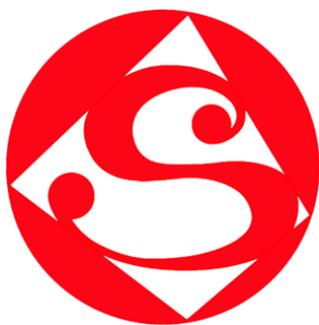


江苏沙钢股份有限公司
二〇一四年半年度财务报告
(未经审计)



二〇一四年八月二十七日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	446,758,823.09	436,449,770.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,031,561,900.11	913,536,135.48
应收账款	119,591,536.13	53,260,849.89
预付款项	271,183,037.94	417,818,612.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	125,719,211.99	32,167,446.91
买入返售金融资产		
存货	1,824,331,593.93	2,007,624,700.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,985,597.68	78,760,904.68
流动资产合计	3,864,131,700.87	3,939,618,420.13
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	473,986,356.47	470,664,102.01
投资性房地产		
固定资产	3,175,486,998.49	3,406,643,543.96
在建工程	150,070,090.43	52,137,922.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	418,187,320.54	425,190,184.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,444,174.90	40,953,407.43
递延所得税资产	36,738,494.11	40,049,768.33
其他非流动资产	6,707,319.52	7,112,283.05
非流动资产合计	4,296,620,754.46	4,442,751,211.64
资产总计	8,160,752,455.33	8,382,369,631.77
流动负债：		
短期借款	1,440,000,000.00	1,501,000,000.00
应付短期债券		400,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	312,000,000.00	
应付账款	1,235,197,713.68	1,342,777,165.24
预收款项	297,000,163.37	324,900,321.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	90,165,589.92	100,545,714.32
应交税费	73,877,951.95	23,785,084.20
应付利息	4,280,488.88	16,746,582.20
应付股利	191,102,246.84	268,824,354.74
其他应付款	246,774,581.14	208,728,935.71

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	18,782,645.57	18,749,601.71
流动负债合计	3,909,181,381.35	4,206,057,759.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	4,947,853.98	7,395,956.79
其他非流动负债	27,218,464.91	27,502,700.00
非流动负债合计	32,166,318.89	34,898,656.79
负债合计	3,941,347,700.24	4,240,956,416.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,576,265,552.00	1,576,265,552.00
资本公积	21,904,550.60	21,904,550.60
减：库存股		
专项储备	11,858,838.94	10,048,825.98
盈余公积	39,761,617.75	39,761,617.75
一般风险准备		
未分配利润	738,265,002.08	703,301,378.46
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,388,055,561.37	2,351,281,924.79
少数股东权益	1,831,349,193.72	1,790,131,290.40
所有者权益（或股东权益）合计	4,219,404,755.09	4,141,413,215.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,160,752,455.33	8,382,369,631.77

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

2、母公司资产负债表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,242,735.75	137,878,762.94
交易性金融资产		
应收票据	76,350,000.00	61,010,000.00
应收账款	21,919,966.87	1,107,709.96
预付款项	9,307,723.66	10,586,099.40
应收利息		
应收股利		
其他应收款	304,011,400.00	209,387,916.66
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,446,085.21	41,791,013.09
流动资产合计	456,277,911.49	461,761,502.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,105,534,906.22	2,100,872,682.56
投资性房地产		
固定资产	139,076.97	137,749.55
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,105,673,983.19	2,101,010,432.11
资产总计	2,561,951,894.68	2,562,771,934.16

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,198,380.59	22,734,593.32
预收款项	1,936,291.23	83,845.80
应付职工薪酬	5,085,782.91	5,235,654.33
应交税费	3,952,724.79	3,980,827.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,685,546.67	11,685,546.67
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	42,858,726.19	43,720,467.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	42,858,726.19	43,720,467.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,576,265,552.00	1,576,265,552.00
资本公积	1,453,926,973.07	1,453,926,973.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	21,867,057.23	21,867,057.23
一般风险准备		
未分配利润	-532,966,413.81	-533,008,116.10
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,519,093,168.49	2,519,051,466.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,561,951,894.68	2,562,771,934.16

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

3、合并利润表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,302,125,116.14	5,159,985,607.16
其中：营业收入	5,302,125,116.14	5,159,985,607.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,221,232,698.67	5,156,398,744.78
其中：营业成本	4,952,806,810.53	4,890,938,679.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	19,086,148.73	12,092,793.46
销售费用	70,282,260.91	64,456,051.36
管理费用	93,027,487.31	97,606,485.79
财务费用	53,240,487.40	60,949,450.22
资产减值损失	32,789,503.79	30,355,284.28
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）	-894,545.54	2,268,015.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,477,745.54	-1,751,984.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,997,871.93	5,854,877.46
加：营业外收入	6,304,724.92	6,441,603.76
减：营业外支出	2,047,387.45	3,177,891.95
其中：非流动资产处置损失	824,864.10	410,273.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,255,209.40	9,118,589.27
减：所得税费用	10,459,516.44	-3,355,500.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,795,692.96	12,474,090.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	34,963,623.62	8,805,991.13
少数股东损益	38,832,069.34	3,668,098.90
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0222	0.0056
（二）稀释每股收益	0.0222	0.0056
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	73,795,692.96	12,474,090.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,963,623.62	8,805,991.13
归属于少数股东的综合收益总额	38,832,069.34	3,668,098.90

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

4、母公司利润表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	147,712,883.30	119,777,889.74
减：营业成本	145,460,974.26	118,288,469.62
营业税金及附加	486,933.34	371,653.33
销售费用		
管理费用	4,489,911.25	4,336,000.93
财务费用	-9,134,737.46	-6,321,760.10
资产减值损失	6,230,303.05	834,180.32
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）	-137,776.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-137,776.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,722.52	2,269,345.64
加：营业外收入		
减：营业外支出	20.23	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,702.29	2,269,345.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,702.29	2,269,345.64
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	41,702.29	2,269,345.64

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

5、合并现金流量表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	3,956,289,210.22	3,962,132,451.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,178,278.10	51,901,807.01
经营活动现金流入小计	4,022,467,488.32	4,014,034,258.15
购买商品、接受劳务支付的现金	2,907,527,993.70	3,213,185,527.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	190,292,041.42	191,139,645.61
支付的各项税费	160,442,010.42	131,581,878.01
支付其他与经营活动有关的现金	292,273,804.26	170,209,221.55
经营活动现金流出小计	3,550,535,849.80	3,706,116,272.43
经营活动产生的现金流量净额	471,931,638.52	307,917,985.72
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	583,200.00	4,070,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	650,200.00	4,070,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,583,345.29	41,210,425.78
投资支付的现金	4,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,383,345.29	41,210,425.78
投资活动产生的现金流量净额	-101,733,145.29	-37,140,425.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,783,000,000.00	660,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,783,000,000.00	1,060,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,094,000,000.00	1,352,339,448.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,428,310.93	58,125,552.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00
筹资活动现金流出小计	2,237,428,310.93	1,412,065,001.01
筹资活动产生的现金流量净额	-454,428,310.93	-352,065,001.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,506,012.38	-2,013,184.10
五、现金及现金等价物净增加额	-82,723,805.32	-83,300,625.17
加：期初现金及现金等价物余额	435,809,451.24	443,057,171.88
六、期末现金及现金等价物余额	353,085,645.92	359,756,546.71

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

6、母公司现金流量表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	14,636,366.47	13,727,565.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	229,396,155.31	227,025,436.10
经营活动现金流入小计	244,032,521.78	240,753,001.30
购买商品、接受劳务支付的现金	48,591,697.34	11,069,305.97
支付给职工以及为职工支付的现金	2,755,755.68	3,452,024.70
支付的各项税费	566,008.11	456,816.84
支付其他与经营活动有关的现金	321,928,221.77	222,079,965.22
经营活动现金流出小计	373,841,682.90	237,058,112.73
经营活动产生的现金流量净额	-129,809,161.12	3,694,888.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,866.07	
投资支付的现金	4,800,000.00	
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	4,826,866.07	
投资活动产生的现金流量净额	-4,826,866.07	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-134,636,027.19	3,694,888.57
加：期初现金及现金等价物余额	137,878,762.94	46,491,306.56
六、期末现金及现金等价物余额	3,242,735.75	50,186,195.13

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

7、合并所有者权益变动表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,576,265,552.00	21,904,550.60		10,048,825.98	39,761,617.75		703,301,378.46		1,790,131,290.40	4,141,413,215.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,576,265,552.00	21,904,550.60		10,048,825.98	39,761,617.75		703,301,378.46		1,790,131,290.40	4,141,413,215.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,810,012.96			34,963,623.62		41,217,903.32	77,991,539.90
(一) 净利润							34,963,623.62		38,832,069.34	73,795,692.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,963,623.62		38,832,069.34	73,795,692.96
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,810,012.96					2,385,833.98	4,195,846.94
1. 本期提取				5,558,123.83					6,647,647.73	12,205,771.56
2. 本期使用				3,748,110.87					4,261,813.75	8,009,924.62
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,576,265,552.00	21,904,550.60		11,858,838.94	39,761,617.75		738,265,002.08		1,831,349,193.72	4,219,404,755.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,576,265,552.00	24,839,049.32		2,084,235.72	10,313,168.62		705,363,988.22		1,875,547,048.39	4,194,413,042.27
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,576,265,552.00	24,839,049.32		2,084,235.72	10,313,168.62		705,363,988.22		1,875,547,048.39	4,194,413,042.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-2,934,498.72		7,964,590.26	29,448,449.13		-2,062,609.76		-85,415,757.99	-52,999,827.08
（一）净利润							28,243,781.39		12,643,080.15	40,886,861.54
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							28,243,781.39		12,643,080.15	40,886,861.54
（三）所有者投入和减少资本		-2,934,498.72							3,376,376.42	441,877.70
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,934,498.72							3,376,376.42	441,877.70
（四）利润分配					29,448,449.13		-30,306,391.15		-112,236,029.67	-113,093,971.69
1. 提取盈余公积					29,448,449.13		-29,448,449.13			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-112,236,029.67	-112,236,029.67
4. 其他							-857,942.02			-857,942.02
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				7,964,590.26					10,800,815.11	18,765,405.37
1. 本期提取				13,521,565.67					16,411,197.69	29,932,763.36
2. 本期使用				5,556,975.41					5,610,382.58	11,167,357.99
（七）其他										
四、本期期末余额	1,576,265,552.00	21,904,550.60		10,048,825.98	39,761,617.75		703,301,378.46		1,790,131,290.40	4,141,413,215.19

