现金等价物余额	十二-21(2)	176,896,231.98	1,200,138,608.05

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

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

2012 年度

(金额单位：人民币元)

股东权益变动表 (2012 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	3,015,650,025.00	7,483,613,495.02	836,161,573.48	2,074,031,261.82	13,409,456,355.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,015,650,025.00	7,483,613,495.02	836,161,573.48	2,074,031,261.82	13,409,456,355.32
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-9,850,478.40	1,869,920.22	6,387,038.26	-1,593,519.92
(一) 净利润	-	-	-	8,256,958.48	8,256,958.48
(二) 其他综合收益	-	-9,850,478.40	-	-	-9,850,478.40
上述(一)和(二)小计	-	-9,850,478.40	-	8,256,958.48	-1,593,519.92
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 对子公司股权投资	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配 (附注五-41)	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-
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	3,015,650,025.00	7,473,763,016.62	838,031,493.70	2,080,418,300.08	13,407,862,835.40

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

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

2011 年度

(金额单位：人民币元)

股东权益变动表 (2011 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	6,274,421,461.45	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 (减少以“-”号填列)	278,000,000.00	1,209,192,033.57	52,485,068.75	472,365,618.76	2,012,042,721.08
(一) 净利润	-	-	-	524,850,687.51	524,850,687.51
(二) 其他综合收益	-	-48,293,474.40	-	-	-48,293,474.40
上述(一)和(二)小计	-	-48,293,474.40	-	524,850,687.51	476,557,213.11
(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. 股东投入资本	278,000,000.00	1,257,485,507.97	-	-	1,535,485,507.97
2. 对子公司股权投资	-	-	-	-	-
3 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配 (附注五-41)	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-
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	3,015,650,025.00	7,483,613,495.02	836,161,573.48	2,074,031,261.82	13,409,456,355.32

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

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
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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天心区湘府西路 222 号华菱园。

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，本公司非公开发行有限售条件股份后，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%。

经中国证监会证监发行字[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非公开发行人民币普通股 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

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 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2012 年度合并经营成果和经营成果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券监督管理委员会（以下简称“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，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注二-8）

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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。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。本公司及子公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（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于购买日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。本公司及子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。本公司及子公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量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，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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，其余部分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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

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。

对公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产，初始确认后按成本计量；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，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，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二-22 (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)作为保证人与债权人约定，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(参见附注二-20)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。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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。

(3) 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。

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。

(4) 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。

(5) 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下跌（即公允价值下跌超过其持有成本 50%）或非暂时性下跌（即公允价值下跌持续一年）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后发生的事项有关的，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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 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，计入股东权益。

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。

(1) 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

(2) 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。

(3) 按照组合计提坏账准备的贷款及应收款项

对于上述(1)和(2)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

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物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。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。

- 对于非同一控制下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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

② 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，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，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

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，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。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。

④ 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本公司及子公司调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

- 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，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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二-19。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本公司及子公司对其他长期股权投资的账面价值进行检查，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高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的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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支出。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后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司及子公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-50 年	0%-5%	1.90%-6.67%
机器设备	5-30 年	0%-5%	3.17%-20%
电子设备及办公设备	5-10 年	0%-5%	9.50%-20%
运输工具	5-10 年	0%-5%	9.50%-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二-19。

(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。在建工程以成本减减值准备(参见附注二-19)在资产负债表内列示。

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,以专门借款按实际利率计算的当期利息费用,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专门借款应予资本化的利息金额。

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(参见附注二-19) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 将无形资产的成本扣除预计净残值和累计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
专利权	17.5 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 (参见附注二-19) 在资产负债表内列示。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, 以成本减累计减值准备(参见附注二-19)在资产负债表内列示。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 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为:

	摊销年限
经营租入固定资产改良	2.5-4 年
排污权使用费	5 年

19 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。

20 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。

21 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。

22 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。

23 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) 社会保险福利及住房公积金

除按照中国有关法规，本公司及子公司职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

(2) 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。

24 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。

25 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司及子公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本公司及子公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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；

- 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。

26 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，按附注二-19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁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，金额较大时予以资本化，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。

27 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。

28 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%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与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。

29 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。

30 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。

除附注七和附注十一-2 载有关于股份支付和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，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。如果有证据表明该贷款及应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

如附注二-11 所述，本公司及子公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司及子公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司及子公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二-19 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。

(4) 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等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司及子公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产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。

(5) 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二-20 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限国债利率计算而得。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。

(6) 递延所得税资产

如附注二-25 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。

31 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司及子公司无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

根据本公司及子公司固定资产的实际情况，相关部门对各类固定资产重新核定了实际使用年限，经公司第四届董事会第二十八次会议及第三十二次会议批准，本公司及子公司分别自 2012 年 1 月 1 日按资产大类，自 2012 年 7 月 1 日按资产明细，对固定资产折旧年限进行调整。最终变更结果如下：

项目	原折旧年限	变更后折旧年限
房屋	20-30 年	40-50 年
建筑物	20-25 年	15-30 年
专用、通用、动力设备	10-15 年	15-30 年
电子设备	5 年	5-10 年
运输工具-火车	10-12 年	10 年
运输工具-汽车	5-10 年	8 年

上述会计估计变更减少本公司及子公司 2012 年度固定资产折旧额共人民币 12.18 亿元，增加所有者权益及减少净亏损人民币 10.15 亿元。

三 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	7%
教育费附加		3%
地方性教育费附加		2%
所得税(利得税)	按应纳税所得额（应课税收入）计征	15%，16.5%，25%

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 2012 年度适用的企业所得税率为 25%(2011 年：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%	GF201243000287	2012 年至 2014 年	高新技术企业
湖南华菱涟钢薄板有限公司	15%	GF201243000022	2012 年至 2014 年	高新技术企业
衡阳华菱钢管有限公司	15%	GF201243000212	2012 年至 2014 年	高新技术企业
衡阳华菱连轧管有限公司	15%	GF201243000016	2012 年至 2014 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 2011/2012 课税年度，利得税为应课税收入的 16.5%。

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	年末实际出资额(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	年末少数股东权益	本年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(华菱湘钢)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币 250,468 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	曹慧泉	77005291-5	250,468	-	94.71%	94.71%	是	306,167,201.03 (参见注释③)	115,768,515.20
湖南华菱涟源钢铁有限公司(华菱涟钢)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币 259,821 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	颜建新	77675328-8	259,821	-	95.81%	95.81%	是	83,159,051.25 (参见注释④)	48,204,732.48
湖南华菱涟钢薄板有限公司(华菱薄板)	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	颜建新	73474119-0	194,518	-	95.81%	100%	是	参见注释④	-
湖南涟钢钢材加工配送有限公司(涟钢配送公司)	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	罗中门	77900862-X	2,000	-	95.81%	100%	是	参见注释④	-
湖南华菱钢管控股有限公司(华菱钢管控股)	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(华菱钢管) (参见注释①)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币 260,608 万元	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	赵建辉	72255893-8	260,608	-	68.36% (参见注释①)	68.36%	是	898,698,047.47 (参见注释⑤)	87,985,333.09
衡阳华菱连轧管有限公司(华菱连轧) (参见注释①)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币 151,988 万元	无缝钢管的生产、销售	赵建辉	75800364-3	151,988	-	68.36% (参见注释①)	100.00%	是	参见注释⑤	-

(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	年末实际出资额(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	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南华菱信息有限公司 (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	1,851,906.61	389,285.88
湖南华菱钢铁集团财务有限公司 (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。	舒良勇	71786727-7	60,000	-	48.36%	55%	是	407,184,725.82	-
华菱香港国际贸易有限公司 (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	-	-
湖南华菱电子商务有限公司 (华菱电子商务)	有限责任公司	湖南	服务型企业	人民币 500 万	网上提供国家法律法规政策允许的矿产品和金属材料、耐火材料、化工产品、机电设备、橡胶制品、木材、五金交电的销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口; 设计、制作、发布、代理国内各类广告; 会议及展览服务; 企业管理、商务信息的咨询服务。	李贤	58275023-0	500	-	100%	100%	是	-	-
湖南华菱钢管国际贸易有限公司 (钢管国贸) (参见注释②)	有限责任公司	湖南	服务型企业	人民币 200 万	国家法律、法规允许的无缝钢管、特殊扣、生铁、钢坯、棒材、钢材、高速重载铁路用钢、冶炼设备的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限制和禁止的商品和技术除外)。	赵建辉	58898109-9	200	-	100%	100%	是	-	-

(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	年末实际出资额(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	年末少数股东权益	本年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(涟钢进出口公司)	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	曾飞骏	70744602-2	1,000	-	95.81%	100%	是	参见注释④	-
衡阳钢管集团国际贸易有限公司(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	-	61.52%	90%	是	参见注释⑤	-

(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	年末实际出资额(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	年末少数股东权益	本年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)	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	-	52.09%	55%	是	参见注释③	-

① 本公司于报告期内以现金人民币 145,419,927.79 元增资华菱钢管，华菱钢管以该等额资金增资华菱连轧。增资完成后，本公司持有华菱钢管的股权比例由 67.13% 调整为 68.36%。

② 钢管国贸为本期新纳入合并范围的子公司。钢管国贸于 2012 年 1 月 17 日在长沙注册成立，注册资金为人民币 200 万元，华菱钢管控股持有 100% 股权。

③ 在本公司合并报表中，华菱湘钢及其子公司湘钢检修 2012 年 12 月 31 日少数股东权益合计为人民币 306,167,201.03 元。

④ 在本公司合并报表中，华菱涟钢及其子公司华菱薄板、涟钢配送公司及涟钢进出口公司 2012 年 12 月 31 日少数股东权益合计为人民币 83,159,051.25 元。

⑤ 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 2012 年 12 月 31 日少数股东权益合计为人民币 898,698,047.47 元。

2 本期不再纳入合并范围的主体

单位名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南华菱光远钢管有限公司（华菱光远）	-199,459,598.77	-1,270,912.57

华菱光远是由本公司和长沙铜铝材有限公司共同出资设立的有限责任公司。注册地湖南。本公司为控股股东，持股比例和表决权比例为 82.79%。华菱光远主要生产、销售政策允许的铜铝产品及其合金产品。华菱光远于 2012 年 4 月 30 日清算完毕，并于 2012 年 12 月完成注销程序。本期末不再纳入资产负债表合并范围，将其期初至注销日的利润表、现金流量表纳入合并范围。

3 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、费用及现金项目
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	
华菱香港	1 美元=6.2855 人民币	1 美元=6.3009 人民币	交易发生日即期汇率的近似汇率

五 合并财务报表主要项目附注

1 货币资金

项目	2012 年			2011 年		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
	元		元	元		元
现金:						
-人民币	-	-	61,580.66	-	-	89,041.53
银行存款:						
-人民币	-	-	1,221,107,593.56	-	-	4,698,613,568.13
-美元	123,130,965.70	6.2855	773,939,753.81	311,246,151.52	6.3009	1,961,130,876.13
-欧元	110,722.48	8.3176	920,945.29	1,017,709.45	8.1625	8,307,053.31
-日元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金:						
-人民币	-	-	1,600,559,190.34	-	-	6,298,097,004.09
-美元	124,170.00	6.2855	780,470.54	1,777,388.22	6.3009	11,199,145.44
-欧元	-	-	-	-	-	-
合计			3,597,369,534.20			12,977,436,688.63

2012 年 12 月 31 日，银行存款包括存放中央银行法定准备金存款人民币 131,055,752.74 元(2011 年：人民币 137,707,331.82 元)。

2012 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为开具的银行承兑汇票保证金及进口押汇保证金人民币 1,496,033,914.53 元(2011 年：人民币 6,234,417,026.19 元)，其中，使用受限超过三个月的银行承兑汇票保证金为人民币 1,265,375,532.33 元(2011 年：人民币 5,832,334,523.35 元)。

使用受限制的货币资金余额明细参见附注五-56 (3)。

2 交易性金融资产

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
交易性债券投资	159,263,140.00	142,275,550.00
交易性权益工具投资	-	65,000.00
衍生金融资产	-	2,894,220.00
合计	159,263,140.00	145,234,770.00

3 应收票据

(1) 应收票据分类如下：

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
银行承兑汇票	2,183,613,261.14	6,252,289,805.57
商业承兑汇票	318,043,366.62	1,366,367,027.01
合计	2,501,656,627.76	7,618,656,832.58

上述应收票据均为一年内到期。

本年本公司及子公司更多使用票据支付供应商货款。

(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
无锡大树物资贸易有限公司	2012 年 10 月 29 日	2013 年 01 月 29 日	30,000,000.00	银行承兑汇票
步阳集团有限公司	2012 年 10 月 10 日	2013 年 01 月 09 日	29,120,000.00	银行承兑汇票
步阳集团有限公司	2012 年 11 月 16 日	2013 年 02 月 13 日	25,350,000.00	银行承兑汇票
晋亿实业股份有限公司	2012 年 07 月 18 日	2013 年 01 月 18 日	24,501,300.00	银行承兑汇票
晋亿实业股份有限公司	2012 年 12 月 14 日	2013 年 06 月 14 日	21,600,000.00	银行承兑汇票

(3) 已质押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
北京恒智信达商贸有限公司	2012 年 08 月 30 日	2013 年 02 月 28 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
无锡市湘商友缘特钢有限公司	2012 年 08 月 28 日	2013 年 02 月 28 日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东精诚新型包装材料有限公司	2012 年 07 月 19 日	2013 年 01 月 19 日	2,000,000.00	银行承兑汇票
淄博鸿安汽车销售服务有限公司	2012 年 07 月 06 日	2013 年 01 月 06 日	1,330,000.00	银行承兑汇票
北京国电龙源环保工程有限公司	2012 年 07 月 26 日	2013 年 01 月 01 日	1,000,000.00	银行承兑汇票

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司及子公司无用于贴现的商业承兑汇票（2011 年：人民币 900,000,000.00 元）。

4 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

类别	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应收其他客户	1,461,267,902.94	1,397,168,562.90
小计	1,461,267,902.94	1,397,168,562.90
减: 坏账准备	93,560,741.80	94,055,029.78
合计	1,367,707,161.14	1,303,113,533.12

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄分析	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内(含 1 年)	1,364,668,360.31	1,299,561,981.45
1 年至 2 年(含 2 年)	3,275,992.71	890,958.82
2 年至 3 年(含 3 年)	410,881.64	3,616,892.84
3 年至 4 年(含 4 年)	636,720.02	2,271,110.53
4 年至 5 年(含 5 年)	1,941,824.53	588,753.00
5 年以上	90,334,123.73	90,238,866.26
小计	1,461,267,902.94	1,397,168,562.90
减: 坏账准备	93,560,741.80	94,055,029.78
合计	1,367,707,161.14	1,303,113,533.12