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,576,265,552.00	1,453,926,973.07			21,867,057.23		-533,008,116.10	2,519,051,466.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,576,265,552.00	1,453,926,973.07			21,867,057.23		-533,008,116.10	2,519,051,466.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							41,702.29	41,702.29
（一）净利润							41,702.29	41,702.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,702.29	41,702.29
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,576,265,552.00	1,453,926,973.07			21,867,057.23		-532,966,413.81	2,519,093,168.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,576,265,552.00	1,453,926,973.07			21,867,057.23		-680,512,844.26	2,371,546,738.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,576,265,552.00	1,453,926,973.07			21,867,057.23		-680,512,844.26	2,371,546,738.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							147,504,728.16	147,504,728.16
（一）净利润							147,504,728.16	147,504,728.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							147,504,728.16	147,504,728.16
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,576,265,552.00	1,453,926,973.07			21,867,057.23		-533,008,116.10	2,519,051,466.20

法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

三、公司基本情况

江苏沙钢股份有限公司（公司原名高新张铜股份有限公司，2011年3月28日，公司更名为江苏沙钢股份有限公司），系2001年12月26日经江苏省人民政府苏政复[2001]223号文批准，在高新张铜金属材料有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。2006年9月经中国证券监督管理委员会证监发行字（2006）81号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）90,000,000股，并于2006年10月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司2008年度股东大会及2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1909号文核准，公司于2010年12月向江苏沙钢集团有限公司非公开发行普通股（A股）1,180,265,552股购买江苏沙钢集团有限公司持有的江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司（现更名为江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司）63.79%股权，增资发行后，公司注册资本变更为157,626.5552万元人民币。

公司经营范围：黑色金属产品的开发、冶炼、加工及销售；国内贸易（国家禁止或限制经营的项目除外；国家有专项规定的，取得相应许可后经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

企业法人营业执照注册号：320000000016912，注册地：江苏省张家港市锦丰镇沙钢大厦。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并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，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司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实施控制时纳入合并范围，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。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。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，则不予抵消。

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

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产与金融负债。

金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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。

②金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，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。

③金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，本公司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，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

不适用。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大应收款项是指期末余额在 500 万元以上的应收账款及其他应收款。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	25.00%	25.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(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

可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得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投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，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现金股利或利润应分得的部分，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的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间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的部分，在权益法核算时予以抵消。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。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(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某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资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，同时计提相应的减值准备。

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。

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该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期

损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

d.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

e.租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	4-10	3.00-4.80
机器设备	8-10	4-10	9.00-12.00
运输设备	4-10	4-10	9.00-24.00
办公设备	3-5	4-10	18.00-32.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,固定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,同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的在建工程进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的,在建工程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,同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用计入当期损益。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用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,但不包括借款费用暂停资本化的期间。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使有用权、软件。无形资产按照取得时的成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70	产权证书确认的使用年限。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形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，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研

究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异确定，资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

①确认的一般原则

A、递延所得税资产的确认应以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

B、对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，应当确认相关的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，应视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，应当以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少确认当期的所得税费用。

②不确认递延所得税资产的特殊情况某些情况下，如果企业发生的某项交易或事项不属于企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且该项交易中产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，产生可抵扣暂时性差异的，所得税准则中规定在交易或事项发生时不确认相关的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，企业在确认因应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债时，应遵循以下原则：

①除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，企业对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

②不确认递延所得税负债的特殊情况

A、商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生递延所得税。

B、除企业合并以外的其他交易或事项中，如果该项交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额，则所产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，形成应纳税暂时性差异的，交易或事项发生时不确认相关的递延所得税负债。

C、与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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) 融资租赁会计处理

公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在预计使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以应付融资租赁款和一年内到期的非流动负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。如果售后租回交易不是按照上述的公允价值达成的，且售价低于公允价值，有关损益应于当期确认，但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，则将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于租赁期内；售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在租赁期内摊销。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用。

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

城市维护建设税：公司及子公司鑫成（洪泽）工贸有限公司按实际缴纳流转税额的5%计缴；子公司盱眙淮钢贸易有限公司按实际缴纳流转税额的1%计缴；其余子公司均按实际缴纳流转税额的7%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

- (1) 淮钢公司的持股比例为母公司的持股比例。
- (2) 其他子公司的持股比例均为淮钢公司的持股比例。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	从母公司 所有者权 益冲减子 公司少数 股东分担 的本期亏 损超过少 数股东在 该子公司 年初所有 者权益中 所享有份 额后的余 额
江苏沙 钢集团 淮钢特 钢股份 有限公司	股份有 限公司	江苏省 淮安市 西安南 路 188 号	钢铁冶 炼	1,431,0 00,000. 00	(1)	2,100,8 72,682. 56		63.79%	63.79%	是	1,112,44 2,699.2 9		
江苏利 淮钢铁 有限公 司	有限责 任公司	淮安市 西安南 路 188 号	钢铁冶 炼	725,636 ,000.00	(2)	725,636 ,000.00		75.00%	75.00%	是	619,461 ,211.38		
江苏淮 龙新型 建材有 限公司	有限责 任公司	淮安市 工业新 区金象 路 12 号	生产销 售磨细 矿渣 粉、矿 渣水泥	116,000, 000.00	(3)	69,600, 000.00		60.00%	60.00%	是	65,541, 610.74		
杭州淮 特钢铁 贸易有 限公司	有限责 任公司	杭州余 杭区崇 贤镇四 维村长 路兜 22-1 号 2-210A	钢材销 售	10,000, 000.00	(4)	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
淮安淮 鑫新型 建材有	有限责 任公司	淮安市 清浦区 华清西	生产性 废钢、 废渣的 加工、	80,000, 000.00	(5)	80,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

限公司		路 18 号	销售										
无锡淮特物贸有限公司	有限责任公司	江苏省无锡市北塘区钱皋路 168 号	贸易	10,000,000.00	(6)	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海楚江投资发展有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区枣庄 661 号 220 室	贸易、实业投资、咨询	160,000,000.00	(7)	160,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
江苏金康实业集团有限公司	有限责任公司	淮安市西安南路 188#B-18 幢	生产加工、零售、服务业	62,500,000.00	(8)	62,500,000.00		100.00%	100.00%	是			
江苏淮钢钢结构有限公司	有限责任公司	淮安工业新区枚皋西路 8 号	安装、建筑、装饰	20,000,000.00	(9)	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
江苏淮安宾馆有限公司	有限责任公司	淮安市楚州区友谊路 2 号	宾馆服务、零售	5,000,000.00	(10)	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
淮安市清浦区淮源加油站	集体企业	一号桥南首 (淮阴市冶金公司新区南墙边)	零售	100,000.00	(11)	100,000.00		100.00%	100.00%	是			
江苏金康建设工程有限公司	有限责任公司	淮安市化工路 53 号	建筑施工、装潢	6,000,000.00	(12)	6,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
淮安金康置业有限公司	有限责任公司	淮安市清浦区枚皋西路 8 号 (综合楼 1 楼)	房地产开发及销售	12,000,000.00	(13)	11,500,000.00		95.83%	95.83%	是	-359,809.37		

淮安市 废旧金 属交易 市场有 限公司	有限责 任公司	淮安市 工业新 区枚皋 西路 8 号	物资收 购	1,000,0 00.00	(14)	800,000 .00		80.00%	80.00%	是	1,731,0 55.27		
淮安金 鑫球团 矿业有 限公司	有限责 任公司	淮安市 经济开 发区海 口路	球团加 工	45,300, 000.00	(15)	26,150, 000.00		57.73%	57.73%	是	33,156, 185.17		
江苏金 康港务 联运服 务有限 公司	有限责 任公司	淮安市 西安南 路 188#B- 5 幢	运输业	3,600,0 00.00	(16)	4,023,5 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
鑫成 (洪 泽)工 贸有限 公司	有限公 司	洪泽县 东双沟 镇	钢材贸 易	10,000, 000.00	(17)	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
盱眙淮 钢贸易 有限公 司	有限责 任公司	盱眙县 穆店乡 穆店街 道	贸易	10,000, 000.00	(18)	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

经营范围相对应为：

(1) 钢铁产品的开发、冶炼、加工及销售；冶金炉料的生产销售；普通机械修造及销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

(2) 生产和销售齿轮钢、轴承钢、弹簧钢、优碳钢、冷镦钢、低合金钢、普碳钢、钢棒材，本企业自产产品及技术的出口业务。

(3) 生产、加工、磨细矿渣粉、矿渣水泥及相关系列产品、销售本公司产品，就产品的生产、加工、销售和应用提供技术咨询和服务以及产品的应用技术和开发。

(4) 钢材、金属材料销售。

(5) 生产性废钢、废渣的收购、加工、销售；钢渣砖新型建筑材料生产、销售；用于水泥和混凝土中的钢渣粉的生产、销售。（上述经营范围中涉及前置审批事项的，需取得相关审批后方可经营）。

(6) 建筑材料、金属材料、水暖器材、通用机械及配件、五金交电、装饰装修材料、金属制品、炉料销售。

(7) 国内贸易（除专项经营），实业投资，投资咨询，商务信息咨询，企业经营管理策划，企业投资委托管理（不含直接从事金融业务），经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），涉及行政许可的，凭许可证经营。

(8) 矽钢片加工、销售；钢材废、旧、次料加工；房屋防水工程施工；机械设备防腐服务；金属材料（不含贵金属）、建筑材料、化工产品（不含化学危险品及制毒化学品）、百货、五金、照明电器、冶金炉料、冶金辅料（煤炭除外）、耐火材料销售；无缝气瓶检验；公路普通货运；以下范围分支机构经营：卷烟（雪茄烟）零售、住宿服务。

(9) 金属结构及其构件的设计、制作、安装（凭资质开展经营）；工业专用设备、通用机电设备、金属加工机械、建

筑用金属制品及其他金属制品、建筑墙体材料、钢材、建筑材料、水泥制品销售；房屋建筑工程、钢结构工程、机电设备安装工程、装饰、装潢工程、防腐保温、屋面防水工程、市政道路工程施工。

(10) 服装干洗；日用百货、工艺品（金、银制品除外）零售；服装、针纺织品零售。大型餐馆（不含生食海产品、裱花蛋糕）；预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售；住宿服务、理发服务；卷烟、雪茄烟零售。

(11) 汽油、柴油、润滑油。

(12) 房屋建筑工程施工总承包（凭资质证书）；装饰装潢工程；建筑材料、装饰装潢材料、水泥制品销售；市政道路工程施工。

(13) 房地产开发及销售；工业厂房及用地开发、租赁。

(14) 废旧金属收购（仅限废钢收钢、不含加工和需向有关部门专项审批的危险品收购、运输）、销售；有色金属（贵金属除外）、钢材、建材购销。

(15) 加工、生产球团，销售公司产品。

(16) 装卸、搬运服务；为联运提供信息、调度代理服务。

(17) 焦炭、矿（石）粉、球团、炼钢生产辅料、钢材、钢坯、有色金属（不含贵金属）、建筑材料销售；废钢回收、销售；石膏板加工、销售；钢材、钢坯、有色金属、建筑材料销售；普通货物装卸、搬运服务；为联运提供信息、调度代理服务。