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	2012 年				2011 年			
		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)	837,300,286.17	57.30%	-	-	791,085,637.57	56.62%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	623,967,616.77	42.70%	93,560,741.80	14.99%	606,082,925.33	43.38%	94,055,029.78	15.52%
合计		1,461,267,902.94	100.00%	93,560,741.80	-	1,397,168,562.90	100.00%	94,055,029.78	-

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) 年末, 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) 年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 195 家)	102,854,092.31	93,560,741.80	90.96%	预计难以收回货款

(6) 年末, 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) 本年坏账准备转回或收回情况

以下为以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售货款 (5 家)	催收成功	预计难以收回	206,625.52	369,780.40

(8) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
销售货款 (7 家)	往来款	822,781.53	确定无法收回	否

(9) 于 2012 年 12 月 31 日, 应收账款前五名单位的应收账款总额如下:

单位名称	与本公司的关系	金额人民币元	欠款年限	占应收账款总额比例
客户 1	第三方	210,113,094.08	1 年以内	14.38%
客户 2	第三方	82,185,200.63	1 年以内	5.62%
客户 3	第三方	51,763,997.03	1 年以内	3.54%
客户 4	第三方	38,134,103.80	1 年以内	2.61%
客户 5	第三方	34,838,209.61	1 年以内	2.38%

(10) 年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。

(11) 于 2012 年 12 月 31 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	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
预付关联方	3,290,126.57	18,079,121.55
预付其他客户	735,530,930.12	1,495,835,651.23
小计	738,821,056.69	1,513,914,772.78
减：减值准备	32,316,716.70	37,039,224.34
合计	706,504,339.99	1,476,875,548.44

(2) 预付款项账龄分析如下：

账龄分析	2012 年		2011 年	
	金额 人民币	比例 %	金额 人民币	比例 %
1 年以内(含 1 年)	690,052,764.54	93.40%	1,452,752,881.17	95.96%
1 年至 2 年(含 2 年)	5,098,632.68	0.69%	23,088,486.09	1.52%
2 年至 3 年(含 3 年)	12,366,321.85	1.67%	5,715,506.76	0.38%
3 年以上	31,303,337.62	4.24%	32,357,898.76	2.14%
小计	738,821,056.69	100.00%	1,513,914,772.78	100.00%
减：减值准备	32,316,716.70		37,039,224.34	
合计	706,504,339.99	100.00%	1,476,875,548.44	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 于 2012 年 12 月 31 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 关系	金额 人民币元	欠款年限	占预付款项 总额比例	未结算原因
供应商 1	第三方	151,023,391.56	一年以内	20.44%	未结算款项
供应商 2	第三方	40,823,872.65	一年以内	5.53%	采购货物尚未到达
供应商 3	第三方	33,718,150.66	一年以内	4.56%	采购货物尚未到达
供应商 4	第三方	25,108,282.61	一年以内	3.40%	采购货物尚未到达
供应商 5	第三方	25,000,000.00	四至五年	3.38%	采购货物尚未到达

(4) 除附注六-7 ①披露款项以外，年末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 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
客户贷款及其他利息收入	18,971,166.95	67,764,603.92	73,763,587.29	12,972,183.58

7 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
应收股利	9,178,125.52	6,689,049.10	12,476,955.70	3,390,218.92	尚未收回平顶山天安煤业股份有限公司的股利	否

8 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应收其他客户	144,507,501.47	514,555,248.84
小计	144,507,501.47	514,555,248.84
减：坏账准备	24,649,275.89	28,103,215.33
合计	119,858,225.58	486,452,033.51

(2) 其他应收款账龄分析如下：

账龄分析	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内(含 1 年)	101,394,298.34	484,339,677.02
1 年至 2 年(含 2 年)	17,341,621.21	2,583,763.20
2 年至 3 年(含 3 年)	2,521,264.20	345,072.70
3 年以上	23,250,317.72	27,286,735.92
小计	144,507,501.47	514,555,248.84
减：坏账准备	24,649,275.89	28,103,215.33
合计	119,858,225.58	486,452,033.51

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	2012 年				2011 年			
		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)	39,752,430.46	27.51%	-	-	68,224,496.80	13.26%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(5)	104,755,071.01	72.49%	24,649,275.89	23.53%	446,330,752.04	86.74%	28,103,215.33	6.30%
合计		144,507,501.47	100.00%	24,649,275.89	-	514,555,248.84	100.00%	28,103,215.33	-

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) 年末，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) 年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
往来单位 1	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	预期难以收回
往来单位 2	3,852,042.89	3,852,042.89	100%	预期难以收回
往来单位 3	3,651,428.20	3,651,428.20	100%	预期难以收回
应收其他单位(约 23 家)	24,701,097.84	13,145,804.80	5%~100%	预期难以收回
合计	36,204,568.93	24,649,275.89	—	—

(6) 年末, 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) 本年坏账准备转回或收回情况

以下为以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
往来单位 (6 家)	催收成功	预计难以收回	2,730,880.78	3,303,418.30

(8) 本年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
往来单位 (6 家)	往来款	833,355.05	确定无法收回	否

(9) 于 2012 年 12 月 31 日, 其他应收款前五名单位的明细如下:

单位名称	与本公司的关系	金额人民币元	欠款年限	占其他应收款总额比例	款项的性质或内容
往来单位 1	第三方	15,000,000.00	1 至 2 年	10.38%	押金
往来单位 2	第三方	14,174,962.86	1 年以内	9.81%	往来款
往来单位 3	第三方	10,577,467.60	1 年以内	7.32%	往来款
往来单位 4	第三方	8,441,752.19	1 年以内	5.84%	往来款
往来单位 5	第三方	7,489,557.01	1 年以内	5.18%	往来款

(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 2012 年 12 月 31 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。

9 存货

(1) 存货分类:

项目	2012 年			2011 年		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	4,165,187,689.84	13,319,800.47	4,151,867,889.37	5,616,741,046.35	128,283,187.16	5,488,457,859.19
在产品	954,978,454.41	-	954,978,454.41	796,839,438.64	-	796,839,438.64
自制半成品	202,972,864.57	13,555,207.96	189,417,656.61	829,877,714.77	30,271,903.63	799,605,811.14
库存商品	1,546,890,545.94	93,206,618.31	1,453,683,927.63	2,252,357,229.02	126,984,074.96	2,125,373,154.06
辅助材料	182,283,507.54	-	182,283,507.54	355,465,886.36	-	355,465,886.36
备品配件	1,367,164,279.59	-	1,367,164,279.59	1,634,260,786.63	-	1,634,260,786.63
燃料	82,544,794.46	-	82,544,794.46	123,624,804.14	-	123,624,804.14
合计	8,502,022,136.35	120,081,626.74	8,381,940,509.61	11,609,166,905.91	285,539,165.75	11,323,627,740.16

本公司及子公司年末无用于担保的存货（2011 年：人民币 26,000,000.00 元）。

(2) 存货跌价准备:

项目	年初余额 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回额 人民币元	本年转销额 人民币元	年末余额 人民币元
原材料	128,283,187.16	13,319,800.47	-	128,283,187.16	13,319,800.47
在产品	-	-	-	-	-
自制半成品	30,271,903.63	13,555,207.96	-	30,271,903.63	13,555,207.96
库存商品	126,984,074.96	93,206,618.31	-	126,984,074.96	93,206,618.31
辅助材料	-	-	-	-	-
备品配件	-	-	-	-	-
燃料	-	-	-	-	-
合计	285,539,165.75	120,081,626.74	-	285,539,165.75	120,081,626.74

(3) 存货跌价准备情况:

于 2012 年 12 月 31 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，计入当年损益。于 2012 年度，本公司及子公司无转回存货跌价准备金额。

10 其他流动资产

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
预缴所得税	222,656,304.31	222,656,304.31
待抵扣增值税	143,068,562.57	104,764,153.24
预缴城建税	-	740,994.16
可供出售金融资产(注)	290,000,000.00	200,000,000.00
合计	655,724,866.88	528,161,451.71

注：可供出售金融资产(非上市理财产品)明细如下：

项目	面值 人民币元	初始投资成本 人民币元	到期日	本年利息	累积应收 或已收利息 人民币元	年末余额
湖南信托资金计划 (靖江众达)	150,000,000.00	150,000,000.00	2013 年 8 月	1,424,000.00	7,147,166.67	150,000,000.00
华融信托资金计划 (辽宁宝立)	30,000,000.00	30,000,000.00	2013 年 2 月	383,611.12	435,694.45	30,000,000.00
华宸信托资金计划 (红星美凯龙)	100,000,000.00	100,000,000.00	2013 年 7 月	13,216,666.63	19,463,888.85	100,000,000.00
中融信托汇聚金产品	10,000,000.00	10,000,000.00	2013 年 3 月	56,000.00	56,000.00	10,000,000.00
合计	290,000,000.00	290,000,000.00	—	15,080,277.75	27,102,749.97	290,000,000.00

11 发放贷款及垫款

项目	2012 年			2011 年		
	原值 人民币元	减值准备 人民币元	净值 人民币元	原值 人民币元	减值准备 人民币元	净值 人民币元
一年内到期的 发放贷款及垫款	626,666,916.86	-	626,666,916.86	765,563,035.01	-	765,563,035.01
中长期发放贷款及垫款	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	666,666,916.86	-	666,666,916.86	865,563,035.01	-	865,563,035.01

发放贷款及垫款按未经折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的到期日分析列示如下：

到期日分析	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内(含 1 年)	640,385,343.29	788,816,560.33
1 年至 2 年(含 2 年)	41,443,555.56	65,870,079.17
2 年至 3 年(含 3 年)	-	41,548,666.67
3 年以上	-	-
未经折现合同现金流量合计	681,828,898.85	896,235,306.17
账面价值	666,666,916.86	865,563,035.01

发放贷款及垫款是子公司财务公司借给华菱集团及下属成员单位的贷款。

12 可供出售金融资产

应收账款内容	2012 年 人民币元		2011 年 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	168,971,326.07	45,553,404.30	168,971,326.07	66,111,380.85
其中：- 平煤股份(1)	6,244,235.35	29,552,541.90	6,244,235.35	36,577,326.45
- 金西公司(2)	162,727,090.72	16,000,862.40	162,727,090.72	29,534,054.40
非上市理财产品	-	-	380,000,000.00	380,000,000.00
合计	168,971,326.07	45,553,404.30	548,971,326.07	446,111,380.85

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日，华菱湘钢将持有经配股并部分出售后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 3,460,485 股(2011 年：3,460,485 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 8.54 元/股(2011 年：人民币 10.57 元/股)为依据确定其公允价值为人民币 29,552,541.90 元(2011 年：人民币 36,577,326.45 元)。

(2) 本公司将持有澳大利亚金西资源有限公司(Golden West Resources Ltd，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。2012 年 12 月 31 日，本公司以金西公司公开市场股票价格 0.17 澳元/股为依据确定其公允价值为 2,448,000.00 澳元，折合人民币：16,000,862.40 元(2011 年：人民币 29,534,054.40 元)。

2012 年度，鉴于该可供出售金融资产股价发生严重且非暂时性下跌情况，本公司以公开市场价值为依据对金西公司投资进一步计提减值准备人民币 3,682,713.60 元。截至 2012 年 12 月 31 日，该可供出售金融资产累计计提减值准备人民币 146,726,228.32。

(3) 本年度不存在有限售期限的可供出售金融资产。

13 长期股权投资

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
对联营公司的投资	313,124,213.82	235,970,585.62
其他长期股权投资	45,835,443.57	30,000,000.00
合计	358,959,657.39	265,970,585.62

(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	年初 余额	增减 变动	年末 余额	子公司 在被投资 单位持股 比例(%)	子公司 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
衡阳盈德气体 有限公司 ("盈德气体")	权益法	36,000,000.00	42,587,879.88	4,279,055.41	46,866,935.29	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	241,400,000.00	163,200,000.00	78,200,000.00	241,400,000.00	34.00%	40.00%	-	-	-
湖南中拓双菱钢材 加工配送有限公司 ("中拓双菱")	权益法	27,045,795.00	30,182,705.74	-5,325,427.21	24,857,278.53	41.00%	40.00%	-	-	-
平煤集团天蓝配煤 有限责任公司 ("天蓝配煤")	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	13.33%	13.33%	-	-	5,996,952.10
GLOBALOREPTE. LTD	成本法	15,835,443.57	-	15,835,443.57	15,835,443.57	14.29%	18.18%	-	-	-
合计		350,281,238.57	265,970,585.62	92,989,071.77	358,959,657.39					5,996,952.10

(2) 重要联营企业信息：

被投资 单位名称	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年 营业收入总额	本年 净利润
盈德气体	349,594,912.45	192,057,529.36	157,537,383.09	90,923,734.05	14,263,518.08
汽车板公司	717,142,506.35	8,142,506.35	709,000,000.00	—	—
中拓双菱	205,489,266.58	151,540,447.70	53,948,818.88	2,116,684,386.70	-11,491,864.80

本公司于 2012 年 3 月缴付了汽车板公司部分注册资金人民币 78,200,000.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司累计缴付汽车板公司注册资金人民币 241,400,000.00 元。

14 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	63,916,286,565.99	2,491,232,641.11	213,965,587.17	66,193,553,619.93
其中: 房屋及建筑物	13,171,411,046.04	755,271,783.25	17,611,967.88	13,909,070,861.41
机器设备	46,496,250,855.58	1,682,161,956.67	162,648,333.85	48,015,764,478.40
电子设备	2,584,521,215.03	29,003,261.82	10,325,001.92	2,603,199,474.93
运输工具	673,927,940.21	10,382,333.02	17,060,308.15	667,249,965.08
其他	990,175,509.13	14,413,306.35	6,319,975.37	998,268,840.11
		本年计提		
二、累计折旧合计:	22,899,711,580.00	3,011,787,997.73	195,512,668.38	25,715,986,909.35
其中: 房屋及建筑物	3,448,867,792.74	527,148,281.07	13,893,076.03	3,962,122,997.78
机器设备	16,862,844,483.28	2,102,711,777.60	148,340,505.01	18,817,215,755.87
电子设备	1,694,947,796.77	186,113,298.91	10,271,883.06	1,870,789,212.62
运输工具	370,375,875.94	44,327,353.37	16,839,640.32	397,863,588.99
其他	522,675,631.27	151,487,286.78	6,167,563.96	667,995,354.09
三、固定资产账面净值合计	41,016,574,985.99			40,477,566,710.58
其中: 房屋及建筑物	9,722,543,253.30			9,946,947,863.63
机器设备	29,633,406,372.30			29,198,548,722.53
电子设备	889,573,418.26			732,410,262.31
运输工具	303,552,064.27			269,386,376.09
其他	467,499,877.86			330,273,486.02
四、减值准备合计	111,227,427.14	10,460,713.15	-	121,688,140.29
其中: 房屋及建筑物	32,201,051.00	2,392,759.20	-	34,593,810.20
机器设备	70,777,798.14	7,456,364.88	-	78,234,163.02
电子设备	174,522.00	162,036.42	-	336,558.42
运输工具	-	-	-	-
其他	8,074,056.00	449,552.65	-	8,523,608.65
五、固定资产账面价值合计	40,905,347,558.85			40,355,878,570.29
其中: 房屋及建筑物	9,690,342,202.30			9,912,354,053.43
机器设备	29,562,628,574.16			29,120,314,559.51
电子设备	889,398,896.26			732,073,703.89
运输工具	303,552,064.27			269,386,376.09
其他	459,425,821.86			321,749,877.37