(18) 焦炭、球团、炼钢生产辅料销售；经营矿产品、钢材、钢坯、有色金属（不含贵金属）、建筑材料；为联运提供信息、调度代理服务。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	95,405.68	--	--	85,613.57
人民币	--	--	95,405.68	--	--	85,613.57
银行存款：	--	--	352,990,240.24	--	--	435,723,837.67
人民币	--	--	352,960,032.96	--	--	435,608,452.97
美 元	4,909.11	6.1528	30,204.76	18,925.13	6.0969	115,384.62
欧 元	0.30	8.3946	2.52	0.01	8.4189	0.08
其他货币资金：	--	--	93,673,177.17	--	--	640,319.02
人民币	--	--	93,673,177.17	--	--	640,319.02
合计	--	--	446,758,823.09	--	--	436,449,770.26

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截止2014年6月30日，货币资金余额中除银行承兑汇票保证金35,412,632.36元、信用证保证金10,165,377.47元、借款保证金48,095,167.34元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,031,561,900.11	913,536,135.48
合计	1,031,561,900.11	913,536,135.48

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江八达贸易有限公司	2014年03月28日	2014年09月26日	1,000,000.00	
常德市荣程机械有限公司	2014年03月26日	2014年09月26日	1,000,000.00	
浙江大鼎贸易有限公司	2014年03月06日	2014年09月06日	2,200,487.18	
正茂集团有限责任公司	2014年05月22日	2014年09月22日	7,000,000.00	
无锡中建材钢铁有限公司	2014年04月29日	2014年08月10日	12,000,000.00	
合计	--	--	23,200,487.18	--

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国抽纱广东进出口公司	2014年04月17日	2014年10月17日	10,000,000.00	
中国抽纱广东进出口公司	2014年04月17日	2014年10月17日	10,000,000.00	
江阴市润德物资有限公司	2014年05月09日	2014年11月09日	10,000,000.00	
常熟市龙特国际贸易有限公司	2014年04月22日	2014年10月22日	10,850,000.00	
无锡中建材钢铁有限公司	2014年04月18日	2014年07月18日	5,800,000.00	
合计	--	--	46,650,000.00	--

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,992,401.13	8.34%	12,992,401.13	100.00%	12,874,361.34	14.99%	12,874,361.34	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	133,816,450.08	85.89%	14,224,913.95	10.63%	64,049,403.42	74.58%	10,788,553.53	16.84%
组合小计	133,816,450.08	85.89%	14,224,913.95	10.63%	64,049,403.42	74.58%	10,788,553.53	16.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,989,597.52	5.77%	8,989,597.52	100.00%	8,952,899.53	10.43%	8,952,899.53	100.00%
合计	155,798,448.73	--	36,206,912.60	--	85,876,664.29	--	32,615,814.40	--

应收账款种类的说明

公司对余额500万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，对出现减值情况的单项金额重大的应收账款单独计提减值准备、对未出现减值情况的单项金额重大的应收账款与单项金额非重大的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL (PNH 中东)	12,992,401.13	12,992,401.13	100.00%	4年以上,质量纠纷,无法收回
合计	12,992,401.13	12,992,401.13	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例		金额	比例		
1年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
1年以内	122,801,215.95	91.77%	6,140,060.50	53,802,298.46	84.00%	2,690,114.92	

1 年以内小计	122,801,215.95	91.77%	6,140,060.50	53,802,298.46	84.00%	2,690,114.92
1 至 2 年	2,242,136.90	1.68%	336,320.54	1,151,186.32	1.80%	172,677.95
2 至 3 年	1,290,144.00	0.96%	322,536.00	1,124,250.00	1.75%	281,062.50
3 年以上	7,482,953.23	5.59%	7,425,996.91	7,971,668.64	12.45%	7,644,698.16
3 至 4 年	94,927.20	0.07%	37,970.88	544,950.80	0.85%	217,980.32
4 至 5 年	7,388,026.03	5.52%	7,388,026.03	7,426,717.84	11.60%	7,426,717.84
合计	133,816,450.08	--	14,224,913.95	64,049,403.42	--	10,788,553.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市文典贸易发展有限公司	4,031,924.78	4,031,924.78	100.00%	超过授信期，难以收回
C-BSUPPLYLTD (PNH 北美)	1,148,456.61	1,148,456.61	100.00%	超过授信期，难以收回
GULFCOPPERCO.LTD(PNH 阿联酋)	1,119,202.56	1,119,202.56	100.00%	超过授信期，难以收回
FLOWFLEXCOMPONENTSLTD (PNH 欧洲)	854,511.45	854,511.45	100.00%	超过授信期，难以收回
佛山张铜大冶铜产品有限公司	540,203.56	540,203.56	100.00%	超过授信期，难以收回
SIDWALREFRIGERATIONIND.PVT.LTD. (PNH 南亚)	470,479.76	470,479.76	100.00%	超过授信期，难以收回
M/S.SHANTIREFRIGERATION (PNH 南亚)	419,259.42	419,259.42	100.00%	超过授信期，难以收回
佛山市张铜实业有限公司	378,194.56	378,194.56	100.00%	超过授信期，难以收回
其他单位	27,364.82	27,364.82	100.00%	超过授信期，难以收回
合计	8,989,597.52	8,989,597.52	--	--

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
江苏沙钢集团有限公司	2,290,838.25	114,541.91	2,272,746.18	113,637.31
合计	2,290,838.25	114,541.91	2,272,746.18	113,637.31

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京淮钢经贸有限公司	业务单位	27,825,536.80	1 年以内	17.86%
江苏天淮钢管有限公司	联营企业	16,759,936.39	1 年以内	10.76%
无锡市雪丰钢铁有限公司	同一母公司	14,405,989.39	1 年以内	9.25%
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL (PNH 中东)	业务单位	12,992,401.13	4 年以上	8.34%
江苏泰富兴澄特殊钢有限公司	业务单位	12,285,625.39	1 年以内	7.89%
合计	--	84,269,489.10	--	54.10%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	母公司联营企业	1,528,147.79	0.98%
广西沙钢锰业有限公司	子公司联营企业、同受母公司控制	150,000.00	0.10%
张家港市沙钢职介与人力资源开发有限公司	同一母公司	661,613.00	0.42%
玖隆钢铁物流有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	263,000.00	0.17%
张家港宏昌钢板有限公司	同一母公司	137,895.59	0.09%
佛山张铜大冶铜产品有限公司	联营企业	540,203.56	0.35%
张家港市永安钢铁有限公司	同受母公司控制	293,961.40	0.19%
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	同一母公司	14,550.00	0.01%
无锡市雪丰钢铁有限公司	同一母公司	14,405,989.39	9.25%
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	同一母公司	4,340,691.29	2.79%
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	同一母公司	2,450,000.00	1.57%
张家港宏昌高线有限公司	同一母公司	634,192.31	0.41%
江苏天淮钢管有限公司	联营企业	16,759,936.39	10.76%
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	同受母公司控制	7,645,092.26	4.91%
张家港玖隆房地产开发有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	20,000.00	0.01%
合计	--	49,845,272.98	32.01%

4、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	140,143,041.96	98.23%	14,423,829.97	10.29%	40,508,930.43	91.57%	8,341,483.52	20.59%
组合小计	140,143,041.96	98.23%	14,423,829.97	10.29%	40,508,930.43	91.57%	8,341,483.52	20.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,520,000.00	1.76%	2,520,000.00	100.00%	3,727,421.65	8.43%	3,727,421.65	100.00%
合计	142,663,041.96	--	16,943,829.97	--	44,236,352.08	--	12,068,905.17	--

其他应收款种类的说明

公司对余额500万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，对出现减值情况的单项金额重大的其他应收款单独计提减值准备、对未出现减值情况的单项金额重大的其他应收款与单项金额非重大的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	124,728,746.16	89.00%	6,236,437.39	31,626,686.64	78.07%	1,581,334.33
1 年以内小计	124,728,746.16	89.00%	6,236,437.39	31,626,686.64	78.07%	1,581,334.33
1 至 2 年	7,278,820.09	5.19%	1,091,823.01	468,926.16	1.16%	70,338.92
2 至 3 年	1,289,771.30	0.92%	322,442.83	1,466,122.93	3.62%	366,530.73
3 年以上	6,845,704.41	4.88%	6,773,126.74	6,937,194.70	17.13%	6,323,279.54
3 至 4 年	120,962.78	0.09%	48,385.11	1,039,858.60	2.57%	415,943.44
4 至 5 年	6,724,741.63	4.80%	6,724,741.63	5,907,336.10	14.58%	5,907,336.10
合计	140,143,041.96	--	14,423,829.97	40,508,930.43	--	8,341,483.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张家港保税区宁苏冶金设备有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%	难以收回
香港销售点备用金	500,000.00	500,000.00	100.00%	难以收回
张朝煌	170,000.00	170,000.00	100.00%	难以收回
合计	2,520,000.00	2,520,000.00	--	--

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
江苏沙钢集团有限公司			1,750,000.00	287,500.00
合计			1,750,000.00	287,500.00

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
江苏天淮钢管有限公司	100,308,620.00	详见说明。	70.31%
合计	100,308,620.00	--	70.31%

说明

2014年3月，《江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》、《江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司2014年第三次临时股东大会决议》通过了《关于公司为江苏天淮临时拆借资金的议案》，同意公司根据持股比例，对江苏天淮临时拆借资金1.6亿元，期限三个月。2014年4月22日，双方签订了《资金拆借协议书》，根据协议约定，淮钢公司借款给江苏天淮1亿元，借款期限为2014年4月22日至7月20日。截止7月末，淮钢公司已收到江苏天淮归还的本金及利息。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江苏天淮钢管有限公司	联营企业	100,308,620.00	1年以内 100,000,000元、1-3年 308,620元	70.31%

玖隆钢铁物流有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	19,935,315.98	1 年以内	13.97%
淮安市清浦城市改造建设投资开发有限公司	业务单位	3,581,985.84	1 年以内	2.51%
淮安市住房基金管理中心(售房基金)	业务单位	2,590,520.13	1-2 年 9,185.25 元、2-3 年 13,019.93 元、4 年以上 2,568,314.95 元	1.82%
张家港保税区宁苏冶金设备有限公司	业务单位	1,850,000.00	4 年以上	1.30%
合计	--	128,266,441.95	--	89.91%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江苏天淮钢管有限公司	联营企业	100,308,620.00	70.31%
玖隆钢铁物流有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	19,935,315.98	13.97%
合计	--	120,243,935.98	84.28%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	256,994,253.06	94.77%	409,386,676.20	97.98%
1 至 2 年	11,190,228.85	4.13%	6,979,647.58	1.67%
2 至 3 年	2,485,672.30	0.92%		
3 年以上	512,883.73	0.19%	1,452,289.07	0.35%
合计	271,183,037.94	--	417,818,612.85	--

预付款项账龄的说明

期末预付款项余额中账龄一年以上的预付账款 14,188,784.88 元，主要系尚未与供应商开票结算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

瑞钢联集团有限公司	供应商	68,476,685.00	1 年以内	按合同预付
徐州矿务集团有限公司	供应商	30,926,642.51	1 年以内	按合同预付
山东万宝贸易有限公司	供应商	41,144,974.40	1 年以内	按合同预付
江苏华建能源集团有限公司	供应商	23,961,085.00	1 年以内	按合同预付
淮南矿业（集团）有限责任公司	供应商	22,569,915.38	1 年以内	按合同预付
合计	--	187,079,302.29	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
江苏沙钢集团有限公司	9,709,407.33		11,071,509.58	
合计	9,709,407.33		11,071,509.58	

（4）预付款项的说明

预付款项期末余额较年初下降35.10%，主要原因：报告期淮钢公司根据目前市场行情，适时调整采购计划，控制采购量，期末预付供应商的货款减少。

6、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	915,766,392.75	17,512,175.58	898,254,217.17	981,276,311.11	17,512,175.58	963,764,135.53
在产品	28,198,200.41		28,198,200.41	2,677,016.39		2,677,016.39
库存商品	614,376,680.42	24,323,480.79	590,053,199.63	1,046,563,141.24	36,985,921.54	1,009,577,219.70
自制半成品	307,825,976.72		307,825,976.72	31,606,328.44		31,606,328.44
合计	1,866,167,250.30	41,835,656.37	1,824,331,593.93	2,062,122,797.18	54,498,097.12	2,007,624,700.06

（2）存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	17,512,175.58				17,512,175.58
库存商品	36,985,921.54	24,323,480.79		36,985,921.54	24,323,480.79
合计	54,498,097.12	24,323,480.79		36,985,921.54	41,835,656.37

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货成本高于其可变现净值的差额	无	
库存商品	存货成本高于其可变现净值的差额	无	

存货的说明

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税-进项税	44,399,108.89	72,899,310.30
预交企业所得税		5,839,544.38
其他	586,488.79	22,050.00
合计	44,985,597.68	78,760,904.68

其他流动资产说明

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江苏天淮钢管有限公司	40.00%	40.00%	3,880,875,008.01	2,880,875,008.01	1,000,000,000.00		

广西沙钢锰业有限公司	20.00%	20.00%	408,032,289.84	340,214,378.92	67,817,910.92	34,806,495.67	-6,699,846.00
张家港玖隆电子商务有限公司	48.98%	48.98%	36,479,814.89	26,957,827.07	9,521,987.82	13,637,606.16	-281,293.37
佛山张铜大冶铜产品有限公司	39.80%	39.80%	4,423,484.17	21,213,300.73	-16,789,816.56		

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏银行股份有限公司	成本法	50,495,468.00	50,495,468.00		50,495,468.00	0.55%	0.55%				
淮安农村商业银行	成本法	4,860,000.00	4,860,000.00		4,860,000.00	1.22%	1.22%				583,200.00
天地源股份有限公司	成本法	67,900.00	67,900.00		67,900.00						
广西沙钢锰业有限公司	权益法	16,000,000.00	15,240,734.01	-1,339,969.20	13,900,764.81	20.00%	20.00%				
江苏天淮钢管有限公司	权益法	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00	40.00%	40.00%				
张家港玖隆电子商务有限公司	权益法	4,800,000.00		4,662,223.66	4,662,223.66	48.98%	48.98%				
佛山张铜大冶铜产	权益法	23,880,000.00				39.80%	39.80%				

品有限公司											
合计	--	500,103,368.00	470,664,102.01	3,322,254.46	473,986,356.47	--	--	--			583,200.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	6,895,320,641.62	8,122,362.55		14,500,099.15	6,888,942,905.02
其中：房屋及建筑物	2,124,247,268.04			2,700.00	2,124,244,568.04
机器设备	4,689,514,394.84	7,694,057.72		13,449,255.65	4,683,759,196.91
运输工具	79,341,775.25	405,578.34		1,048,143.50	78,699,210.09
办公及其他设备	2,217,203.49	22,726.49		2,239,929.98	2,239,929.98
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	3,488,677,097.66	237,748,263.79		12,969,454.92	3,713,455,906.53
其中：房屋及建筑物	593,561,460.88	41,553,357.73		2,700.00	635,112,118.61
机器设备	2,833,364,132.42	193,075,391.74		12,104,500.22	3,014,335,023.94
运输工具	60,707,699.58	3,054,983.16		862,254.70	62,900,428.04
办公及其他设备	1,043,804.78	64,531.16			1,108,335.94
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,406,643,543.96	--			3,175,486,998.49
其中：房屋及建筑物	1,530,685,807.16	--			1,489,132,449.43
机器设备	1,856,150,262.42	--			1,669,424,172.97
运输工具	18,634,075.67	--			15,798,782.05
办公及其他设备	1,173,398.71	--			1,131,594.04
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	3,406,643,543.96	--			3,175,486,998.49
其中：房屋及建筑物	1,530,685,807.16	--			1,489,132,449.43
机器设备	1,856,150,262.42	--			1,669,424,172.97
运输工具	18,634,075.67	--			15,798,782.05
办公及其他设备	1,173,398.71	--			1,131,594.04

本期折旧额 237,748,263.79 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 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
原检站码头新建司磅计量室（砖混）	新建房屋	2015 年
新区码头 3#窑洞口值班室和道闸工程（砖混）	新建房屋	2015 年
空压站（框架）	新建房屋	2015 年
电器室（框架）	新建房屋	2015 年
循环水泵房	新建房屋	2015 年
检修间、休息室	新建房屋	2015 年
4#LF 炉主厂房	新建房屋	2015 年

固定资产说明

截止2014年6月30日，固定资产原值 中7,316,269.93元的房屋尚未办理产权证。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头扩建工程	13,690,522.91		13,690,522.91	13,140,806.41		13,140,806.41
φ310 圆坯连铸项目	2,436,004.46		2,436,004.46	2,436,004.46		2,436,004.46
大圆坯连铸机	114,841,751.13		114,841,751.13	18,105,092.57		18,105,092.57
烧结烟气脱硫项目	14,116,699.30		14,116,699.30	14,106,691.80		14,106,691.80
连铸 Φ600 圆坯工程	1,209,230.80		1,209,230.80	1,209,230.80		1,209,230.80
扁钢冷却技术工程	1,335,787.66		1,335,787.66	1,287,549.53		1,287,549.53
煤气综合利用工程	291,829.55		291,829.55	281,587.35		281,587.35
零星工程	2,148,264.62		2,148,264.62	1,570,959.72		1,570,959.72
合计	150,070,090.43		150,070,090.43	52,137,922.64		52,137,922.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

码头扩 建工程	13,000,0 00.00	13,140,8 06.41	549,716. 50			105.31%	98%			其他	13,690,5 22.91
Φ310 圆 坯连铸 项目	2,800,00 0.00	2,436,00 4.46	0.00			87.00%	80%			其他	2,436,00 4.46
大圆坯 连铸机	609,800. 000.00	18,105,0 92.57	96,736.6 58.56			18.83%	30%			其他	114,841, 751.13
烧结烟 气脱硫 项目	47,000,0 00.00	14,106,6 91.80	10,007.5 0			30.04%	40%			其他	14,116,6 99.30
连铸 Φ600 圆 坯工程	2,000,00 0.00	1,209,23 0.80				60.46%	70%			其他	1,209,23 0.80
扁钢冷 却技术 工程	2,600,00 0.00	1,287,54 9.53	48,238.1 3			51.38%	60%			其他	1,335,78 7.66
煤气综 合利用 工程	500,000. 00	281,587. 35	10,242.2 0			58.37%	65%			其他	291,829. 55
零星工 程		1,570,95 9.72	577,304. 90							其他	2,148,26 4.62
合计	677,700, 000.00	52,137,9 22.64	97,932,1 67.79			--	--			--	150,070, 090.43

在建工程项目变动情况的说明

截止2014年6月30日，公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	536,802,844.14			536,802,844.14
国有土地使用权	528,185,493.73			528,185,493.73
软件	8,617,350.41			8,617,350.41
二、累计摊销合计	111,612,659.92	7,002,863.68		118,615,523.60
国有土地使用权	105,799,084.42	5,453,077.36		111,252,161.78
软件	5,813,575.50	1,549,786.32		7,363,361.82
三、无形资产账面净值合计	425,190,184.22	-7,002,863.68		418,187,320.54

国有土地使用权	422,386,409.31	-5,453,077.36		416,933,331.95
软件	2,803,774.91	-1,549,786.32		1,253,988.59
国有土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	425,190,184.22	-7,002,863.68		418,187,320.54
国有土地使用权	422,386,409.31	-5,453,077.36		416,933,331.95
软件	2,803,774.91	-1,549,786.32		1,253,988.59

本期摊销额 7,002,863.68 元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
电机节能费用	40,790,888.21		5,466,836.17		35,324,052.04	
装修费	162,519.22		42,396.36		120,122.86	
合计	40,953,407.43		5,509,232.53		35,444,174.90	--

长期待摊费用的说明

公司与苏州吉能电子科技有限公司开展电机节能合作，公司按照合同应付对方节能费用70,809,914.53元，公司按该节能服务的预期受益年限5年进行分摊。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	36,738,494.11	146,953,976.45	40,049,768.33	160,199,073.32
递延所得税负债	4,947,853.98	19,791,415.90	7,395,956.79	29,583,827.12

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
资产减值准备	5,638,352.23
可弥补亏损	3,846,093.55
递延收益	6,299,525.00

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	44,684,719.57	8,466,023.00			53,150,742.57
二、存货跌价准备	54,498,097.12	24,323,480.79		36,985,921.54	41,835,656.37
合计	99,182,816.69	32,789,503.79		36,985,921.54	94,986,398.94

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊售后租回资产损失	6,707,319.52	7,112,283.05
合计	6,707,319.52	7,112,283.05

其他非流动资产的说明

原子公司江苏淮澳钢铁有限公司、江苏淮特钢铁有限公司与交银金融租赁有限责任公司签订固定资产售后回租融资租赁合同，江苏淮澳钢铁有限公司、江苏淮特钢铁有限公司将收到的转让款556,000,000.00元与出售固定资产账面价值578,415,074.86元之差额22,415,074.86元计入其他流动资产。2009年至2014年6月末累计摊销15,707,755.34元，余额6,707,319.52元。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	137,000,000.00	208,000,000.00
保证借款	863,000,000.00	993,000,000.00
信用借款	440,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,440,000,000.00	1,501,000,000.00

短期借款分类的说明

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	312,000,000.00	
合计	312,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额 312,000,000.00 元。