本年度计提折旧为人民币 3,011,787,997.73 元, 由在建工程转入固定资产的金量为人民币 2,476,564,249.21 元。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及子公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 4,897,686,210.56 元 (2011 年: 4,486,289,067.03 元)。

根据工信部发布的淘汰落后产业政策及华菱汽车板电工钢项目铁前系统改造工程需要, 华菱涟钢就拟将于 2013 年底前淘汰的高炉及相关配套设施计提资产减值准备。2012 年 12 月 31 日, 管理层以相关资产的预计未来处置收入减去处置费用为依据, 将相关资产的账面价值减记至可收回金额, 计提资产减值准备人民币 10,460,713.15 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	暂估报竣	2013 年~2014 年

15 在建工程

	金额 人民币元	其中：借款费用 资本化金额 人民币元
年初余额	3,538,276,021.75	196,390,809.58
本年增加	1,751,655,027.37	202,356,428.26
减： 本年转入固定资产	2,476,564,249.21	208,846,299.86
本年转入无形资产	76,453,559.59	4,092,350.73
本年其他减少	62,890,086.95	2,430,197.53
年末余额	2,674,023,153.37	183,378,389.72

本公司及子公司本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 6.36%~6.50%(2011 年： 5.42%~6.30%)。

于 2012 年 12 月 31 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： 资本化利息	本年增加	其中： 资本化利息	减：转入 固定资产/无形资产	其中： 资本化利息	减： 本年其他减少	其中： 资本化利息	年末余额	其中： 资本化利息	本期利息资 本化率	工程投入 占预算比例	工程进度	资金 来源
一、华菱湘钢															
1	公辅设施	500,000,000.00	16,029,559.15	1,620,198.26	2,664,436.41	1,084,761.31	18,693,995.56	2,704,959.57	-	-	-	6.50%	90%	100%	自筹\贷款
2	湘钢扩建工程征地前期费用	930,000,000.00	43,807,347.95	-	738,990.00	-	-	-	-	44,546,337.95	-	6.50%	105%	99%	自筹\贷款
3	淘汰老旧锅炉回收放散煤气节能技术改造	562,890,000.00	-	-	117,688,659.62	1,205,918.00	-	-	-	117,688,659.62	1,205,918.00	6.50%	21%	25%	自筹\贷款
4	企业信息化建设	170,000,000.00	3,871,322.20	-	2,220,746.20	297,938.38	6,092,068.40	297,938.38	-	-	-	6.50%	90%	100%	自筹\贷款
5	其他	624,800,000.00	239,381,616.39	7,864,477.18	349,009,946.66	18,578,502.58	461,810,512.70	23,494,700.68	1,790,429.32	124,790,621.03	2,948,279.08	6.50%	-	-	自筹\贷款
	小计	2,787,690,000.00	303,089,845.69	9,484,675.44	472,322,778.89	21,167,120.27	486,596,576.66	26,497,598.63	1,790,429.32	287,025,618.60	4,154,197.08	-	-	-	-
二、华菱涟钢															
1	十一五征地拆迁	652,000,000.00	237,002,880.18	14,248,955.88	97,267,910.60	15,430,076.98	72,645,024.00	4,092,350.73	-	261,625,766.78	25,586,682.13	6.43%	136%	99%	自筹\贷款
2	产品结构调整整动力公辅项目	145,000,000.00	89,138,155.03	7,505,515.43	8,795,994.81	5,765,812.02	-	-	-	97,934,149.84	13,271,327.45	6.43%	68%	85%	自筹\贷款
3	板材横切及热处理工程	690,000,000.00	856,062,261.34	67,195,170.39	53,772,769.86	33,515,343.00	909,835,031.20	100,710,513.39	-	-	-	6.43%	132%	100%	自筹\贷款
4	280m2 烧结机烧结烟气脱硫工程	120,000,000.00	106,671,921.32	8,538,213.73	6,688,837.18	4,176,152.00	113,360,758.50	12,714,365.73	-	-	-	6.43%	94%	100%	自筹\贷款
5	华菱汽车板电钢项目铁前系统冶金综合自动化技术改造	290,000,000.00	42,540,691.66	1,491,643.19	138,504,551.22	10,921,991.49	-	-	-	181,045,242.88	12,413,634.68	6.43%	46%	80%	自筹\贷款
6	华菱汽车板电钢项目铁前系统节水改造工程	260,000,000.00	33,292,715.22	1,167,372.93	178,704,299.88	12,789,231.89	-	-	-	211,997,015.10	13,956,604.82	6.43%	72%	90%	自筹\贷款
7	华菱汽车板电钢项目铁前系统原燃料及外部系统配套工程	450,000,000.00	16,646,357.62	583,686.46	214,227,104.85	13,927,999.17	-	-	-	230,873,462.47	14,511,685.63	6.43%	51%	90%	自筹\贷款
8	华菱汽车板电钢项目铁前系统节能改造工程	285,000,000.00	133,275,978.66	5,850,066.22	41,919,807.71	10,569,108.90	-	-	-	175,195,786.37	16,419,175.12	6.43%	61%	95%	自筹\贷款
9	其他	652,000,000.00	336,964,940.91	13,744,871.85	19,267,667.97	7,100,595.04	158,976,958.77	8,464,685.35	-	197,255,650.11	12,380,781.54	6.43%	-	-	自筹\贷款
	小计	3,544,000,000.00	1,851,595,901.94	120,325,496.08	759,148,944.08	114,196,310.49	1,254,817,772.47	125,981,915.20	-	1,355,927,073.55	108,539,891.37	-	-	-	-
三、华菱薄板															
1	其他工程	702,400,000.00	55,404,750.60	2,430,197.53	3,720,513.53	139,759.75	2,512,203.24	31,936.00	53,963,515.82	2,430,197.53	2,649,545.07	6.36%	8%	-	自筹\贷款
	小计	702,400,000.00	55,404,750.60	2,430,197.53	3,720,513.53	139,759.75	2,512,203.24	31,936.00	53,963,515.82	2,430,197.53	2,649,545.07	6.36%	-	-	-
四、华菱钢管															
1	其他工程	96,918,000.00	23,504,646.48	1,823,598.95	21,538,231.20	-	1,329,096.84	-	-	43,713,780.84	1,823,598.95	-	-	-	自筹\贷款
	小计	96,918,000.00	23,504,646.48	1,823,598.95	21,538,231.20	-	1,329,096.84	-	-	43,713,780.84	1,823,598.95	-	-	-	-
五、华菱连轧															
1	炼铁系统	869,740,000.00	32,512,726.85	1,575,563.32	5,646,786.92	500,103.40	-	-	-	38,159,513.77	2,075,666.72	6.46%	101%	98%	自筹\贷款
2	无缝钢管二次加工生产线	796,680,000.00	116,287,186.75	8,709,366.28	13,143,144.58	1,300,146.40	-	-	-	129,430,331.33	10,009,512.68	6.46%	130%	99%	自筹\贷款
3	石油管生产线	1,676,160,000.00	953,397,175.21	39,505,775.82	419,772,541.78	61,790,901.43	803,803,624.00	60,427,200.76	-	569,366,092.99	40,869,476.49	6.46%	82%	90%	自筹\贷款
4	炼钢大圆坯连铸机及电渣炉项目	100,000,000.00	29,223,443.61	791,633.84	601,363.98	99,750.00	-	-	-	29,824,807.59	891,383.84	6.46%	110%	96%	自筹\贷款
5	无缝钢管二次加工生产线精整线改造项目	30,583,000.00	24,901,179.90	1,978,037.95	487,274.56	57,274.56	-	-	-	25,388,454.46	2,035,312.51	6.46%	83%	90%	自筹\贷款
6	一炼钢技术改造项目(新)	143,880,000.00	30,945,300.89	480,939.67	35,992,767.97	3,105,061.96	-	-	-	66,938,068.86	3,586,001.63	6.46%	46%	80%	自筹\贷款
7	其他工程	187,450,000.00	108,565,659.39	9,285,524.70	14,137,397.68	-	-	-	-	122,703,057.07	9,285,524.70	6.46%	-	-	自筹\贷款
	小计	3,804,493,000.00	1,295,832,672.60	62,326,841.58	489,781,277.47	66,853,237.75	803,803,624.00	60,427,200.76	-	981,810,326.07	68,752,878.57	-	-	-	自筹\贷款
六、财务公司															
1	信息化建设工程	-	210,000.00	-	318,000.00	-	150,000.00	-	-	378,000.00	-	-	-	-	自筹
	小计	-	210,000.00	-	318,000.00	-	150,000.00	-	-	378,000.00	-	-	-	-	-
七、本公司															
1	ERP 系统改造工程	49,500,000.00	974,784.24	-	1,544,025.00	-	-	-	-	2,518,809.24	-	-	75%	75%	自筹
	小计	49,500,000.00	974,784.24	-	1,544,025.00	-	-	-	-	2,518,809.24	-	-	75%	75%	-
八、钢管控股															
1	其他 (ERP 系统及办公楼装修)	12,000,000.00	7,663,420.20	-	3,281,257.20	-	3,808,535.59	-	7,136,141.81	-	-	-	-	-	自筹
	小计	12,000,000.00	7,663,420.20	-	3,281,257.20	-	3,808,535.59	-	7,136,141.81	-	-	-	-	-	-
	合计	10,997,001,000.00	3,538,276,021.75	196,390,809.58	1,751,655,027.37	202,356,428.26	2,553,017,808.80	212,938,650.59	62,890,086.95	2,430,197.53	2,674,023,153.37	183,378,389.72			

16 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国产设备	31,275,966.19	167,358,302.82	164,507,116.98	34,127,152.03

17 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,256,063,879.63	82,039,015.94	-	4,338,102,895.57
土地使用权	4,249,632,615.29	72,645,024.00	-	4,322,277,639.29
软件使用费	430,555.00	-	-	430,555.00
软件	1,240,800.00	3,808,535.59	-	5,049,335.59
专利权	4,759,909.34	5,585,456.35	-	10,345,365.69
二、累计摊销合计	347,629,354.73	88,085,916.48	-	435,715,271.21
土地使用权	345,787,957.68	87,149,689.56	-	432,937,647.24
软件使用费	430,555.00	-	-	430,555.00
软件	1,240,800.00	698,231.52	-	1,939,031.52
专利权	170,042.05	237,995.40	-	408,037.45
三、无形资产账面净值合计	3,908,434,524.90			3,902,387,624.36
土地使用权	3,903,844,657.61			3,889,339,992.05
软件使用费	-			-
软件	-			3,110,304.07
专利权	4,589,867.29			9,937,328.24
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用费	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	3,908,434,524.90			3,902,387,624.36

18 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	-	7,661,090.81	2,782,175.49	2,854,456.72	2,024,458.60	转入一年内到期的非流动资产
排污权使用费	-	10,000,000.00	4,320,000.00	-	5,680,000.00	
合计	-	17,661,090.81	7,102,175.49	2,854,456.72	7,704,458.60	

19 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	2012 年		2011 年	
	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)
递延所得税资产:				
-坏账准备	31,039,255.59	4,655,888.34	30,741,927.08	5,268,431.18
-存货跌价准备	63,807,317.38	9,571,097.61	135,848,156.52	20,377,223.48
-应付职工薪酬	171,732,260.59	32,415,649.74	209,913,049.72	37,231,974.27
-可弥补亏损	-	-	351,568,627.70	57,371,243.76
-交易性金融资产	-	-	884,750.04	221,187.51
小计	266,578,833.56	46,642,635.69	728,956,511.06	120,470,060.20
递延所得税负债:				
-可供出售金融资产	-23,308,306.55	-3,496,245.98	-30,333,091.10	-4,549,963.66
-交易性金融资产	-165,110.00	-41,277.50	-	-
小计	-23,473,416.55	-3,537,523.48	-30,333,091.10	-4,549,963.66

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
可抵扣亏损	9,302,564,340.91	4,696,349,350.88
可抵扣暂时性差异	944,606,316.24	748,816,552.66
小计	10,247,170,657.15	5,445,165,903.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	备注
2013 年	156,964,124.96	156,964,124.96	到期年度
2014 年	1,043,188,399.58	842,658,203.42	到期年度
2015 年	3,208,722,213.67	3,280,579,970.65	到期年度
2016 年	914,443,872.56	416,147,051.85	到期年度
2017 年	3,979,245,730.14	-	到期年度
合计	9,302,564,340.91	4,696,349,350.88	

20 其他非流动资产

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
预付工程款	36,969,660.62	-

21 资产减值准备明细

于 2012 年 12 月 31 日，资产减值情况汇总如下：

项目	附注	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	本年转销 人民币元	年末余额 人民币元
应收账款	五-4	94,055,029.78	535,119.07	206,625.52	822,781.53	93,560,741.80
其他应收款	五-8	28,103,215.33	110,296.39	2,730,880.78	833,355.05	24,649,275.89
预付款项	五-5	37,039,224.34	730,992.62	5,453,500.26	-	32,316,716.70
存货	五-9	285,539,165.75	120,081,626.74	-	285,539,165.75	120,081,626.74
可供出售金融资产	五-12	84,899,561.92	3,682,713.60	-58,143,952.80	-	146,726,228.32
固定资产	五-14	111,227,427.14	10,460,713.15	-	-	121,688,140.29
合计		640,863,624.26	135,601,461.57	-49,752,946.24	287,195,302.33	539,022,729.74

22 短期借款

项目	2012 年 人民币 /人民币等值元	2011 年 人民币 /人民币等值元
保证借款	21,275,823,073.08	22,021,639,172.10
信用借款	1,392,658,523.54	2,715,561,644.86
抵押借款	-	13,000,000.00
质押借款	994,019,618.21	1,793,885,550.00
合计	23,662,501,214.83	26,544,086,366.96

除附注六-7⑨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。

23 应付票据

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
银行承兑汇票	4,065,989,955.67	11,643,775,271.91
商业承兑汇票	400,000,000.00	-
合计	4,465,989,955.67	11,643,775,271.91

上述余额均为一年内到期的应付票据。

24 应付账款

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应付关联方 (附注六-7②)	82,255,630.55	228,666,327.70
应付第三方	4,918,627,729.61	5,648,575,097.12
合计	5,000,883,360.16	5,877,241,424.82

应付账款主要为应付原材料款。除附注六-7②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。

年末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

25 预收款项

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
预收关联方 (附注六-7④)	204,401,173.64	206,372,020.06
预收第三方	2,239,596,395.29	2,474,451,626.31
合计	2,443,997,568.93	2,680,823,646.37