应付票据的说明

应付票据余额较年初增长100%，主要原因：报告期淮钢公司调整融资结构，降低融资成本，使用银行承兑汇票结算贷款的业务增加。

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,172,150,068.77	1,253,278,323.56
一至二年	13,306,523.44	15,952,272.47
二至三年	20,562,846.51	27,706,444.69
三年以上	29,178,274.96	45,840,124.52
合计	1,235,197,713.68	1,342,777,165.24

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
江苏沙钢集团有限公司		8,196,225.46
合计		8,196,225.46

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款余额中一年以上的应付账款金额为63,047,644.91元，其中：应付工程款17,294,968.17元、应付货款35,400,645.35元，欠付主要原因系淮钢公司及子公司尚未与工程建设商及供应商进行清算。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	288,649,992.17	317,686,922.76

一至二年	3,148,691.27	2,942,421.06
二至三年	1,216,573.18	592,344.24
三年以上	3,984,906.75	3,678,633.61
合计	297,000,163.37	324,900,321.67

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末预收款项余额中一年以上的金额8,350,171.20元，主要系尚未与客户结算的货款。

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,092,297.08	119,304,542.71	135,179,704.76	40,217,135.03
二、职工福利费	26,447,944.71	8,835,511.06	8,835,511.06	26,447,944.71
三、社会保险费	6,200,737.59	91,725,861.09	86,835,861.86	11,090,736.82
四、住房公积金	2,812,531.12	9,595,598.49	9,401,642.89	3,006,486.72
六、其他	8,992,203.82	2,371,905.05	1,960,822.23	9,403,286.64
合计	100,545,714.32	231,833,418.40	242,213,542.80	90,165,589.92

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 9,403,286.64 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司应付职工薪酬发放时间为每月15日，每月预计发放金额2200万元。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	45,878,618.88	6,221,270.25
营业税	73,385.97	100,772.27
企业所得税	15,528,705.16	10,879,105.50
个人所得税	3,908,927.85	47,248.37
城市维护建设税	2,378,978.05	876,485.80
房产税	2,792,493.08	1,489,926.02
教育费附加	98,502.34	627,966.95
印花税	313,149.00	490,513.24
土地使用税	2,892,135.30	2,912,235.00

其他	13,056.32	139,560.80
合计	73,877,951.95	23,785,084.20

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

应交税费比年初增长210.61%，主要原因：报告期淮钢公司根据目前市场行情，适时的调整采购计划，减少采购量，因而进项税额减少，应交增值税增加。

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,280,488.88	16,746,582.20
合计	4,280,488.88	16,746,582.20

应付利息说明

应付利息余额比年初下降74.44%，主要原因：报告期淮钢公司支付了短期融资券的利息。

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合富发展有限公司	147,448,053.62	147,448,053.62	截止7月30日已全部支付
丰荣有限公司	43,654,193.22	43,654,193.22	截止7月30日已全部支付
江阴市万德贸易有限公司		33,167,901.60	
何达平等自然人股东		44,554,206.30	
合计	191,102,246.84	268,824,354.74	--

应付股利的说明

何达平等自然人股东指江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司之个人股东。

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	100,340,252.58	83,937,721.07
一至二年	27,781,980.19	22,918,504.63
二至三年	22,058,207.64	32,625,912.32
三年以上	96,594,140.73	69,246,797.69
合计	246,774,581.14	208,728,935.71

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
江苏沙钢集团有限公司		12,230,650.04
合计		12,230,650.04

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末其他应付款余额中一年以上的应付款项金额为 146,434,328.56 元，其中：公司有偿使用以前年度应付职工的安置费 18,039,125.24 元；应付淮钢公司工会借款 11,045,929.03 元；应付代购南浦佳园房屋款 8,625,080.16 元；公司以前年度收取的保证金 26,493,718.30 元；原高新张铜 2008 年 8 月停产前的客户预付款 9,480,152.54 元转入“其他应付款”核算。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

项目	金额	款项性质或内容
改制费用(工会)	18,039,125.24	应付职工安置费用
淮钢公司工会	11,045,929.03	往来借款
南浦佳园房款	8,625,080.16	代购房屋款
江苏省国际信托有限责任公司	7,000,000.00	项目借款
淮安市内河航运公司	5,000,000.00	保证金
合计	49,710,134.43	--

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
销售运费	11,214,172.37	8,711,283.73
政府补助	4,609,200.00	4,609,200.00
其他	2,959,273.20	5,429,117.98
合计	18,782,645.57	18,749,601.71

其他流动负债说明

政府补助系淮钢公司收到的与资产相关的政府补助，与上述补助相关的资产已投入使用，2014 年度可转入损益的金额为 4,609,200.00 元。

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
节能技术改造财政奖励资金	11,951,599.94	13,617,699.94
环保补贴	5,534,999.95	5,649,999.95
省重点产业调整和振兴专项引导资金	7,711,500.11	8,235,000.11
其他	2,020,364.91	
合计	27,218,464.91	27,502,700.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造财政奖励资金	13,617,699.94		1,666,100.00		11,951,599.94	与资产相关
环保补贴	5,649,999.95		115,000.00		5,534,999.95	与资产相关
省重点产业调整和振兴专项引导资金	8,235,000.11		523,500.00		7,711,500.11	与资产相关
合计	27,502,700.00		2,304,600.00		25,198,100.00	--

28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,576,265,552.00						1,576,265,552.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

29、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	10,048,825.98	5,558,123.83	3,748,110.87	11,858,838.94
合计	10,048,825.98	5,558,123.83	3,748,110.87	11,858,838.94

专项储备为子公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企【2012】16号）的规定计提以及使用的安全生产费用。

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,035,904.57			12,035,904.57
其他资本公积	9,868,646.03			9,868,646.03
合计	21,904,550.60			21,904,550.60

资本公积说明

31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,761,617.75			39,761,617.75
合计	39,761,617.75			39,761,617.75

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	703,301,378.46	--
调整后年初未分配利润	703,301,378.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,963,623.62	--
期末未分配利润	738,265,002.08	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,140,326,694.51	4,988,503,298.88
其他业务收入	161,798,421.63	171,482,308.28
营业成本	4,952,806,810.53	4,890,938,679.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	4,867,948,177.04	4,557,950,956.92	4,725,189,647.00	4,494,620,566.60
其他	272,378,517.47	246,454,222.26	263,313,651.88	238,823,086.95
合计	5,140,326,694.51	4,804,405,179.18	4,988,503,298.88	4,733,443,653.55

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
弹簧钢	151,849,740.74	131,754,114.52	154,517,666.03	135,707,380.38
管坯钢	600,334,946.85	563,595,577.34	664,547,169.51	647,113,352.16
合结钢	1,017,980,681.81	953,375,423.00	881,712,459.63	836,909,814.84
优碳圆钢	1,742,411,271.57	1,638,412,200.10	1,909,113,418.32	1,823,546,678.02
轴承钢	81,149,904.55	74,902,128.79	72,383,864.89	68,296,890.81
低合金钢	180,544,368.77	160,150,000.98	131,082,689.62	118,696,816.85
钢坯	493,346,980.58	446,029,584.49	473,365,933.14	442,462,558.71
其他钢材	600,330,282.17	589,731,927.70	438,466,445.86	421,887,074.83
其他	272,378,517.47	246,454,222.26	263,313,651.88	238,823,086.95
合计	5,140,326,694.51	4,804,405,179.18	4,988,503,298.88	4,733,443,653.55

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	4,650,739,844.26	4,346,309,648.87	4,535,315,586.26	4,303,490,743.05
华南地区	99,704,194.53	93,674,355.77	85,882,695.32	81,488,618.73
华中地区	64,650,297.94	60,419,270.09	62,884,524.02	59,662,938.42
华北地区	74,981,469.11	70,074,319.50	72,933,523.05	69,197,125.40
东北地区	7,439,755.57	6,952,862.02	7,236,555.79	6,866,238.08
国外	203,412,564.88	190,154,587.36	185,927,927.32	176,415,166.35
其他地区	39,398,568.22	36,820,135.57	38,322,487.12	36,322,823.52
合计	5,140,326,694.51	4,804,405,179.18	4,988,503,298.88	4,733,443,653.55

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	280,370,860.78	5.29%
第二名客户	266,301,515.84	5.02%
第三名客户	263,324,669.69	4.97%
第四名客户	231,287,923.46	4.36%
第五名客户	215,427,189.36	4.06%
合计	1,256,712,159.13	23.70%

营业收入的说明

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,264,545.31	2,078,275.01	参见财务报告五。
城市维护建设税	10,389,657.79	5,822,254.50	参见财务报告五。
教育费附加	7,431,908.40	4,189,749.96	参见财务报告五。
其他	37.23	2,513.99	
合计	19,086,148.73	12,092,793.46	--

营业税金及附加的说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	4,241,822.19	3,939,754.78
运输费用	59,266,963.06	53,517,756.51
办公费用	247,051.24	229,759.57
销售业务费	641,981.00	829,356.00
差旅费	862,789.29	738,992.99
其他费用	5,021,654.13	5,200,431.51
合计	70,282,260.91	64,456,051.36

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	36,986,096.66	42,042,071.16
研究开发费	2,415,385.41	2,987,576.21
税金	12,303,049.07	12,107,632.74
折旧费	17,480,171.19	17,576,758.27
租赁费	355,645.80	553,868.70
修理费	1,065,304.02	1,242,697.46
差旅费	488,292.78	477,682.91
业务招待费	2,032,843.67	2,137,917.57
无形资产摊销	7,002,863.68	7,233,814.43
办公费	7,841,756.13	7,668,056.70
诉讼费	1,171,518.61	17,576.90
排污费	1,747,759.00	1,081,002.00
其他	2,136,801.29	2,479,830.74
合计	93,027,487.31	97,606,485.79

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,997,172.08	59,803,218.08
利息收入	-1,813,825.39	-3,462,829.74
汇兑损失	-1,650,272.18	2,283,135.15
金融机构手续费	1,050,955.81	2,318,836.63

其他	4,656,457.08	7,090.10
合计	53,240,487.40	60,949,450.22

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	583,200.00	4,070,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,477,745.54	-1,751,984.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-50,000.00
合计	-894,545.54	2,268,015.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
淮安农村商业银行	583,200.00	486,000.00	
江苏银行股份有限公司		3,584,000.00	
合计	583,200.00	4,070,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西沙钢锰业有限公司	-1,339,969.20	-1,751,984.92	
张家港玖隆电子商务有限公司	-137,776.34		
合计	-1,477,745.54	-1,751,984.92	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,466,023.00	-132,768.43
二、存货跌价损失	24,323,480.79	30,488,052.71
合计	32,789,503.79	30,355,284.28

40、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		219,464.87	
政府补助	5,083,042.02	5,837,108.12	5,083,042.02
罚款、违约金收入	704,216.88	327,809.13	704,216.88
无法支付的款项			
其他	517,466.02	57,221.64	517,466.02
合计	6,304,724.92	6,441,603.76	6,304,724.92

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
技术研发补助		2,374,600.02		
财政补助	5,083,042.02	2,982,675.10		是
其他补助		479,833.00		
合计	5,083,042.02	5,837,108.12	--	--

本期收到的财政补助5,083,042.02元，其中与资产相关的补助2304,600.00元、与收益相关的补助2,778,442.02元。

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	824,864.10	410,273.45	824,864.10
其中：固定资产处置损失	824,864.10	410,273.45	824,864.10
对外捐赠	50,000.00	543,960.00	50,000.00
各项基金		331,195.58	
其他	1,172,523.35	1,892,462.92	1,172,523.35
合计	2,047,387.45	3,177,891.95	2,047,387.45

营业外支出说明

42、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,596,345.03	9,964,089.08
递延所得税调整	863,171.41	-13,319,589.84
合计	10,459,516.44	-3,355,500.76

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		单位	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P01	元	34,963,623.62	8,805,991.13
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P02	元	32,940,576.07	7,201,004.44
期初股份总数	S0	股	1,576,265,552.00	1,576,265,552.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	股		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	股		
报告期因回购等减少股份数	Sj	股		
报告期缩股数	Sk	股		
报告期月份数	M0	个月	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	个月		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	个月		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + \sum (Si \times Mi \div M0) - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	股	1,576,265,552.00	1,576,265,552.00
基本每股收益	P01 ÷ S	元	0.0222	0.0056
扣除非经常性损益后每股收益	P02 ÷ S	元	0.0209	0.0046

44、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,813,825.39
收到补贴收入	5,083,042.02

收到的往来款	59,281,410.69
合计	66,178,278.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的往来款	206,978,058.83
支付的各项费用	85,295,745.43
合计	292,273,804.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	73,795,692.96	12,474,090.03
加：资产减值准备	-4,196,417.75	30,355,284.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,748,263.79	238,263,843.93
无形资产摊销	7,002,863.68	7,233,814.43
长期待摊费用摊销	5,509,232.53	5,506,105.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	824,864.10	190,808.58
财务费用（收益以“-”号填列）	53,521,891.52	59,803,218.08
投资损失（收益以“-”号填列）	894,545.54	-2,268,015.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,311,274.22	-12,519,945.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,448,102.81	-799,644.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	139,077,146.63	-658,768,229.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,420,235.25	82,626,733.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,614,018.26	536,313,560.07
其他	-303,398.90	9,506,360.98
经营活动产生的现金流量净额	471,931,638.52	307,917,985.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	353,085,645.92	359,756,546.71
减：现金的期初余额	435,809,451.24	443,057,171.88
现金及现金等价物净增加额	-82,723,805.32	-83,300,625.17

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	353,085,645.92	435,809,451.24
其中：库存现金	95,405.68	85,613.57
可随时用于支付的银行存款	352,990,240.24	435,723,837.67
三、期末现金及现金等价物余额	353,085,645.92	435,809,451.24

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏沙钢集团有限公司	控股股东	有限责任公司	张家港市锦丰镇	沈文荣	钢铁冶炼	1,321,000,000.00	75.00%	75.00%	沈文荣	13478927-0

本企业的母公司情况的说明

江苏沙钢集团有限公司，成立于1996年6月19日；企业性质：有限责任公司；法定代表人：沈文荣；注册资本：132,100万元；注册地址：江苏省张家港市锦丰镇；经营范围：钢铁冶炼，钢材轧制，金属轧制设备配件、耐火材料制品、金属结构及其构件制造，废钢收购、加工，本公司产品销售。（国家有专项规定的，办理许可证后经营）。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；国内贸易（国家禁止或限制经营的项目除外；国家有专项规定的，取得相应许可后经营）。承包境外冶金工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料进口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江苏沙钢集团淮钢特钢	控股子公司	股份有限公司	江苏省淮安市西安南路	陆锦祥	钢铁冶炼	1,431,000,000.00	63.79%	63.79%	13945291-7

股份有限公司			188 号						
江苏利淮钢铁有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市西安南路 188 号	陆锦祥	钢铁冶炼	725,636,000.00	75.00%	75.00%	60847196-X
江苏淮龙新型建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市工业新区金象路 12 号	陆锦祥	生产销售磨细矿渣粉、矿渣水泥	116,000,000.00	60.00%	60.00%	78208032-3
杭州淮特钢铁贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州余杭区崇贤镇四维村长路兜 22-1 号 2-210A	陆锦祥	钢材销售	10,000,000.00	100.00%	100.00%	55268352-4
淮安淮鑫新型建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市清浦区华清西路 18 号	吴永华	生产性废钢、废渣的加工、销售	80,000,000.00	100.00%	100.00%	68656218-9
无锡淮特物贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省无锡市北塘区钱皋路 168 号	陆锦祥	贸易	10,000,000.00	100.00%	100.00%	55246199-9
上海楚江投资发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市浦东新区枣庄 661 号 220 室	陆锦祥	贸易、实业投资、咨询	160,000,000.00	100.00%	100.00%	75187650-5
江苏金康实业集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市西安南路 188#B-18 幢	陆锦祥	生产加工、零售、服务业	62,500,000.00	100.00%	100.00%	72222639-4
江苏淮钢钢结构有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安工业新区枚皋西路 8 号	陈建龙	安装、建筑、装饰	20,000,000.00	100.00%	100.00%	75968141-1
江苏淮安宾馆有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市楚州区友谊路 2 号	陈建龙	宾馆服务、零售	5,000,000.00	100.00%	100.00%	73958756-7
淮安市清浦区淮源加油站	控股子公司	集体企业	一号桥南首（淮阴市冶金公司新区南墙边）	耿建国	零售	100,000.00	100.00%	100.00%	13959573-1
江苏金康建设工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市化工路 53 号	王其剑	建筑施工、装潢	6,000,000.00	100.00%	100.00%	79381889-9
淮安金康置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市清浦区枚皋西路	陈建龙	房地产开发及销售	12,000,000.00	95.83%	95.83%	68492099-0

			8号(综合楼1楼)						
淮安市废旧金属交易市场有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市工业新区枚皋西路8号	张兆斌	物资收购	1,000,000.00	80.00%	80.00%	74871135-5
淮安金鑫球团矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市经济开发区海口路	陆锦祥	球团加工	45,300,000.00	57.73%	57.73%	77640274-4
江苏金康港务联运服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市西安南路188#B-5幢	陈建龙	运输业	3,600,000.00	100.00%	100.00%	75050092-8
鑫成(洪泽)工贸有限公司	控股子公司	有限公司	洪泽县东双沟镇	高文平	钢材贸易	10,000,000.00	100.00%	100.00%	57261340-0
盱眙淮钢贸易有限公司	控股子公司	有限公司	盱眙县穆店乡穆店街道	高文平	商品贸易等	10,000,000.00	100.00%	100.00%	59112009-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
江苏天淮钢管有限公司	有限责任公司	淮安市韩侯大道69号	伍家强	无缝管研发、生产销售	1,000,000.00	40.00%	40.00%		69332022-5
广西沙钢锰业有限公司	有限责任公司	广西.天等县	王瑾	硅锰合金生产、销售	80,000,000.00	20.00%	20.00%		75122599-9
张家港玖隆电子商务有限公司	有限责任公司	张家港锦丰镇	张历	网上贸易代理、货运代理	9,800,000.00	48.98%	48.98%		07107005-7
佛山张铜大冶铜产品有限公司	有限责任公司	佛山市	吴世和	有色金属产品生产、销售	60,000,000.00	39.80%	39.80%		66148925-3

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江苏沙钢国际贸易有限公司	同一母公司	74134195-3
江阴市润德物资有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	75144090-4
江苏沙钢物资贸易有限公司	同一母公司	68832178-4
张家港三和沙钢高温科技有限公司	母公司持有其 50% 股权	75731760-8
山东荣信煤化有限责任公司	母公司持有其 50% 股权	66806339-4
宁波沙洲贸易有限公司	同受母公司控制	69137938-9
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	母公司联营企业	71913851-0
江苏淮钢进出口有限公司	同受母公司控制	75392487-3
张家港东方制气股份有限公司	同一母公司	13477956-6
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	同一母公司	25116766-5
张家港市沙钢职介与人力资源开发有限公司	同一母公司	75731727-X
玖隆钢铁物流有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	56775559-4
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	同受母公司控制	69935739-5
张家港沙景钢铁有限公司	同一母公司	71158014-4
张家港市永安钢铁有限公司	同受母公司控制	72799088-5
重庆沙钢现代物流有限公司	同受母公司控制	59225960-5
上海沙钢物资贸易有限公司	同一母公司	68227244-0
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	同一母公司	70406320-2
张家港宏昌钢板有限公司	同一母公司	73940379-9
沙桐(泰兴)化学有限公司	同一母公司	69787303-8
无锡市雪丰钢铁有限公司	同一母公司	72416545-X
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	同受母公司控制	69331703-4
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	同一母公司	73942178-6
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	同一母公司	79539386-3
张家港宏昌高线有限公司	同一母公司	71158014-4
张家港华盛炼铁有限公司	同一母公司	72872253-2
张家港玖隆房地产开发有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	59695911-5
张家港润忠钢铁有限公司	同一母公司	60825536-X
张家港市虹达运输有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	25155182-7
张家港扬子江冷轧板有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	57259187-0
张家港海力码头有限公司	同一母公司	70367943-5

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江苏沙钢物资贸易有限公司	钢材	市场价	20,997,175.54	0.67%	580,391.41	0.01%
宁波沙洲贸易有限公司	原料	市场价	656,807,360.70	21.02%	1,262,477,692.61	23.83%
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	原料	市场价	55,413,827.50	1.77%	122,750,359.46	2.32%
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	废钢	市场价	32,145,813.46	1.03%	36,980,528.70	0.70%
江苏淮钢进出口有限公司	原料	市场价	57,508,744.76	1.84%	34,477,226.93	0.65%
江苏沙钢集团有限公司	备件、原料	市场价	16,189,421.69	0.52%	12,008,282.93	0.23%
张家港三和沙钢高温科技有限公司	辅助材料	市场价	2,360,537.73	0.08%	4,832,330.56	0.09%
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	辅助材料	市场价	3,517,610.43	0.11%	2,948,352.74	0.06%
江苏沙钢国际贸易有限公司	原料	市场价	8,401,253.25	0.27%	1,398,147.41	0.03%
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	原料	市场价	298,732,951.12	9.56%		
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	原料	市场价	484,890.00	0.02%		
张家港海力码头有限公司	运费	市场价	37,735.85	0.00%		
江阴市润德物资有限公司	原料	市场价	642,812.85	0.02%		
广西沙钢锰业有限公司	原料	市场价	3,813,663.29	0.12%		
上海沙钢物资贸易有限公司	钢材	市场价			3,358,486.24	0.06%
山东铁雄新沙能源有限公司	原料	市场价			38,497,374.54	0.73%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江苏沙钢物资贸易有限公司	钢材	市场价	179,018,023.74	3.48%	12,495,645.13	0.24%
江阴市润德物资有限公司	钢材	市场价	100,640,720.22	1.96%	114,606,227.91	2.22%