预收款项均为销售产品预收款。除附注六-7④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。

年末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

26 应付职工薪酬

项目	附注	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴		203,481,752.93	1,856,546,075.19	1,863,194,365.17	196,833,462.95
职工福利费		-	237,349,385.15	237,349,385.15	-
社会保险费		22,450,978.54	489,438,113.60	486,392,210.21	25,496,881.93
-医疗保险费		1,033,746.71	59,650,503.61	59,620,968.32	1,063,282.00
-基本养老保险费		14,456,344.71	341,354,304.01	342,826,217.63	12,984,431.09
-补充养老保险费		-	937,574.70	937,574.70	-
-失业保险费		6,947,341.48	37,069,826.76	32,983,796.39	11,033,371.85
-工伤保险费		5,216.45	48,215,012.41	47,804,431.87	415,796.99
-生育保险费		8,329.19	2,210,892.11	2,219,221.30	-
住房公积金		25,910,716.02	183,705,562.56	177,578,120.62	32,038,157.96
工会经费		1,434,837.91	36,818,666.79	36,511,107.32	1,742,397.38
职工教育经费		20,256,081.46	28,778,904.78	25,087,405.32	23,947,580.92
一年以内支付的 内部退养职工款	五-35	51,883,520.02	52,894,362.94	51,952,817.22	52,825,065.74
合计		325,417,886.88	2,885,531,071.01	2,878,065,411.01	332,883,546.88

于 2012 年 12 月 31 日应付职工薪酬的工资、奖金、津贴和补贴余额中，风险工资余额约人民币 12,140 万元(2011 年：人民币 10,286 万元)将按照湖南省人民政府《关于企业职工全面实行劳动合同制的通知》的规定，于职工离开企业或退休时发放给职工本人，其余应付职工薪酬余额预计于 2013 年发放和使用完毕。

27 应交税费

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
增值税	219,165,418.02	67,750,167.75
营业税	6,954,231.30	9,039,995.24
所得税	55,034,739.04	43,020,910.83
教育费附加	2,566,560.55	11,086,093.44
城市维护建设税	3,034,217.89	10,895,423.11
其他	10,263,290.34	20,071,623.05
合计	297,018,457.14	161,864,213.42

28 应付利息

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
借款及其他应付利息	10,325,367.51	31,732,574.91

除见附注六-7⑦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。

29 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应付关联方 (附注六-7③)	338,928,242.59	213,468,068.60
应付第三方	3,172,206,491.52	4,096,836,796.06
合计	3,511,134,734.11	4,310,304,864.66

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 2,636,913,856.06 元(2011 年：人民币 3,536,229,475.10 元)。

(2) 除见附注六-7③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。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的工程尾款。

30 卖出回购金融资产款

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
卖出回购信贷资产	-	100,000,000.00
卖出回购债券	97,500,000.00	150,000,000.00
卖出回购票据	753,281,326.02	538,565,625.02
合计	850,781,326.02	788,565,625.02

31 吸收存款

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
吸收存款(附注六-7 ⑥)	767,136,131.69	1,208,978,661.94

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，详见附注六-7 ⑥。

32 一年内到期的非流动负债

项目	2012 年 人民币 /人民币等值元	2011 年 人民币 /人民币等值元
质押借款(附注五-57)	97,000,000.00	-
保证借款	5,233,600,000.00	6,616,977,851.47
合计	5,330,600,000.00	6,616,977,851.47

(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(%)	2012 年		2011 年	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行 香港分行	08/11/2010	08/11/2013	美元	2.839%	100,000,000.00	628,550,000.00	100,000,000.00	628,550,000.00
国家开发银行 香港分行	15/11/2010	08/11/2013	美元	2.710%	100,000,000.00	628,550,000.00	100,000,000.00	628,550,000.00
农业银行钢城 支行	25/06/2007	24/06/2013	人民币	6.550%	-	441,000,000.00	-	441,000,000.00
中国邮政储蓄 银行湘潭分行	31/03/2010	31/03/2013	人民币	5.412%	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
交通银行长沙 湘湖支行	25/11/2008	25/08/2013	人民币	6.765%	-	260,000,000.00	-	300,000,000.00
合计					200,000,000.00	2,258,100,000.00	200,000,000.00	2,298,100,000.00

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。

33 长期借款

(1) 长期借款按类别分析如下:

项目	2012 年 人民币 /人民币等值元	2011 年 人民币 /人民币等值元
质押借款 (附注五-57)	1,853,000,000.00	2,000,000,000.00
保证借款	4,585,553,676.91	8,179,638,176.91
信用借款	200,000,000.00	-
合计	6,638,553,676.91	10,179,638,176.91

(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(%)	2012 年		2011 年	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行 香港分行	27/06/2012	29/06/2015	美元	3.91%	200,000,000.00	1,257,100,000.00	-	-
国家开发银行 湖南省分行	20/07/2009	19/07/2019	人民币	6.895%	-	564,000,000.00	-	600,000,000.00
中国农业银行 湘潭市分行钢 城支行	31/08/2009	30/08/2014	人民币	6.40%	-	310,000,000.00	-	310,000,000.00
中国建设银行 涟钢支行	12/01/2009	11/01/2015	人民币	5.94%	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
中国建设银行 衡阳雁峰支行	23/01/2009	22/01/2014	人民币	5.75%	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
合计					200,000,000.00	2,731,100,000.00	-	1,510,000,000.00

(3) 本公司及子公司的长期借款按未经折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的到期日分析列示如下:

到期日分析	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内(含 1 年)	383,723,401.85	604,100,402.62
1 年至 2 年(含 2 年)	2,673,563,064.45	6,244,366,616.48
2 年至 3 年(含 3 年)	2,657,785,524.42	1,646,713,149.55
3 年以上	2,061,150,134.64	3,664,242,584.67
未经折现合同现金流量合计	7,776,222,125.36	12,159,422,753.32
账面价值	6,638,553,676.91	10,179,638,176.91

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。

34 长期应付款

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
长期应付款	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。

35 预计负债

(1) 余额明细列示如下：

项目	附注	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应付内部退养职工款		270,945,223.35	275,129,800.93
减：未确认融资费用		43,815,634.01	50,556,091.58
合计		227,129,589.34	224,573,709.35
减：一年以内支付的内部退养职工款	五-26	52,825,065.74	51,883,520.02
一年以上支付的内部退养职工款		174,304,523.60	172,690,189.33

(2) 增减变动列示如下：

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
应付内部职工退养款	172,690,189.33	54,439,400.01	52,825,065.74	174,304,523.60

(3) 内部退养职工款情况说明：

根据本公司及子公司的相关人事政策规定，职工可以在达到正式退休年龄之前 5 年内(长期处于高危险噪音等其他特殊工作环境的职工可大于 5 年)自愿提前退养成为内退人员，在正式退休前每月发放基本工资及缴纳相应福利费用。

① 各项保险及福利内容为：养老保险、失业保险、工伤保险及其他相关支出，并假设工资、各项福利支出年均增长 10%~10.5%；

② 折现率：考虑到资金的时间价值，本公司及子公司 2012 年按同期限国债利率来计算复利现值系数，进而计算各年的复利现值，以复利现值确认应付职工薪酬，复利现值与复利终值的差额计入未确认融资费用。

一年内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五-26 中披露。

36 其他非流动负债

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
递延收益	375,121,350.00	109,279,000.00

子公司华菱湘钢、华菱涟钢及电子商务收到政府拨入的与资产相关的补助，按照企业会计准则的要求，在相关资产使用寿命内摊销递延收益。

37 股本

本公司于 12 月 31 日股本结构如下：

项目	2011 年 12 月 31 日		本次变动增减(+, -)				2012 年 12 月 31 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	1,894,358,774.00	62.82%	-	-1,349,439,662.00	-	-1,349,439,662.00	544,919,112.00	18.07%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	1,096,772,706.00	36.37%	-	-555,288,706.00	-	-555,288,706.00	541,484,000.00	17.96%
3、其他内资持股	3,435,112.00	0.11%	-	-	-	-	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	0.11%	-	-	-	-	3,435,112.00	0.11%
4、外资持股	794,150,956.00	26.33%	-	-794,150,956.00	-	-794,150,956.00	-	-
其中：境外法人持股	794,150,956.00	26.33%	-	-794,150,956.00	-	-794,150,956.00	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	1,121,291,251.00	37.18%	-	1,349,439,662.00	-	1,349,439,662.00	2,470,730,913.00	81.93%
1、人民币普通股	1,121,291,251.00	37.18%	-	1,349,439,662.00	-	1,349,439,662.00	2,470,730,913.00	81.93%
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	3,015,650,025.00	100.0%	-	-	-	-	3,015,650,025.00	100.0%

根据公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔在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，于 2012 年 2 月 24 日解除限售上市流通。

根据公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔在公司 2007 年度非公开发行中的承诺，本公司于 2007 年对华菱集团和安赛乐-米塔尔非公开发行的 520,000,000 股已满足解除限售条件，其中，安赛乐-米塔尔持有的 256,516,000 股于 2012 年 2 月 24 日解除限售上市流通。

根据本公司于 2008 年第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划，本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，已全部进入解锁期。由于未达到相关考核指标，不能解锁，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。

38 资本公积

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	7,074,942,518.45	-	9,476,081.75	7,065,466,436.70
其中：-增资子公司		-	9,476,081.75	
其他资本公积	-68,194,759.56	-	15,505,675.84	-83,700,435.40
-可供出售金融资产公允价值变动	-126,824,238.28	-	16,503,651.85	-143,327,890.13
-可供出售金融资产权益相关递延所得税影响	36,867,155.51	-	-997,976.01	37,865,131.52
-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	7,006,747,758.89	-	24,981,757.59	6,981,766,001.30

39 专项储备

专项储备为本公司的子公司提取的安全生产费中本公司按持股比例享有的份额。2012 年度本公司的子公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定共计提安全生产费人民币 112,289,686.99 元（2011 年：无），实际使用安全生产费人民币 112,289,686.99 元（2011 年：无）。

40 盈余公积

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
法定盈余公积	836,161,573.48	1,869,920.22	-	838,031,493.70

41 利润分配及年末未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	2,418,288,779.79	
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	2,418,288,779.79	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,254,467,531.34	
减：提取法定盈余公积	-1,869,920.22	按税后利润计提
应付普通股股利	-	
年末未分配利润	- 838,048,671.77	

于 2012 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 694,042,428.29 元（2011 年：人民币 688,763,059.51 元）。

42 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
主营业务收入	56,557,814,009.94	70,670,248,291.85
其他业务收入	2,698,320,139.79	3,118,440,506.94
营业收入	59,256,134,149.73	73,788,688,798.79

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
主营业务成本	55,716,729,759.25	68,265,875,255.21
其他业务成本	2,573,912,972.70	2,983,441,994.81
营业成本	58,290,642,731.95	71,249,317,250.02

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	56,556,864,853.55	55,714,819,040.52	70,669,212,355.97	68,265,119,894.64
其他行业	949,156.39	1,910,718.73	1,035,935.88	755,360.57
合计	56,557,814,009.94	55,716,729,759.25	70,670,248,291.85	68,265,875,255.21

(3) 主营业务(分产品)

行业名称	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材产品	53,303,273,477.38	53,027,347,645.71	67,690,065,086.72	65,928,313,567.16
其他	3,254,540,532.56	2,689,382,113.54	2,980,183,205.13	2,337,561,688.05
合计	56,557,814,009.94	55,716,729,759.25	70,670,248,291.85	68,265,875,255.21

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	49,056,758,010.23	49,048,308,858.08	61,064,801,617.83	59,270,129,171.60
出口销售	7,501,055,999.71	6,668,420,901.17	9,605,446,674.02	8,995,746,083.61
合计	56,557,814,009.94	55,716,729,759.25	70,670,248,291.85	68,265,875,255.21

(5) 2012 年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(%)
客户 1	1,986,508,410.17	3.35%
客户 2	1,576,194,516.52	2.66%
客户 3	1,373,001,121.10	2.31%
客户 4	1,302,813,021.01	2.20%
客户 5	713,349,793.51	1.20%

43 营业税金及附加

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	计缴标准
营业税	18,974,178.96	18,619,547.37	注
城市维护建设税	109,262,573.64	52,348,107.64	注
教育费附加	77,421,315.79	36,007,208.08	注
合计	205,658,068.39	106,974,863.09	

注：营业税金计缴标准参见附注三-1。

44 销售费用

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
差旅费	21,321,243.28	19,761,685.13
运输、装卸及出口相关费用	470,786,615.48	592,524,308.60
招待宣传费	14,710,792.76	10,076,441.09
办公费用	8,444,722.30	7,784,860.30
职工薪酬	56,461,917.08	58,121,983.36
其他	38,266,973.08	33,052,281.66
合计	609,992,263.98	721,321,560.14

45 管理费用

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
折旧费	59,263,112.51	69,083,424.97
无形资产摊销	87,847,921.08	72,076,078.80
职工薪酬	411,027,013.96	412,151,480.42
保险及税金	203,872,211.62	192,976,884.82
维修费	424,165,476.75	496,498,641.80
办公费	178,446,161.86	189,014,608.42
技术开发费	201,844,961.45	224,924,043.59
其他	92,385,897.92	85,499,767.00
合计	1,658,852,757.15	1,742,224,929.82

46 财务费用

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
贷款的利息支出	2,138,585,999.35	2,272,183,884.10
减：资本化的利息支出	202,356,428.26	345,321,797.46
净利息支出	1,936,229,571.09	1,926,862,086.64
减：存款及应收款项的利息收入	192,370,357.63	200,918,672.07
汇兑净收益	35,139,841.73	650,198,259.95
加：银行手续费及其他	101,493,799.59	99,963,732.07
辞退福利确认的财务费用	8,148,665.52	8,772,307.24
合计	1,818,361,836.84	1,184,481,193.93

47 资产减值损失

项目	附注	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应收账款	五-21	328,493.55	-3,055,505.58
其他应收款	五-21	-2,620,584.39	-4,643,126.47
预付款项	五-21	-4,722,507.64	35,258,750.63
固定资产	五-21	10,460,713.15	-
存货	五-21	120,081,626.74	408,508,918.40
可供出售金融资产	五-21	3,682,713.60	-
合计		127,210,455.01	436,069,036.98

48 公允价值变动损益

产生公允价值变动损益的来源	2012 年	2011 年
交易性金融资产		
- 本年公允价值变动	16,252,377.33	-83,290,613.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,054,697.06	1,984,661.59
- 因资产终止确认而转出至投资收益	-16,044,737.33	61,400,329.40
合计	207,640.00	-21,890,283.62

49 投资收益

(1) 投资收益明细情况:

项目	注	2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	5,996,952.10	6,836,736.16
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	-1,046,371.80	8,463,905.88
处置长期股权投资取得的投资收益		-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2,520,191.32	803,152.22
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		13,908,763.63	29,314,264.00
处置交易性金融资产取得的投资收益/损失(-)		16,044,737.33	-61,400,329.40
处置持有至到期投资取得的投资收益		-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,892,134.81	681,945,706.74
合计		50,316,407.39	665,963,435.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	增减变动原因
天蓝配煤	5,996,952.10	6,836,736.16	分配股利

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	增减变动原因
盈德气体	4,279,055.41	5,326,995.14	权益法下的损益调整
中拓双菱	-5,325,427.21	3,136,910.74	权益法下的损益调整
合计	-1,046,371.80	8,463,905.88	

50 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	2012 年计入非经 常性损益的金额
固定资产处置利得	10,083,756.52	42,531,094.71	10,083,756.52
政府补助 (2)	10,257,650.00	1,165,476,666.67	10,257,650.00
其他	8,959,393.25	4,916,877.87	8,959,393.25
合计	29,300,799.77	1,212,924,639.25	29,300,799.77

(2) 政府补助明细:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
与资产相关的政府补助	8,707,650.00	9,476,666.67
与收益相关的政府补助	1,550,000.00	1,156,000,000.00
合计	10,257,650.00	1,165,476,666.67

51 营业外支出

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	2012 年计入非经 常性损益的金额
资产处置损失	4,324,457.99	115,454,600.46	4,324,457.99
捐赠支出	70,000.00	1,200,000.00	70,000.00
其他	1,565,642.61	4,512,949.34	1,565,642.61
合计	5,960,100.60	121,167,549.80	5,960,100.60

52 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,397,209.22	27,546,008.04
递延所得税的变动	73,868,702.01	-17,117,166.07
合计	106,265,911.23	10,428,841.97

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
税前亏损(-)/利润	-3,356,958,291.05	83,557,257.27
法定所得税税率	25%	25%
预期所得税	-839,239,572.76	20,889,314.32
税法允许的免税额 (包括免于补税的投资收益、 资源综合利用收入等)	-30,679,318.94	-29,452,316.76
税法允许的加计扣除额	-69,468,015.06	-63,025,420.29
税法允许扣除的资产损失	-	-90,420,345.87
由于子公司税率差异造成的影响	301,783,665.08	70,128,419.32
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及暂时性差异的影响	737,179,712.48	71,601,768.15
其他	6,689,440.43	30,707,423.10
所得税费用	106,265,911.23	10,428,841.97

53 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:

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净亏损(-)/利润	-3,254,467,531.34	70,136,190.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,015,650,025.00	2,957,733,358.33
基本每股收益 (元/股)	-1.0792	0.0237

普通股的加权平均数计算过程如下:

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
年初已发行普通股股数	3,015,650,025.00	2,737,650,025.00
本年增加普通股的加权平均数	-	220,083,333.33
年末普通股的加权平均数	3,015,650,025.00	2,957,733,358.33

(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 2012 年度, 本公司及子公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2011 年度: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

54 其他综合收益(损失以“-”号填列)

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1. 可供出售金融资产产生的利得金额 (损失以“-”号填列)	-20,557,976.55	-67,855,862.30
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,053,717.68	-133,111,136.09
前期计入其他综合收益 当期转入损益的净额	-3,682,713.60	867,845,186.00
小计	-15,821,545.27	-802,589,912.21
2. 外币财务报表折算差额	-482,840.97	-5,116,564.27
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-482,840.97	-5,116,564.27
合计	-16,304,386.24	-807,706,476.48

55 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
收回保证金及押金	4,738,147,605.86
其他	9,630,505.67
合计	4,747,778,111.53

(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	1,030,494,997.83
运输、装卸及出口相关费用	472,138,038.22
其他	33,941,528.67
合计	1,536,574,564.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
收到政府补助	277,150,000.00
收到利息收入	139,935,608.64
合计	417,085,608.64

56 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1. 将净利润(亏损“-”)调节为经营活动现金流量:		
净利润(净亏损以“-”号填列)	-3,463,224,202.28	73,128,415.30
加: 资产减值准备	-159,984,847.32	217,844,154.88
固定资产折旧	3,011,792,400.45	4,080,178,328.90
无形资产摊销	88,085,916.48	72,076,078.80
长期待摊费用摊销	7,102,175.49	-
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)	-5,759,298.53	70,928,245.75
公允价值变动损失(收益以“-”号列示)	-207,640.00	21,890,283.62
财务费用	1,852,622,056.18	1,481,135,264.60
投资收益	-50,316,407.39	-665,963,435.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号列示)	73,827,424.51	-11,650,330.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号列示)	41,277.50	-5,466,835.90
存货的减少(增加以“-”号列示)	3,107,144,769.56	-749,918,787.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号列示)	6,131,777,453.16	-4,088,068,980.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号列示)	-9,542,933,900.46	9,386,767,769.30
使用受限的货币资金的减少(增加以“-”号列示)	4,736,876,388.72	-5,589,626,070.06
经营活动产生的现金流量净额	5,786,843,566.07	4,293,254,100.59
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,906,231,060.04	6,549,421,825.75
减: 现金的年初余额	6,549,421,825.75	2,631,304,554.37
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,643,190,765.71	3,918,117,271.38

(2) 本期处置子公司的相关信息

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1. 处置子公司的价格	-	-
2. 处置子公司收到的现金和现金等价物	-	-
减: 子公司持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-199,459,598.77	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
一、现金	3,597,369,534.20	12,977,436,688.63
其中：		
- 库存现金	61,580.66	89,041.53
- 可随时用于支付的银行存款	1,864,912,539.92	6,530,344,165.75
- 存放中央银行法定准备金存款	131,055,752.74	137,707,331.82
- 可随时用于支付的其他货币资金	41,256,939.46	18,988,618.47
- 使用受限的银行承兑汇票票据保证金	1,265,375,532.33	5,832,334,523.35
- 使用受限的信用证保证金	51,435,989.09	52,936,504.87
- 使用受限的进口押汇保证金	203,300,000.00	396,282,502.84
- 使用受限的保函保证金	39,971,200.00	8,754,000.00
二、现金等价物	-	-
三、年末货币资金及现金等价物余额	3,597,369,534.20	12,977,436,688.63
减：使用受限制的货币资金	1,691,138,474.16	6,428,014,862.88
- 存放中央银行法定准备金存款	131,055,752.74	137,707,331.82
- 使用受限的银行承兑汇票票据保证金	1,265,375,532.33	5,832,334,523.35
- 使用受限的信用证保证金	51,435,989.09	52,936,504.87
- 使用受限的进口押汇保证金	203,300,000.00	396,282,502.84
- 使用受限的保函保证金	39,971,200.00	8,754,000.00
四、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	1,906,231,060.04	6,549,421,825.75

57 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 (附注五-32、33)。截至 2012 年 12 月 31 日，以上贷款余额合计人民币 1,950,000,000.00 元。

(2) 使用受限制的货币资金明细参见附注五-56 (3)。

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	长沙市天心区湘府西路222号华菱园	曹慧泉	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： 7,725,260,599.18 欧元 (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五-13(2)。

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
-华菱控股集团有限公司(华菱控股)	投资方母公司	55073512-4
-安赛乐-米塔尔子公司		
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
Arcelor International America, LLC (安赛乐美国)	投资方子公司	不适用
ArcelorMittal International Luxembourg (安赛乐卢森堡)	投资方子公司	不适用
ArcelorMittal France (安赛乐法国)	投资方子公司	不适用
-华菱集团主要子公司		
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
-华菱集团其他子公司		
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
江苏华菱锡钢特钢有限公司	投资方子公司	68350358-9
湘钢集团子公司及联营公司		
湘潭瑞通球团有限公司(湘潭瑞通)	投资方子公司	73474560-x
湖南湘钢瑞泰科技有限公司(湘钢瑞泰)	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
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
涟钢集团子公司及联营公司		
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
湖南涟钢环保科技有限公司(涟钢环保科技)	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
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
湖南华菱洞口矿业有限公司(洞口矿业)	投资方子公司	675585190
湖南涟钢双菱发展有限公司(双菱发展)	投资方子公司	68034860-8
衡钢集团子公司及联营公司		
衡阳科盈钢管有限公司(衡阳科盈)	投资方子公司	72256552-1
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、湘钢集团及涟钢集团为本公司及主要子公司的银行借款及开具的银行承兑汇票提供免费担保，本公司为子公司的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	2012 年度		2011 年度	
			交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例
湘钢集团	动力介质	国家定价/市场价/协议价	550,899,179.60	29.26%	578,494,898.33	29.42%
	钢材	市场价	433,119,315.39	0.95%	2,915,346,388.96	4.90%
	代购物资	市场价/协议价	37,219,690.46	1.83%	144,758,804.56	6.23%
	副产品	市场价/协议价	61,722,886.22	12.79%	58,044,236.68	11.92%
	废弃物	市场价/协议价	138,561,309.88	58.46%	313,232,942.56	92.32%
	小计		1,221,522,381.55	-	4,009,877,271.09	-
湘潭瑞通	代购物资	市场价/协议价	249,983,760.28	12.28%	119,430,563.27	5.14%
湖南湘辉	钢材	市场价	493,923,558.45	1.08%	595,070,174.20	1.00%
湘钢瑞泰	副产品	市场价/协议价	3,590,251.94	0.74%	6,005,594.21	1.23%
	湘钢合计		1,969,019,952.22	-	4,730,383,602.77	-
涟钢集团	动力介质	国家定价/市场价/协议价	1,394,422,633.14	74.07%	1,299,137,575.04	66.07%
	提供劳务	市场价/协议价	3,059,667.49	1.79%	3,585,304.87	49.29%
	代购物资	市场价/协议价	63,396,478.31	3.11%	99,492,009.42	4.28%
	小计		1,460,878,778.94	-	1,402,214,889.33	-
浙江天洁	钢材	市场价	344,778,498.99	0.75%	423,007,998.40	0.71%
双菱发展	钢材	市场价	398,961,004.23	0.87%	398,897,574.56	0.67%
洞口矿业	钢材	市场价	14,119,921.54	0.03%	-	-
	涟钢合计		2,218,738,203.70	-	2,224,120,462.29	-
衡钢集团	租赁	市场价	80,200.00	17.42%	80,200.00	100.00%
	动力介质	国家定价/市场价/协议价	433,895.28	0.02%	340,000.00	0.02%
衡阳科盈	钢管	市场价	18,873,948.86	0.30%	15,260,000.00	0.25%
衡阳鸿菱	钢管	市场价	86,816,994.45	1.40%	140,413,188.55	2.30%
衡阳鸿涛机械加工	动力介质	国家定价/市场价/协议价	6,004,647.28	0.32%	7,293,084.68	0.37%
	钢管	市场价	-	-	35,949.93	0.01%
	衡钢合计		112,209,685.87	-	163,422,423.16	-
安赛乐卢森堡	钢材	市场价	8,367,811.74	0.02%	-	-
盈德气体	动力介质	国家定价/市场价/协议价	38,765,936.10	2.06%	50,153,013.39	2.55%
	租赁	市场价	380,092.60	82.58%	-	-
中拓双菱	钢材	市场价	1,302,813,021.01	2.85%	1,600,977,305.76	2.69%
合计			5,650,294,703.24	-	8,769,056,807.37	-

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	2012 年度		2011 年度	
			交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例
湘钢集团	原材料	市场价	325,140,855.64	0.76%	551,583,678.72	1.22%
	辅助材料	市场价	836,729,890.86	25.53%	993,817,830.68	21.78%
	综合服务费	协议价	154,207,984.05	51.33%	185,410,195.63	53.46%
	工程建设	市场价/协议价	87,293,850.72	6.65%	78,839,108.36	3.00%
	小计		1,403,372,581.27	-	1,809,650,813.39	-
湘潭瑞通	原材料	市场价	898,435,631.92	2.10%	1,124,421,464.03	2.50%
洪盛物流	接受劳务	市场价/协议价	98,130,736.05	4.90%	214,973,305.28	11.32%
中冶京诚	辅助材料	市场价	50,652,221.03	1.55%	294,384,106.32	6.45%
湘钢瑞泰	原材料	市场价	223,943,285.34	0.52%	333,572,656.39	0.74%
冶金炉料	原材料	市场价	223,233,212.39	0.52%	360,458,097.69	0.80%
	湘钢合计		2,897,767,668.00	-	4,137,460,443.10	-
涟钢集团	动力	国家定价/市场价/协议价	1,656,468,562.15	69.44%	1,547,742,837.21	59.64%
	综合服务费	协议价	128,769,786.48	42.86%	140,420,888.68	40.49%
	小计		1,785,238,348.63	-	1,688,163,725.89	-
煤化新能源	动力	国家定价/市场价/协议价	42,926,568.00	1.80%	-	-
	接受劳务	市场价/协议价	393,424,989.36	19.66%	397,673,585.15	20.95%
涟钢冶金	辅助材料	市场价	233,221,221.14	7.12%	283,546,446.97	6.21%
涟钢环保科技	辅助材料	市场价	192,505,241.72	5.87%	302,392,395.65	6.63%
涟钢机电	辅助材料	市场价	109,132,970.74	3.33%	119,794,968.81	2.63%
涟钢物流	接受劳务	市场价/协议价	169,055,293.08	8.45%	224,361,844.59	11.82%
涟钢建设	工程建设	市场价/协议价	219,430,827.30	16.71%	186,191,578.48	7.09%
涟钢设计咨询	接受劳务	市场价/协议价	23,207,179.00	1.16%	23,907,998.00	1.26%
双菱矿业	原材料	市场价	62,934,253.14	0.15%	181,082,166.72	0.40%
	涟钢合计		3,231,076,892.11	-	3,407,114,710.26	-
	综合服务费	协议价	17,444,051.37	5.81%	20,978,300.00	6.05%
衡钢集团	租赁	市场价	3,100,000.00	26.29%	9,220,000.00	100.00%
衡阳科盈	接受劳务	市场价/协议价	26,291,365.37	1.31%	9,785,862.09	0.52%
	接受劳务	市场价/协议价	184,126,580.62	9.20%	151,533,218.74	7.98%
衡阳鸿菱	原材料	市场价/协议价	41,298,893.72	0.10%	61,671,987.00	0.14%
衡阳鸿涛	接受劳务	市场价/协议价	79,665,780.79	3.98%	107,542,359.90	5.66%
	衡阳合计		351,926,671.87	-	360,731,727.73	-
岳阳船代	接受劳务	市场价/协议价	88,445,182.78	4.42%	116,763,086.25	6.15%
岳阳港务	接受劳务	市场价/协议价	26,366,149.40	1.32%	67,356,358.94	3.55%
华菱保险	接受劳务	市场价/协议价	4,558,630.87	0.23%	16,006,679.12	0.84%
	接受劳务及 原材料	市场价/协议价	203,196,458.63	0.48%	94,827,606.50	5.00%
	租赁	市场价	8,570,700.00	72.68%	-	-
华菱集团及子公司	小计		211,767,158.63	-	94,827,606.50	-
安赛乐法国	接受劳务	市场价/协议价	3,740,224.66	0.19%	-	-
盈德气体	动力	国家定价/市场价/协议价	83,477,931.06	3.50%	84,910,567.84	3.27%
合计			6,899,126,509.38	-	8,285,171,179.74	-