江苏天淮钢管有限公司	钢材、材料、水电汽	市场价	28,646,130.68	0.56%	117,059,819.40	2.27%
重庆沙钢现代物流有限公司	钢材	市场价	56,477,883.16	1.10%	54,855,924.40	1.06%
无锡市雪丰钢铁有限公司	钢材	市场价	17,441,016.57	0.34%		
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	材料	市场价	22,141,104.51	0.43%		
沙桐（泰兴）化学有限公司	材料	市场价	49,023,208.14	0.95%		
江苏沙钢集团有限公司	材料	市场价	3,682,052.02	0.07%		
张家港沙景钢铁有限公司	钢材	市场价			996,416.16	0.02%
张家港市永安钢铁有限公司	材料	市场价			1,411,029.06	0.03%
宁波沙洲贸易有限公司	钢材	市场价			393,162.39	0.01%
江苏天淮钢管有限公司	劳务派遣	市场价	942,682.15	0.58%	719,863.00	6.12%
张家港市沙钢职介与人力资源开发公司	劳务派遣	市场价	661,613.00	0.41%		
无锡市雪丰钢铁有限公司	劳务派遣	市场价	379,148.00	0.23%		
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	劳务派遣	市场价			995,454.72	8.47%
山东荣信煤化有限责任公司	劳务派遣	市场价			50,000.00	0.43%
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	工程施工	市场价			3,809,743.59	0.07%
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	工程施工	市场价			676,926.00	0.01%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
江苏沙钢集团有限公司	江苏沙钢股份有限公司	房屋	2013年03月01日	2016年02月28日	市场价	100,000.00

关联租赁情况说明

2013年3月，公司办公地址搬迁至江苏省张家港市锦丰镇沙钢大厦，公司与江苏沙钢集团有限公司签订了房屋租赁协议，租赁期为三年，租金为10万元/年（含水、电等），2014年上半年公司支付江苏沙钢集团有限公司房屋租赁费10万元。

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏天淮钢管有限公司	320,000,000.00	2010年10月08日	2016年10月08日	否
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏天淮钢管有限公司	518,668,000.00	2014年06月15日	2017年06月14日	否
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏天淮钢管有限公司	500,000,000.00	2011年02月23日	2016年03月30日	否
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏天淮钢管有限公司	80,000,000.00	2012年01月12日	2016年11月30日	否
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏天淮钢管有限公司	100,000,000.00	2014年03月28日	2017年03月27日	否

关联担保情况说明

截止2014年6月30日，淮钢公司为关联方提供担保的有：

①2010年10月，由淮钢公司、天津钢管集团股份有限公司（以下简称“天津钢管”）及中国农业银行淮安城南支行三方签订了编号为NO.32905201000014964号《最高额保证合同》，淮钢公司及天津钢管共同为江苏天淮（债务人）与中国农业银行淮安城南支行间所形成的各类债务提供最高额担保，担保期限自2010年10月8日至2016年10月8日止，担保金额为80,000.00万元，其中淮钢公司承担不低于主债权金额的40%担保责任。截止2014年6月30日，该合同项下江苏天淮借款余额为24,961.00万元。

②2014年6月26日，天津钢管、淮钢公司分别与中国银行淮安分行签订2014淮保字0603-01号、2014淮保字0603-02号《最高额保证合同》（该两项合同是江苏天淮与中国银行淮安分行间2010年4月25日签订的编号为113267005E14060301的《授信额度协议》、5216700D11021102的《固定资产借款合同》的补充协议，总担保额度由原来的155,000.00万元调减为129,667.00万元），天津钢管、淮钢公司按照持股比例为江苏天淮向中国银行淮安分行及中国银行天津津钢支行之间所形成的各类债务提供最高额担保，其中天津钢管担保金额按持股比例的60%调减为77,800.20万元，淮钢公司担保金额按持股比例的40%调减为51,866.80万元，担保期限自本合同生效之日起至主债权最后一期债务履行期届满之日起两年。截止2014年6月30日，上述合同项下江苏天淮向中国银行淮安分行借款余额为19,775.00万元、开立银行承兑汇票为16,000.00万元；申请开具国内信用证余额为2,000.00万元；向中国银行天津津钢支行借款余额为49,714.00万元。

③2011年2月，淮钢公司、上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订编号为ZB1401201128001002《最高额保证合同》，淮钢公司为江苏天淮（债务人）与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行间所形成的各类债务提供最高额担保，担保金额为50,000.00万元，担保期限自债权存续期届满后两年内。截止2014年6月30日，该合同项下江苏天淮向银行借款余额为29,673.00万元，申请开具国内信用证余额9,800.00万元。

④2012年1月12日，淮钢公司、招商银行股份有限公司南京分行签订编号为2012保字第110106506号《不可撤销担保书》，淮钢公司为江苏天淮（债务人）与招商银行股份有限公司南京分行于2012年1月19日签订编号为2012年贷字第110106506号借款合同所形成各类债务提供最高额担保，担保金额为8,000.00万元，担保期限自债权存续期届满后两年内。2012年1月5日，淮钢公司与江苏天淮签订反担保合同，江苏天淮以价值10,031.00万元固定资产为淮钢公司的担保提供反担保。截止2014年6月30日，该合同项下江苏天淮向银行借款余额为人民币4,800.00万元。

⑤2014年3月28日，淮钢公司、江苏银行股份有限公司淮安分行签订编号为BZ071114000033号《最高额保证合同》（该合同是对2013年2月7日签订的编号为BZ071113000021号最高额保证合同的担保额度由20,000.00万元调减为10,000.00万元），淮钢公司为江苏天淮（债务人）与江苏银行股份有限公司淮安分行间所形成各类债务提供最高额担保，担保金额调减为

10,000.00万元,担保期限自债权存续期届满后两年内。截止2014年6月30日,上述合同项下江苏天淮向银行借款余额为9,880.00万元。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
江苏天淮钢管有限公司	100,000,000.00	2014年04月22日	2014年07月20日	2014年4月22日,淮钢公司与江苏天淮签订了《资金拆借协议书》,根据协议约定,淮钢公司借款给江苏天淮1亿元,借款期限为2014年4月22日至7月20日。截止7月末,淮钢公司已收到江苏天淮归还的本金及利息。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏沙钢集团有限公司	2,290,838.25	114,541.91	2,272,746.18	113,637.31
应收账款	沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	1,528,147.79	76,407.39	2,395,508.98	196,625.45
应收账款	广西沙钢锰业有限公司	150,000.00	17,500.00	150,000.00	17,500.00
应收账款	张家港市沙钢职介与人力资源开发有限公司	661,613.00	33,080.65	1,110,000.00	119,590.00
应收账款	玖隆钢铁物流有限公司	263,000.00	13,150.00	907,507.00	45,375.35
应收账款	张家港宏昌钢板有限公司	137,895.59	6,894.78	571,228.79	28,561.44
应收账款	佛山张铜大冶铜产品有限公司	540,203.56	540,203.56	540,203.56	540,203.56
应收账款	张家港市永安钢铁有限公司	293,961.40	14,698.07	1,650,904.00	82,545.20
应收账款	张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	14,550.00	727.50	29,100.00	1,455.00
应收账款	无锡市雪丰钢铁有限公司	14,405,989.39	720,299.47	692,000.00	34,600.00
应收账款	张家港恒乐新型建筑材料有限公司	4,340,691.29	217,034.56	4,343,691.29	217,184.56
应收账款	张家港恒昌新型建筑材料有限公司	2,450,000.00	122,500.00	2,450,000.00	122,500.00
应收账款	张家港宏昌高线有限公司	634,192.31	31,709.62	722,192.31	36,109.62

应收账款	江苏天淮钢管有限公司	16,759,936.39	837,996.82		
应收账款	张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	7,645,092.26	382,254.61		
应收账款	张家港玖隆房地产开发有限公司	20,000.00	1,000.00		
应收账款	张家港沙景钢铁有限公司			341,206.60	17,060.33
应收账款	山东荣信煤化有限责任公司			20,000.00	1,000.00
应收账款	张家港华盛炼铁有限公司			75,077.08	3,753.85
预付款项	江苏沙钢集团有限公司	9,709,407.33		11,071,509.58	
预付款项	江苏沙钢物资贸易有限公司	16,947,226.34		5,191,655.47	
预付款项	江苏淮钢进出口有限公司	20,333,441.57		171,529.09	
预付款项	张家港恒乐新型建筑材料有限公司	20,250.00			
预付款项	江阴市润德物资有限公司	2,270,000.00			
预付款项	广西沙钢锰业有限公司			3,600,000.00	
预付款项	张家港保税区沙钢资源贸易有限公司			224,446,339.60	
其他应收款	江苏沙钢集团有限公司			1,750,000.00	287,500.00
其他应收款	江苏天淮钢管有限公司	100,308,620.00	5,067,119.00	308,620.00	67,119.00
其他应收款	沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司			148,000.00	148,000.00
其他应收款	玖隆钢铁物流有限公司	19,935,315.98	996,765.80	20,595,315.98	1,029,765.80
其他应收款	张家港东方制气股份有限公司			20,000.00	3,000.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江苏沙钢国际贸易有限公司	367,641.30	112,664.96
应付账款	张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	5,603,705.10	31,826,485.65
应付账款	张家港三和沙钢高温科技有限公司	836,982.99	875,153.88
应付账款	江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	5,555,757.68	14,578,559.00
应付账款	张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	204,017.60	1,623,009.79
应付账款	广西沙钢锰业有限公司	11,986.03	3,816,373.93
应付账款	江苏沙钢集团有限公司		8,196,225.46
应付账款	宁波沙洲贸易有限公司		28,066,264.17
应付账款	江苏沙钢物资贸易有限公司		7,349,078.57
应付账款	江苏淮钢进出口有限公司		12,467,422.21
应付账款	张家港市虹达运输有限公司		3,946.10