③ 利息收入

关联方名称	2012 年		2011 年	
	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 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)	8,146,544.44	3.27%	6,203,102.79	2.43%
湘钢集团及子公司	6,102,789.65	2.45%	21,997,942.82	8.60%
涟钢集团及子公司	8,180,657.27	3.28%	16,375,439.76	6.40%
衡钢集团及子公司	1,952,416.67	0.78%	55,416.67	0.02%
合计	24,382,408.03	9.78%	44,631,902.04	17.45%

④ 手续费及佣金收入

关联方名称	2012 年		2011 年	
	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 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)	2,828,583.34	36.45%	4,333,073.82	27.24%
华宸信托	-	-	140,000.00	0.88%
湘钢集团及子公司	-	-	21,500.00	0.14%
涟钢集团及子公司	300,000.00	3.87%	300,000.00	1.89%
合计	3,128,583.34	40.32%	4,794,573.82	30.15%

⑤ 利息支出及佣金支出

关联方名称	2012 年		2011 年	
	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 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)	11,772,338.89	0.54%	53,640,563.29	2.69%
湘钢集团及子公司	2,115,331.90	0.10%	561,796.69	0.03%
涟钢集团及子公司	480,781.49	0.02%	1,783,128.97	0.09%
衡钢集团及子公司	54,197.69	0.00%	71,543.01	0.00%
合计	14,422,649.97	0.66%	56,057,031.96	2.81%

⑥ 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁定价依据	本报告期确认的租赁费
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)	本公司	房屋	01/01/2012	31/12/2014	注	7,673,500.00
	钢管控股	房屋	01/08/2011	31/07/2014	注	716,700.00
	电子商务	房屋	01/01/2012	31/12/2012	注	180,500.00
衡钢集团及子公司	华菱钢管	房屋	01/01/2012	31/12/2012	注	430,000.00
	华菱连轧管	土地	01/01/2012	31/12/2012	注	2,670,000.00

注：租赁费确定依据以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价。

⑦ 关联方资金拆借

项目	关联方	拆借金额	起始日	到期日
资金拆入	华菱控股	35,000,000.00	28/02/2011	28/02/2012
资金拆入	华菱集团	98,000,000.00	20/10/2011	13/01/2012
资金拆入	华菱集团	55,000,000.00	19/08/2011	18/08/2012
资金拆入	华菱集团	170,000,000.00	17/12/2012	11/06/2013

⑧ 与关键管理人员之间的交易

	2012 年		2011 年	
	交易金额 人民币万元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币万元	占有关 同类交易 额的比例
关键管理人员薪酬	897.95	100%	789.94	100%

7 本公司及子公司于 12 月 31 日关联方的往来余额如下:

① 预付款项

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 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)	3,290,126.57	18,079,121.55
合计	3,290,126.57	18,079,121.55

② 应付账款

	关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 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)	24,122,446.27	12,319,027.04
采购货款	湘钢集团及子公司	21,628,773.48	19,886,171.81
采购货款	涟钢集团及子公司	12,292,567.96	167,246,878.68
采购货款	衡钢集团及子公司	24,211,842.84	29,214,250.17
	合计	82,255,630.55	228,666,327.70

③ 其他应付款

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
华菱控股及子公司	2,117,422.22	2,117,422.22
华菱集团	357,563.43	926,332.10
湘钢集团及子公司	13,856,729.52	19,267,873.04
涟钢集团及子公司	314,444,693.28	178,608,107.30
衡钢集团及子公司	8,151,834.14	12,548,333.94
合计	338,928,242.59	213,468,068.60

④ 预收款项

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
华菱集团	3,325,861.03	9,856.21
湘钢集团及子公司	103,851,921.47	124,733,799.86
涟钢集团及子公司	94,253,915.80	79,308,815.95
衡钢集团及子公司	2,969,475.34	2,319,548.04
合计	204,401,173.64	206,372,020.06

⑤ 发放贷款及垫款

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 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)	130,000,000.00	210,000,000.00
湘钢集团及子公司	185,590,986.13	375,275,965.56
涟钢集团及子公司	80,000,000.00	250,287,069.45
衡钢集团及子公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	425,590,986.13	865,563,035.01

⑥ 吸收存款

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 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)	571,478,792.26	1,118,057,060.40
湘钢集团及子公司	33,558,121.89	48,462,069.93
涟钢集团及子公司	141,059,553.87	16,438,898.32
衡钢集团及子公司	21,039,663.67	26,020,633.29
合计	767,136,131.69	1,208,978,661.94

⑦ 应付利息

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 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)	463,140.57	16,660,919.48

⑧ 应付股利

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
安赛乐-米塔尔	-	45,196,956.25
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)	66,025,239.33	66,025,239.33
衡钢集团	13,430,656.93	13,430,656.93
合计	79,455,896.26	124,652,852.51

⑨ 短期借款

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
华菱控股	-	35,000,000.00
华菱集团子公司	170,000,000.00	153,000,000.00
合计	170,000,000.00	188,000,000.00

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	
			2012 年 人民币 /人民币等值(元)	2011 年 人民币 /人民币等值(元)
华菱集团	华菱钢铁	银行借款(人民币)	-	470,000,000.00
		银行借款(美元)	-	31,504,500.00
		小计	-	501,504,500.00
	华菱香港	银行借款(美元)	-	881,085,398.68
		小计	-	881,085,398.68
	华菱湘钢	银行借款(人民币)	7,777,953,676.91	10,115,122,013.92
		银行借款(美元)	1,792,687,833.58	2,270,938,043.92
		银行承兑汇票	991,680,000.00	2,160,035,000.00
		小计	10,562,321,510.49	14,546,095,057.84
	华菱钢管	银行借款(人民币)	2,776,000,000.00	3,333,000,000.00
		银行承兑汇票	316,000,000.00	630,684,453.14
		小计	3,092,000,000.00	3,963,684,453.14
	华菱涟钢	银行借款(人民币)	6,121,005,519.05	5,753,442,289.13
		银行借款(美元)	602,960,106.21	389,591,438.74
		银行承兑汇票	917,803,485.23	1,206,627,393.65
		小计	7,641,769,110.49	7,349,661,121.52
	华菱连轧	银行借款(人民币)	850,000,000.00	1,244,500,000.00
		银行借款(美元)	-	-
		银行承兑汇票	357,980,938.11	420,000,000.00
		小计	1,207,980,938.11	1,664,500,000.00
	华菱薄板	银行借款(人民币)	1,973,500,000.00	1,767,500,000.00
		银行承兑汇票	28,000,000.00	121,448,579.67
		小计	2,001,500,000.00	1,888,948,579.67
	涟钢进出口	银行借款(人民币)	-	-
		银行借款(美元)	104,686,274.24	990,034,770.56
		小计	104,686,274.24	990,034,770.56
	涟钢配送公司	银行承兑汇票	-	399,989,433.33
	合计	24,610,257,833.33	32,185,503,314.74	
湘钢集团	华菱湘钢	银行借款(人民币)	618,207,565.81	322,500,000.00
湘钢集团	华菱湘钢	银行借款(美元)	181,745,281.46	-
涟钢集团	华菱湘钢	银行借款(人民币)	350,000,000.00	574,000,000.00
湘钢集团	华菱湘钢	银行承兑汇票	-	524,407,575.40
涟钢集团	华菱湘钢	银行承兑汇票	300,000,000.00	123,200,000.00
涟钢集团	华菱涟钢	银行借款(人民币)	-	450,000,000.00
涟钢集团	华菱连轧管	银行借款(人民币)	100,000,000.00	300,000,000.00
湘钢集团与华菱集团共同担保	华菱湘钢	银行借款(人民币)	441,000,000.00	841,000,000.00
合计			26,601,210,680.60	35,320,610,890.14

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	
			2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
华菱钢铁	香港国贸	银行借款(人民币)	1,595,291,952.01	-
		银行借款(美元)	5,289,938,540.72	6,314,036,745.53
		小计	6,885,230,492.73	6,314,036,745.53
华菱钢铁	华菱薄板	银行借款(人民币)	520,000,000.00	770,000,000.00
合计			7,405,230,492.73	7,084,036,745.53

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 2012 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 华菱涟钢于 2012 年 1 月与涟钢集团签订协议，涟钢集团许可华菱涟钢根据协议约定的使用期限无偿使用“涟钢”、“双菱”牌商标。

④ 财务公司购买华菱集团在公开市场发行的 2009 年华菱集团公司债券(简称“09 华菱债”，债券代码：111050)，截至 2012 年 12 月 31 日，财务公司持有 09 华菱债余额为人民币 59,840,730.00 元。

⑤ 财务公司 2011 年度通过华宸信托购买信托产品人民币 200,000,000.00 元作为可供出售金融资产，并支付相关手续费和佣金(参见附注六-6⑤)，截至 2012 年 12 月 31 日，财务公司持有相关信托产品余额为人民币 100,000,000.00 元。

⑥ 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十二相关附注。

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, 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上述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, 于 2011 年 7 月 30 日进入解锁期; 上述所授予限制性股票总量的 30%, 即 1,030,533 股股票, 于 2012 年 7 月 30 日进入解锁期。由于中方高管激励对象未满足第一批、第二批及第三批计划考核条件, 本公司需向交易所申请解锁及回购注销事宜, 并根据限制性股票激励计划的有关规定对其进行相应处置。截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司尚未对所授予限制性股票总量的 100% 执行申请解锁及回购注销事宜。

2 以现金结算的股份支付

本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，于 2011 年 7 月 30 日进入解锁期；上述所授予股票增值权的 30%，即 10.911 万份，于 2012 年 7 月 30 日进入解锁期。由于外籍高管激励对象未满足第一批、第二批及第三批计划考核条件，相应的股票增值权应予以注销。截至 2012 年 12 月 31 日，所授予股票增值权均尚未予以注销。

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，详见附注六-8 ②。
- 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、2012 年度已宣告发放的 2008、2009、2010、2011 年度现金股利人民币 3,390,218.92 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 承诺事项

(1) 资本承担:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	1,084,600,000.00	357,000,000.00
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	1,754,191,539.97	1,649,808,326.54
合计	2,838,791,539.97	2,006,808,326.54

(2) 租赁承担:

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内（含 1 年）	8,753,500.00	-
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	8,303,500.00	-
合计	17,057,000.00	-

(3) 信贷承诺:

本公司及子公司的信贷承诺来自子公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的汇票作出的兑付承诺。

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
承兑汇票	100,000,000.00	220,000,000.00

十 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

- (1) 根据于 2013 年 2 月 4 日签订的产权交易合同，本公司同意将持有的信息公司 83.33% 的股权以人民币 1,130 万元转让给长沙创智和宇信息技术有限公司。该产权交易已经湖南省国资委批准。截至本报告日，相关产权变更手续正在办理中。
- (2) 根据华菱集团和安赛乐米塔尔于 2012 年 6 月 6 日签订的《股权转让协议》以及于 2012 年 12 月 31 日签订的《<股权转让协议>修订协议》，安赛乐米塔尔可以通过期权方式，在未来 26 个月内分四期（每 6 个月为一期）向华菱集团行使卖出安赛乐米塔尔所持有的本公司的 6 亿股股票的选择权，每期出售的股份不超过 1.5 亿股。以上四期卖出选择权的行权日依次为 2013 年 2 月 6 日、2013 年 8 月 6 日、2014 年 2 月 6 日和 2014 年 8 月 6 日。同时，本公司与华菱集团、安赛乐米塔尔签订了汽车板公司《股权转让协议》，华菱集团将其所持的汽车板公司 17% 的股权转让给本公司，16% 的股权转让给安赛乐米塔尔，华菱集团不再持有汽车板公司的股权。

截至本报告日，华菱集团与安赛乐米塔尔已完成第一期卖出选择权的交割，安赛乐米塔尔已将所持有本公司的 1.5 亿股股票出售给华菱集团，并于 2013 年 3 月 12 日完成股票过户手续。交易完成后，华菱集团和安赛乐米塔尔持有本公司的股票及股权比例变化如下：

		华菱集团	安赛乐米塔尔	公众股东	合计
第一期行权前	持股数量(股)	1,206,560,875	903,939,125	905,150,025	3,015,650,025
	持股比例	40.01%	29.97%	30.02%	100.00%
截至本报告日 (第一期行权后)	持股数量(股)	1,356,560,875	753,939,125	905,150,025	3,015,650,025
	持股比例	44.98%	25.00%	30.02%	100.00%

同时，汽车板合资公司的股权转让交易已经完成，华菱集团、安赛乐米塔尔和本公司持有汽车板合资公司的股权比例变化如下：

	华菱集团	安赛乐米塔尔	本公司	合计
股权转让前的持股比例	33%	33%	34%	100%
股权转让后的持股比例	0%	49%	51%	100%

此外，根据本公司与安赛乐米塔尔签署的汽车板公司《经修订和重述的合资经营合同》，本公司和安赛乐米塔尔分别对汽车板公司出资人民币 4.97 亿元和人民币 4.77 亿元；加上本次出资前汽车板公司已到位的注册资本人民币 7.09 亿元，截至本报告日，汽车板公司已到位注册资本共计人民币 16.83 亿元。

十一 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资产，但不包括递延所得税资产及总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、预收款、银行借款等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的营业总收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，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。

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

项目	钢铁						金融		其他		抵销		合计	
	湘潭区域		娄底区域		衡阳区域		2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年
	2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年								
对外交易收入	26,336,313.097.26	35,207,755,898.56	24,886,412,046.33	30,135,636,271.86	8,032,425,649.75	8,444,474,367.70	64,793,696.98	70,718,508.75	983,356.39	822,260.67	-	-	59,320,927,846.71	73,859,407,307.54
分部间交易收入	158,435,443.30	247,485,726.15	37,315,919.58	108,513,860.02	-	109,961,940.49	52,778,823.39	65,188,714.63	6,785,499,196.00	7,191,145,843.98	-7,034,029,382.27	-7,722,296,085.27	-	-
对联营和合营企业的投资收益	19,087,608.73	5,215,679.69	13,762,181.51	8,352,590.43	4,279,055.42	13,624,995.14	-	-	-	-	-38,175,217.46	-18,729,359.38	-1,046,371.80	8,463,905.88
当期资产减值损失	62,684,178.56	136,029,561.93	49,795,784.33	297,339,239.19	11,047,778.52	861,194.25	-	-	3,682,713.60	117,243,396.82	-	-115,404,355.21	127,210,455.01	436,069,036.98
折旧和摊销费用	1,322,920,755.57	1,900,159,916.50	1,324,661,151.49	1,686,822,139.93	443,778,463.51	558,936,240.10	1,595,692.23	838,471.59	6,917,851.41	5,497,639.58	-	-	3,099,873,914.21	4,152,254,407.70
财务费用	765,291,412.30	484,344,985.83	491,517,584.70	282,915,995.00	365,542,237.13	333,194,028.46	-831,605.55	-1,846,154.42	105,196,359.33	47,787,703.00	91,645,848.93	38,084,636.06	1,818,361,836.84	1,184,481,193.93
利润总额(亏损总额)	-2,176,057,563.06	5,015,335.83	-1,146,132,880.91	-240,521,653.63	-203,882,665.72	11,431,055.60	101,616,577.70	18,815,313.26	272,881,825.60	460,598,898.47	-205,383,584.66	-171,781,692.26	-3,356,958,291.05	83,557,257.27
所得税费用	11,751,706.92	-9,382,137.09	4,338,061.36	9,049,627.45	73,553,483.36	9,134,025.75	6,178,534.04	-7,263,085.19	10,444,125.55	8,890,411.05	-	-	106,265,911.23	10,428,841.97
净利润(净亏损)	-2,187,809,269.98	14,397,472.92	-1,150,470,942.27	-249,571,281.08	-277,436,149.08	2,297,029.85	95,438,043.66	26,078,398.45	262,437,700.05	451,708,487.42	-205,383,584.66	-171,781,692.26	-3,463,224,202.28	73,128,415.30
资产总额	26,363,479,551.15	34,359,863,065.14	24,353,811,870.17	33,362,026,220.70	12,340,786,618.40	13,440,662,377.47	2,897,493,191.55	3,585,909,033.50	22,658,680,921.10	24,459,920,932.69	-22,976,097,654.48	-23,239,224,605.51	65,638,154,497.89	85,969,157,023.99
负债总额	21,267,068,192.91	27,069,671,370.05	22,369,108,976.38	30,226,852,384.64	9,496,598,087.20	10,464,457,624.98	1,991,941,471.56	2,733,795,357.17	9,063,978,781.50	11,106,880,930.08	-10,236,981,582.02	-10,817,369,801.81	53,951,713,927.53	70,784,287,865.11

(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	2012 年		2011 年	
	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)	12,760,893,457.61	12,504,297,674.66	12,729,037,153.52	11,939,031,748.70
- 宽厚板(湘潭区域)	11,459,617,465.61	11,738,042,533.15	16,614,100,435.53	16,630,625,638.15
- 钢管(衡阳区域)	7,625,042,509.58	6,945,070,819.32	8,227,186,638.79	7,538,740,722.37
- 线材(湘潭区域)	6,169,765,575.70	6,144,252,759.11	10,705,190,197.67	10,135,094,732.68
- 热轧板卷(娄底区域)	10,451,827,499.42	10,669,940,352.38	14,382,257,949.56	14,560,956,281.53
- 冷轧板卷(娄底区域)	4,736,671,755.05	4,918,425,307.62	4,915,360,211.37	5,005,465,574.51
- 带钢(娄底区域)	99,455,214.41	107,318,199.47	116,932,500.28	118,398,869.22
- 其他	5,952,860,672.35	5,263,295,086.24	6,098,623,712.07	5,321,003,682.86
金融服务				
- 利息、手续费及佣金(金融分部)	64,793,696.98	41,032,771.00	70,718,508.75	71,291,457.72
合计	59,320,927,846.71	58,331,675,502.95	73,859,407,307.54	71,320,608,707.74

(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	2012 年		2011 年	
	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	51,819,871,847.00	51,663,254,601.78	64,253,960,633.52	62,324,862,624.13
国外	7,501,055,999.71	6,668,420,901.17	9,605,446,674.02	8,995,746,083.61
合计	59,320,927,846.71	58,331,675,502.95	73,859,407,307.54	71,320,608,707.74

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 47,410,050,276.66 元(2011 年：人民币 48,749,304,657.31 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 2012 年度，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 12%(2011 年：12%)。

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本公司及子公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本公司及子公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司及子公司财务业绩的不利影响。本公司及子公司金融风险管理的内容主要有金融风险目标和制度的制订，风险形成原因的分析及风险大小的判断。风险管理的目标是辨明和分析其所面临的风险，并设置适当的风险控制措施以监控风险是否在可接受水平内。风险管理制度是控制风险的手段。

现将上述风险分析如下：

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司及子公司的信用风险主要来自货币资金、各类应收款项、发放贷款及垫款以及可供出售金融资产。本公司及子公司所承受的最大信用风险为资产负债表中每项金融资产的账面金额。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司及子公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司及子公司造成损失。

本公司及子公司要求大部分的客户在交运货物前预付全额货款，或以信用证或银行承兑汇票结算；同时加强客户信用评估，规避重大的逾期风险。在一般情况下，本公司及子公司不会要求客户提供抵押品。应收账款和其他应收款的类别分析及坏账准备计提分别载于附注五-4 和附注五-8。

当贷款集中发放于某些借款人，或当借款人集中在某单一行业或地区中，信贷风险则较大。本公司子公司财务公司在向借款人发放贷款前会先进行贷款资信调查，并进行资信评级，组织风险评审委员会投票表决，从而控制贷款风险。财务公司主要为华菱集团及其下属成员单位办理贷款等业务，无重大逾期风险。

本公司及子公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司及子公司销售商品的前五大客户的应收款占本公司及子公司应收账款总额的 28.54% (2011 年：28.56%)，本公司及子公司应收账款主要为出口销售款项，本公司及子公司通过采用信用证结算方式规避重大的信用风险。

本公司及子公司的信贷承诺来自本公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的汇票作出的兑付承诺。本公司及子公司预期大部分的承兑汇票均会与这些单位偿付款项同时结清。附注九(3)所反映承兑汇票的金额是指假如交易另一方未能完全履行合同时可能出现的最大损失额。承兑汇票业务是本公司及子公司可能承担的信贷风险。本公司及子公司定期评估其或有损失并在必要时确认预计负债。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司及子公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构或投资方提供足够的资金支持或担保承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司及子公司长期借款的到期日分析载于附注五-33，发放贷款及垫款的到期日分析载于附注五-11；本公司长期借款的到期日分析载于附注十二-12。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的借款分别使本公司及子公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司及子公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

① 本公司及子公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	2012 年		2011 年	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
-其他流动资产	5.80%~13.00%	140,000,000.00	7.50%~14.50%	200,000,000.00
-可供出售金融资产	-	-	6.90%~14.50%	230,000,000.00
金融负债				
-短期借款	1.33%~6.89%	11,227,486,384.97	3.78%~11.00%	9,795,080,951.69
-卖出回购金融资产款	2.25%~5.00%	850,781,326.02	1.90%~6.94%	788,565,625.02
-吸收存款	1.50%~8.50%	115,000,000.00	1.50%~14.00%	519,740,455.84
-一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
-应付债券	-	-	-	-
-长期借款	-	-	-	-
		-12,053,267,710.99		-10,673,387,032.55
浮动利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	0.05%~1.62%	3,597,369,534.20	0.05%~1.62%	12,977,436,688.63
-发放贷款及垫款	6.40%~7.22%	666,666,916.86	3.00%~9.00%	865,563,035.01
-其他流动资产	7.51%	150,000,000.00	-	-
-可供出售金融资产	-	-	8.01%	150,000,000.00
金融负债				
-短期借款	1.92%~6.89%	12,435,014,829.86	1.92%~7.93%	16,749,005,415.27
-吸收存款	0.35%~6.55%	637,136,131.69	0.36%~7.05%	689,238,206.10
-一年内到期的非流动负债	2.71%~6.77%	5,330,600,000.00	1.79%~7.05%	6,616,977,851.47
-长期借款	3.91%~6.90%	6,638,553,676.91	2.84%~7.14%	10,179,638,176.91
-长期应付款	-	-	-	-
		-20,627,268,187.40		-20,241,859,926.11

② 敏感性分析

于 2012 年 12 月 31 日，对于资产负债表日持有的、使本公司及子公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，在其他变量不变的情况下，假定整体利率每增加 50 个基点将会导致本公司及子公司的税后净利润及股东权益减少约人民币 7,735.23 万元。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上一年的分析同样基于该假设和方法。

于 2012 年 12 月 31 日，对于资产负债表日持有的、使本公司及子公司面临公允价值利率风险的固定利率非衍生工具(主要为其他流动资产)，在其他变量不变的情况下，假定整体利率每增加 50 个基点将会导致本公司及子公司的税后净利润及

股东权益增加约人民币 52.50 万元。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对年度估算的利息费用或收入的影响，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上一年度的分析同样基于该假设和方法。

(4) 外汇风险

本公司及子公司出口销售产品和采购进口原材料方面主要由美元结算，本公司及子公司通过美元借款解决外币缺口，将汇率波动影响降至最低。

- ① 本公司及子公司于 12 月 31 日的与记帐本位币不一致的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2012 年		
	美元项目 人民币元	澳元项目 人民币元	欧元项目 人民币元
货币资金	192,045,916.39	-	920,945.29
应收账款	308,232,478.79	-	-
可供出售金融资产	-	16,000,862.40	-
小计	500,278,395.18	16,000,862.40	920,945.29
应付账款	4,751,775,688.32	-	19,028,812.81
短期借款	3,969,864,523.19	-	3,438,495.84
小计	8,721,640,211.51	-	22,467,308.65
资产负债表敞口	-8,221,361,816.33	16,000,862.40	-21,546,363.36

项目	2011 年		
	美元项目 人民币元	澳元项目 人民币元	欧元项目 人民币元
货币资金	461,322,665.16	-	8,307,053.31
应收账款	461,241,217.27	-	-
可供出售金融资产	-	29,534,054.40	-
小计	922,563,882.43	29,534,054.40	8,307,053.31
应付账款	5,829,731,690.14	-	46,217,072.13
短期借款	5,684,869,216.32	-	18,584,380.00
一年内到期的非流动负债	378,557,851.47	-	-
长期借款	31,504,500.00	-	-
小计	11,924,663,257.93	-	64,801,452.13
资产负债表敞口	-11,002,099,375.50	29,534,054.40	- 56,494,398.82

- ② 本公司及子公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		资产负债表日即期汇率	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
美元	6.3100	6.4579	6.2855	6.3009
澳元	6.5296	6.7142	6.5363	6.4093
欧元	8.1439	9.0034	8.3176	8.1625

③ 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，不考虑外币报表折算差额，本公司及子公司于 12 月 31 日人民币对美元、澳元和欧元的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益		净利润	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
美元	61,660,214.14	82,515,745.32	61,660,214.14	82,515,745.32
澳元	-120,006.47	-221,505.41	-	-
欧元	161,597.73	423,707.99	161,597.73	423,707.99
合计	61,701,805.40	82,717,947.90	61,821,811.87	82,939,453.31

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、澳元和欧元的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司及子公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上述金融工具包括与记帐本位币不一致且于资产负债表日面临外汇风险的各公司之间的外币应收应付款项。上述分析不包括将香港子公司的外币财务报表折算为人民币时产生的折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(5) 公允价值

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了本公司及子公司以公允价值计量的金融资产工具于 12 月 31 日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

2012 年 12 月 31 日

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产					
交易性债券投资	五-2	159,263,140.00	-	-	159,263,140.00
交易性权益工具投资	五-2	-	-	-	-
衍生金融资产	五-2	-	-	-	-
小计		159,263,140.00	-	-	159,263,140.00
其他流动资产					
一年内到期的可供出售金融资产	五-10	-	-	290,000,000.00	290,000,000.00
小计		-	-	290,000,000.00	290,000,000.00
可供出售金融资产					
可供出售权益工具	五-12	45,553,404.30	-	-	45,553,404.30
非上市理财产品	五-12	-	-	-	-
小计		45,553,404.30	-	-	45,553,404.30
合计		204,816,544.30	-	290,000,000.00	494,816,544.30

2011 年 12 月 31 日

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产					
交易性债券投资	五-2	142,275,550.00	-	-	142,275,550.00
交易性权益工具投资	五-2	65,000.00	-	-	65,000.00
衍生金融资产	五-2	2,894,220.00	-	-	2,894,220.00
小计		145,234,770.00	-	-	145,234,770.00
其他流动资产					
一年内到期的可供出售金融资产	五-10	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
小计		-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
可供出售金融资产					
可供出售权益工具	五-12	66,111,380.85	-	-	66,111,380.85
非上市理财产品	五-12	-	-	380,000,000.00	380,000,000.00
小计		66,111,380.85	-	380,000,000.00	446,111,380.85
合计		211,346,150.85	-	580,000,000.00	791,346,150.85

2012 年，本公司及子公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换。

2012 年，本公司及子公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

本公司及子公司归类为第三层级金融工具的账面价值本年变动如下：

2012 年

	信托理财产品	合计
年初余额	580,000,000.00	580,000,000.00
购买	1,995,000,000.00	1,995,000,000.00
本年利得/(损失)	-	-
-计入当期损益	26,108,801.44	26,108,801.44
-计入其他综合收益	-	-
到期结算	-2,311,108,801.44	-2,311,108,801.44
年末余额	290,000,000.00	290,000,000.00

2011 年

	信托理财产品	合计
年初余额	825,096,499.97	825,096,499.97
购买	2,310,000,000.00	2,310,000,000.00
本年利得/(损失)	-	-
-计入当期损益	71,902,625.25	71,902,625.25
-计入其他综合收益	-	-
到期结算	-2,626,999,125.22	-2,626,999,125.22
年末余额	580,000,000.00	580,000,000.00

(b) 其他金融工具的公允价值(非以公允价值计量账面价值)

本公司及子公司于 2012 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的各类金融资产及负债的公允价值信息，本公司及子公司在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设：

① 债券及股票投资

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产、持有至到期投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于存在活跃市场但尚在限售锁定期(三个月以内)的交易性金融资产，其公允价值是按在资产负债表日的市场报价基础上进行流动性调整的估值技术来确定的。对于在活跃市场中没有报价的可供出售金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

② 贷款及应收款项

贷款和应收款项公允价值按照预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

③ 借款、应付债券及其他非衍生金融工具

对于借款、应付债券及其他非衍生金融工具的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

吸收存款为活期存款或按合同约定的存款。其流动性很强，均假设其账面金额为公允价值。

④ 衍生工具

远期外汇合同的公允价值是根据市场报价确定，或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。

⑤ 财务担保合同

本公司关联方华菱集团、湘钢集团及涟钢集团为本公司及主要子公司的银行借款及开具银行承兑汇票提供免费担保，本公司为子公司的银行借款提供免费担保。这些财务担保合同公允价值无法根据市场信息合理估计，具体请参见附注六-8。

3 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
- 交易性金融资产	145,234,770.00	207,640.00	-	-	159,263,140.00
- 其他流动资产 (一年内到期的可供出售金融资产)	200,000,000.00	-	-	-	290,000,000.00
- 可供出售金融资产	446,111,380.85	-	-151,333,428.50	3,682,713.60	45,553,404.30
合计	791,346,150.85	207,640.00	-151,333,428.50	3,682,713.60	494,816,544.30

4 外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
- 可供出售金融资产	29,534,054.40	-	-	3,682,713.60	16,000,862.40

其他外币金融资产和外币金融负债列示请参见附注十一-2-(4) ①。

十二 母公司财务报表主要项目附注

1 货币资金

项目	2012 年			2011 年		
	原币金额 元	汇率	人民币 元	原币金额 元	汇率	人民币 元
银行存款						
-人民币	-	-	176,876,594.41	-	-	1,154,698,787.17
-美元	2,965.17	6.2855	18,637.57	7,211,481.04	6.3009	45,438,820.88
其他货币资金						
-人民币	-	-	1,000.00	-	-	1,000.00
合计			176,896,231.98			1,200,138,608.05

2 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

类别	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应收子公司	2,605,057,124.70	3,313,209,931.75
应收其他客户	3,183,203.03	1,599,342.54
小计	2,608,240,327.73	3,314,809,274.29
减：坏账准备	-	198,188,686.19
合计	2,608,240,327.73	3,116,620,588.10

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	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内(含 1 年)	307,270,327.73	803,580,273.87
1 年至 2 年(含 2 年)	250,970,000.00	1,200,000,000.00
2 年至 3 年(含 3 年)	1,200,000,000.00	1,109,621,533.26
3 年以上	850,000,000.00	201,607,467.16
小计	2,608,240,327.73	3,314,809,274.29
坏账准备	-	198,188,686.19
合计	2,608,240,327.73	3,116,620,588.10

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	2012 年				2011 年			
		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)	2,605,057,124.70	99.88%	-	-	3,305,422,807.05	99.72%	198,188,686.19	6.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(5)	3,183,203.03	0.12%	-	-	9,386,467.24	0.28%	-	-
合计		2,608,240,327.73	100%	-	-	3,314,809,274.29	100%	198,188,686.19	-

(4) 年末，对于单项金额重大以及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。

(5) 年末，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。

(6) 本年本公司其他应收款坏账准备转回或收回情况

本年本公司无其他应收款坏账准备转回或收回情况。

(7) 本年本公司实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收华菱光远	往来款	199,267,646.61	子公司清算完成	是

(8) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名单位的明细如下：

单位名称	与本公司的关系	金额 人民币元	欠款年限	占其他应收款 总额比例	其他应收款的 性质或内容
华菱连钢	控股子公司	900,087,124.70	三年以内	34.51%	资金拆借
华菱连轧	控股子公司	738,000,000.00	三年以内	28.29%	资金拆借
华菱湘钢	控股子公司	588,000,000.00	三年以内	22.54%	资金拆借
华菱钢管	控股子公司	278,970,000.00	三年以内	10.70%	资金拆借
涟钢薄板公司	控股子公司	100,000,000.00	三年以内	3.84%	资金拆借

(9) 其他应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额 人民币元	占其他应收款 总额比例
华菱连钢	控股子公司	900,087,124.70	34.51%
华菱连轧	控股子公司	738,000,000.00	28.29%
华菱湘钢	控股子公司	588,000,000.00	22.54%
华菱钢管	控股子公司	278,970,000.00	10.70%
涟钢薄板公司	控股子公司	100,000,000.00	3.84%
合计		2,605,057,124.70	99.88%

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。

(9) 于 2012 年 12 月 31 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	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
对子公司的投资	12,317,295,077.45	12,335,367,846.92
对联营企业的投资	241,400,000.00	163,200,000.00
小计	12,558,695,077.45	12,498,567,846.92
减：减值准备	10,442,243.69	163,492,697.26
合计	12,548,252,833.76	12,335,075,149.66

(2) 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	4,724,194,877.47	4,724,194,877.47	-	4,724,194,877.47	94.71%	94.71%	-	-	-
华菱涟钢	6,069,606,586.83	6,069,606,586.83	-	6,069,606,586.83	95.81%	95.81%	-	-	-
华菱钢管	1,438,953,963.15	1,293,534,035.36	145,419,927.79	1,438,953,963.15	68.36%	68.36%	-	-	-
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	163,492,697.26	-163,492,697.26	-	82.79%	82.79%	-	-	-
华菱信息	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	83.33%	83.33%	10,442,243.69	10,442,243.69	-
华菱钢管控股	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-
电子商务	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-
小计	12,480,787,774.71	12,335,367,846.92	-18,072,769.47	12,317,295,077.45			10,442,243.69	10,442,243.69	-
权益法——联营公司									
汽车板公司	241,400,000.00	163,200,000.00	78,200,000.00	241,400,000.00	34%	40%	-	-	-
小计	241,400,000.00	163,200,000.00	78,200,000.00	241,400,000.00			-	-	-
合计	12,722,187,774.71	12,498,567,846.92	60,127,230.53	12,558,695,077.45			10,442,243.69	10,442,243.69	-

各子公司详细资料请参见附注四。联营公司详细资料请参见附注五-13(2)。

4 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	41,245,401.25	42,264.78	-	41,287,666.03
其中：房屋及建筑物	739,200.64	-	-	739,200.64
电子设备	33,880,419.61	42,264.78	-	33,922,684.39
运输工具	6,625,781.00	-	-	6,625,781.00
		本年计提		
二、累计折旧合计：	9,263,180.59	6,890,160.17	-	16,153,340.76
其中：房屋及建筑物	736,543.54	-	-	736,543.54
电子设备	5,796,780.36	6,034,788.69	-	11,831,569.05
运输工具	2,729,856.69	855,371.48	-	3,585,228.17
三、固定资产账面净值合计	31,982,220.66	-	-	25,134,325.27
其中：房屋及建筑物	2,657.10	-	-	2,657.10
电子设备	28,083,639.25	-	-	22,091,115.34
运输工具	3,895,924.31	-	-	3,040,552.83
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	31,982,220.66			25,134,325.27
其中：房屋及建筑物	2,657.10			2,657.10
电子设备	28,083,639.25			22,091,115.34
运输工具	3,895,924.31			3,040,552.83

本年度计提折旧为人民币 6,890,160.17 元。

5 在建工程

人民币元	金额	其中：借款费用资本化金额
年初余额	1,668,902.54	-
本年增加	1,544,025.00	-
本年转入固定资产	-	-
年末余额	3,212,927.54	-

6 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
可抵扣亏损	-	24,190,094.51
可抵扣暂时性差异	160,470,964.88	133,193,036.32
合计	160,470,964.88	157,383,130.83

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况:

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	备注
2013 年	-	-	
2014 年	-	-	
2015 年	-	-	
2016 年	-	24,190,094.51	到期年度
合计	-	24,190,094.51	

7 资产减值准备

项目	附注	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	本年转销 人民币元	年末余额 人民币元
其他应收款	十二-2	198,188,686.19	1,078,960.42	-	199,267,646.61	-
可供出售金融资产	五-12	84,899,561.92	3,682,713.60	-58,143,952.80	-	146,726,228.32
长期股权投资	十二-3	163,492,697.26	10,442,243.69	-	163,492,697.26	10,442,243.69
合计		446,580,945.37	15,203,917.71	-58,143,952.80	362,760,343.87	157,168,472.01

8 短期借款

项目	2012 年 人民币元 /人民币等值元	2011 年 人民币元 /人民币等值元
信用借款	-	724,603,500.00
保证借款	-	250,000,000.00
关联方借款	-	35,000,000.00
合计	-	1,009,603,500.00

上述余额中无已到期但未偿还的短期借款情况。

9 应付职工薪酬

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	-	13,017,863.13	9,715,370.26	3,302,492.87
职工福利费	-	1,921,776.99	1,921,776.99	-
社会保险费	-	2,727,630.01	2,727,630.01	-
-医疗保险费	-	462,598.13	462,598.13	-
-生育保险费	-	36,909.79	36,909.79	-
-基本养老保险费	-	1,140,096.00	1,140,096.00	-
-补充养老保险费	-	937,574.70	937,574.70	-
-失业保险费	-	95,462.67	95,462.67	-
-工伤保险	-	54,988.72	54,988.72	-
住房公积金	-	746,000.52	746,000.52	-
工会经费	209,812.10	234,129.16	344,024.68	99,916.58
职工教育经费	-	193,272.17	193,272.17	-
合计	209,812.10	18,840,671.98	15,648,074.63	3,402,409.45

10 应交税费

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
营业税	3,834,981.44	4,526,422.83
所得税	523,925.90	7,975.01
教育费附加	193,624.09	228,196.17
城市维护建设税	268,448.70	316,849.60
个人所得税	394,112.08	1,038,558.69
土地使用税	7,305.20	7,305.20
印花税	0.27	24,629.17
合计	5,222,397.68	6,149,936.67

11 一年内到期的非流动负债

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
质押借款(附注五-57)	97,000,000.00	-
保证借款	-	70,000,000.00
合计	97,000,000.00	70,000,000.00

12 长期借款

(1) 长期借款按类别分析如下:

项目	2012 年 人民币 /人民币等值元	2011 年 人民币 /人民币等值元
质押借款 (附注五-57)	1,853,000,000.00	2,000,000,000.00
保证借款	-	181,504,500.00
合计	1,853,000,000.00	2,181,504,500.00

(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(%)	2012 年	
					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	5.895%	-	564,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	21/09/2010	29/07/2019	人民币	6.345%	-	200,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	26/03/2010	29/11/2019	人民币	6.345%	-	175,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	21/01/2010	09/12/2019	人民币	5.895%	-	162,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	16/04/2010	09/12/2019	人民币	5.895%	-	162,000,000.00
合计						1,263,000,000.00

(3) 本公司的长期借款按未经折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的到期日分析列示如下:

到期日分析	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内(含 1 年)	111,821,850.00	137,842,854.39
1 年至 2 年(含 2 年)	286,957,718.48	312,442,956.87
2 年至 3 年(含 3 年)	296,349,890.76	126,900,000.00
3 年以上	1,692,691,065.22	2,609,884,876.71
未经折现合同现金流量合计	2,387,820,524.46	3,187,070,687.97
账面价值	1,853,000,000.00	2,181,504,500.00

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	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价		7,470,143,783.41	-	-	7,470,143,783.41
其他资本公积		13,469,711.61	-	9,850,478.40	3,619,233.21
-可供出售金融资产 公允价值变动	五-12	9,850,478.40	-	9,850,478.40	-
-原制度资本公积转入		3,619,233.21	-	-	3,619,233.21
合计		7,483,613,495.02	-	9,850,478.40	7,473,763,016.62

14 营业收入

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
其他业务收入		
- 总部服务费	49,000,000.00	58,620,000.00
合计	49,000,000.00	58,620,000.00

15 财务费用/净收益(-)

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
贷款的利息支出	162,847,631.30	252,336,392.23
减：利息收入	190,547,260.18	262,343,892.78
汇兑净收益	704,109.26	6,854,634.41
加：银行手续费及其他	145,694.10	2,565,806.02
合计	-28,258,044.04	-14,296,328.94

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 187,228,542.78 元(2011 年：人民币 252,253,155.82 元)。

16 资产减值损失

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
其他应收款减值损失	1,078,960.42	115,404,355.21
可供出售金融资产减值损失	3,682,713.60	-
长期股权投资减值损失	10,442,243.69	-
合计	15,203,917.71	115,404,355.21

17 投资收益

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
分配股利	-	305,000,000.00

本公司长期股权投资收益按主要被投资单位分析如下：

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	增减变动原因
子公司			
- 华菱湘钢	-	160,000,000.00	收到子公司支付股利
- 华菱涟钢	-	-	
- 华菱连轧	-	-	
- 华菱钢管	-	145,000,000.00	
- 华菱信息	-	-	
合计	-	305,000,000.00	

18 营业外收入

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元	2012 年计入非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	34,072,826.72	-
政府补助	-	296,000,000.00	-
合计	-	330,072,826.72	-

19 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
本年所得税	515,950.89	-

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
税前利润	8,772,909.37	524,850,687.51
所得税税率	25%	25%
预期所得税	2,193,227.34	131,212,671.88
税法允许的免税额(包括免于补税的投资收益等)	-	-76,250,000.00
税法允许扣除的资产损失	-	-90,420,345.87
未确认递延税项的税额	-1,603,845.01	34,898,612.43
其他	-73,431.44	559,061.56
合计	515,950.89	-

20 其他综合收益

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
可供出售金融资产产生的利得金额 (损失以“-”号填列)	-13,533,192.00	-48,293,474.40
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	-3,682,713.60	-
小计	-9,850,478.40	-48,293,474.40
合计	-9,850,478.40	-48,293,474.40

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，本年度也未就已计提减值损失的金西矿业投资因公允价值变动部分的金额确认相关所得税影响。

21 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,256,958.48	524,850,687.51
加: 资产减值准备	15,203,917.71	115,404,355.21
固定资产折旧	6,890,160.17	5,450,119.55
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收益	-	-34,112,826.72
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	-28,403,738.14	-16,862,134.96
投资收益	-	-305,000,000.00
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)	1,959,379.12	68,185.64
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号列示)	-8,832,548.53	-4,710,360.58
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	-4,925,871.19	285,088,025.65
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	176,896,231.98	1,200,138,608.05
减: 现金的年初余额	1,200,138,608.05	66,778,405.61
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号列示)	-1,023,242,376.07	1,133,360,202.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
一、现金	176,896,231.98	1,200,138,608.05
其中：		
- 库存现金	-	-
- 可随时用于支付的银行存款	176,895,231.98	1,200,137,608.05
- 可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	1,000.00
二、现金等价物	-	-
三、年末货币资金及现金等价物余额	176,896,231.98	1,200,138,608.05
减：使用受限制的货币资金	-	-
四、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	176,896,231.98	1,200,138,608.05

补充资料

1 非经常性损益(损失以“-”号列示)

项目	2012 年 人民币元	2011 年 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)	5,759,298.53	-72,923,505.75
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营 业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定 标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	10,257,650.00	1,165,476,666.67
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	-3,054,697.06	631,550,067.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,391,006.56	10,918,861.42
其他营业外收入	8,959,393.25	4,916,877.87
其他营业外支出	-1,635,642.61	-5,712,949.34
小计	28,677,008.67	1,734,226,017.95
以上各项对税务的影响	-3,802,196.65	-337,684,269.33
合计	24,874,812.02	1,396,541,748.62
其中: 影响母公司股东净利润的非经常性损益	23,212,726.56	1,303,066,013.74
影响少数股东净利润的非经常性损益	1,662,085.46	93,475,734.88

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	-27.98%	-1.0792	-1.0792
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.18%	-1.0869	-1.0869

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2012年在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

法定代表人：曹慧泉

2013年4月2日