应付账款	张家港保税区沙钢资源贸易有限公司		127,727,732.13
预收账款	江阴市润德物资有限公司	5,444,132.00	15,327,062.25
预收账款	江苏沙钢物资贸易有限公司	74,395.24	59,741.84
预收账款	玖隆钢铁物流有限公司	18,055,209.46	5,549,209.46
预收账款	重庆沙钢现代物流有限公司	23,507.17	5,844,001.27
预收账款	沙桐(泰兴)化学有限公司	2,499,355.60	92,909.00
预收账款	张家港扬子江冷轧板有限公司	1,577,000.00	968,801.12
预收账款	张家港沙景钢铁有限公司	285,392.36	
预收账款	山东荣信煤化有限责任公司	49,400.00	
预收账款	江苏天淮钢管有限公司		14,965.59
预收账款	张家港润忠钢铁有限公司		93,443.53
其他应付款	江阴市润德物资有限公司	2,238,500.00	2,238,500.00
其他应付款	江苏沙钢集团有限公司		12,230,650.04
其他应付款	沙桐(泰兴)化学有限公司		360,000.00

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013年8月16日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院的《应诉通知书》【（2013）苏中商初字第0118号】，原告侯东方起诉公司要求返还人民币4,500万元及相应利息。起诉书声称：在未经侯东方等人同意的情况下，公司将侯东方等人拥有的4,500万元资金，通过江苏省中油泰富石油集团有限公司、张家港保税区中油泰富船舶燃料供应有限公司、江苏张铜集团公司、沭阳凯尔顺铜制品有限公司、江苏华程工业集团有限公司及郭照相系列运作，用于公司经营及偿付江苏华程工业集团有限公司往来借款。

经公司自查，公司不存在欠付侯东方等人的款项。截止本报告出具日，江苏省苏州市中级人民法院一审尚未判决。

该诉讼事项发生在公司重大资产重组之前，根据江苏沙钢集团有限公司、中国高新投资集团公司、张家港杨舍镇资产经营公司及国家开发投资公司四方签订的《关于高新张铜股份有限公司之重组协议之补充协议》的第二条的第2项“本补充协议各方一致确认，如张铜系企业就本补充协议签署之前股份公司对张铜系企业的应付款项抑或任何现实的及/或潜在的、或有的债务、义务及其他张铜系企业针对股份公司的权利主张对股份公司主张权利的，股份公司不承担任何责任，由丙方负责处理。”（丙方系指张家港杨舍镇资产经营公司），原告起诉书提及江苏张铜集团公司及沭阳凯尔顺铜制品有限公司均系公司重组协议书中定义的张铜系单位。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，公司及子公司间相互为银行借款、开具银行承兑汇票提供担保情况：

单位：元

担保方	被担保方	事项	金额	担保方式
淮安金鑫球团矿业有限公司	江苏利淮钢铁有限公司	借款	70,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	借款	473,000,000.00	保证

江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	借款	70,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	借款	150,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	票据	32,000,000.00	保证
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏利淮钢铁有限公司	借款	100,000,000.00	保证
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏利淮钢铁有限公司	票据	185,000,000.00	保证
合计			1,080,000,000.00	

其他或有负债及其财务影响

无。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

本报告期，公司未有需披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截止本报告出具日，公司前期的承诺事项参见本报告“第五节 重要事项“中”九、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项“，未发生违反上述承诺事项的情形。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无	无	0.00	无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年8月9日，公司收到淮钢公司转来的中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注【2014】CP272号），同意接受淮钢公司短期融资券注册。淮钢公司发行短期融资券注册金额为人民币11亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起2年内有效，由平安银行股份有限公司和中国银行股份有限公司联席主承销。

十二、其他重要事项

1、其他

2003年6月20日，天同证券有限责任公司（以下简称“天同公司”）通过银行向南京钢铁集团江苏淮钢有限公司（现更名为江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司）转款2亿元，淮钢公司主张上述2亿元系天同公司代世纪兴业投资有限公司（以下简称“世纪兴业公司”）支付淮钢公司委托世纪兴业公司的理财款，但天同公司认为，上述款项系淮钢公司向其口头借款，并要求淮钢公司先行偿还2,000万元。根据2011年10月11日山东省济南市中级人民法院出具的（2011）济民四商初字第9号《民事判决书》及2012年3月12日山东省高级人民法院出具的（2012）鲁商终字第3号《民事判决书》判定，上述款项系淮钢公司向天同公司的借款，淮钢公司应偿还本金2,000万元。对此，淮钢公司依法向最高人民法院申请再审。2012年12月17日，最高人民法院作出（2012）民提字第154号民事裁定书，撤销原一审、二审终审判决，将本案发回山东省济南市中级人民法院重新审理。2013年11月14日，山东省济南市中级人民法院（2013）济民再字第9号民事判决书判决淮钢公司败诉，淮钢公司已向山东省高级人民法院提起上诉。山东省高级人民法院分别于2014年4月11日、2014年4月28日两次开庭进行了审理，截止报告出具日，山东省高级人民法院二审尚未判决。

因江苏沙钢集团有限公司最初拥有淮钢公司的64.40%股权系2006年6月分别向珠海国利工贸有限公司、江苏天河冶金物资贸易有限公司、重庆海德实业有限公司、珠海国恒利实业发展有限公司授让22.54%、16.10%、17.71%、8.05%股权所得，上述诉讼事项系沙钢集团授让淮钢公司64.40%股权之前产生，根据珠海国利工贸有限公司向沙钢集团及淮钢公司的承诺：“如该案经各级法院审理后最终判定淮钢败诉，则此损失将不会让淮钢和沙钢承担，由国利公司承担”。根据淮钢公司的原自然人股东（沙钢集团授让淮钢公司64.40%股权之前）何达平、刘祥、陶俊发、唐明兵的承诺：如上述事项所形成的全部债务珠海国利工贸有限公司不能承担，其未履行部分将由淮钢公司原自然人股东按原自然人股东在淮钢公司的股权比例承担相应责任。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1909号《关于核准高新张铜股份有限公司重大资产重组及向江苏沙钢集团有限公司发行股份购买资产的批复》，公司于2010年向沙钢集团完成定向发行股份，购买沙钢集团拥有的淮钢公司63.79%股权，上述诉讼事项亦发生在公司向沙钢集团定向发行股份，购买沙钢集团拥有的淮钢公司63.79%股权之前，根据沙钢集团的承诺：如上述事项所形成的全部债务珠海国利工贸有限公司和自然人股东均不能承担，其未履行部分将由沙钢集团代为支付，沙钢集团代为支付后，有权向淮钢公司原股东追偿。

截止2014年6月30日，因上述事项影响，淮钢公司持有江苏银行股份有限公司540万股份，仍被山东省济南市中级人民法院冻结。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,992,401.13	24.81%	12,992,401.13	100.00%	12,874,361.34	42.48%	12,874,361.34	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	30,388,875.36	58.03%	8,468,908.49	27.87%	8,481,236.51	27.98%	7,373,526.55	86.94%

		%						
组合小计	30,388,875.36	58.03%	8,468,908.49	27.87%	8,481,236.51	27.98%	7,373,526.55	86.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,989,597.52	17.17%	8,989,597.52	100.00%	8,952,899.53	29.54%	8,952,899.53	100.00%
合计	52,370,874.01	--	30,450,907.14	--	30,308,497.38	--	29,200,787.42	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL (PNH 中东)	12,992,401.13	12,992,401.13	100.00%	4 年以上,质量纠纷, 无法收回
合计	12,992,401.13	12,992,401.13	--	--

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	23,073,649.33	75.93%	1,153,682.46	1,166,010.48	13.75%	58,300.52
1 年以内小计	23,073,649.33	75.93%	1,153,682.46	1,166,010.48	13.75%	58,300.52
5 年以上	7,315,226.03	24.07%	7,315,226.03	7,315,226.03	86.25%	7,315,226.03
合计	30,388,875.36	--	8,468,908.49	8,481,236.51	--	7,373,526.55

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市文典贸易发展有	4,031,924.78	4,031,924.78	100.00%	超过授信期,难以收回

限公司				
C-BSUPPLYLTD (PNH 北美)	1,148,456.61	1,148,456.61	100.00%	超过授信期, 难以收回
GULFCOPPERCO.LTD(PNH 阿联酋)	1,119,202.56	1,119,202.56	100.00%	超过授信期, 难以收回
FLOWFLEXCOMPONENTSLTD (PNH 欧洲)	854,511.45	854,511.45	100.00%	超过授信期, 难以收回
佛山张铜大冶铜产品有限公司	540,203.56	540,203.56	100.00%	超过授信期, 难以收回
SIDWALREFRIGERATIONIND.PVT.LTD. (PNH 南亚)	470,479.76	470,479.76	100.00%	超过授信期, 难以收回
M/S.SHANTIREFRIGERATION (PNH 南亚)	419,259.42	419,259.42	100.00%	超过授信期, 难以收回
佛山市张铜实业有限公司	378,194.56	378,194.56	100.00%	超过授信期, 难以收回
其他单位	27,364.82	27,364.82	100.00%	超过授信期, 难以收回
合计	8,989,597.52	8,989,597.52	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
江苏利淮钢铁有限公司	孙公司	14,198,279.44	1 年以内	27.11%
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL (PNH 中东)	业务单位	12,992,401.13	4 年以上	24.81%
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	同受母公司控制	7,302,043.69	1 年以内	13.94%
上海怡展实业有限公司	业务单位	7,301,779.24	4 年以上	13.94%
天津市文典贸易发展有限公司	业务单位	4,031,924.78	4 年以上	7.70%
合计	--	45,826,428.28	--	87.50%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江苏沙钢集团淮钢特钢股份	子公司	1,573,326.20	3.00%

有限公司			
江苏利淮钢铁有限公司	孙公司	14,198,279.44	27.11%
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	同受母公司控制	7,302,043.69	13.94%
佛山张铜大冶铜产品有限公司	联营企业	540,203.56	1.03%
合计	--	23,613,852.89	45.08%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	320,012,000.00	99.22%	16,000,600.00	5.00%	220,408,333.33	98.87%	11,020,416.67	5.00%
组合小计	320,012,000.00	99.22%	16,000,600.00	5.00%	220,408,333.33	98.87%	11,020,416.67	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,520,000.00	0.78%	2,520,000.00	100.00%	2,520,000.00	1.13%	2,520,000.00	100.00%
合计	322,532,000.00	--	18,520,600.00	--	222,928,333.33	--	13,540,416.67	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	320,012,000.00	100.00%	16,000,600.00		220,408,333.33	100.00%	11,020,416.67	

1 年以内小计	320,012,000.00	100.00 %	16,000,600.00	220,408,333.33	100.00 %	11,020,416.67
合计	320,012,000.00	--	16,000,600.00	220,408,333.33	--	11,020,416.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张家港保税区宁苏冶金设备有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%	难以收回
香港销售点备用金	500,000.00	500,000.00	100.00%	难以收回
张朝煌	170,000.00	170,000.00	100.00%	难以收回
合计	2,520,000.00	2,520,000.00	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	子公司	320,000,000.00	1 年以内	99.21%
张家港保税区宁苏冶金设备有限公司	业务单位	1,850,000.00	4 年以上	0.57%
香港销售点备用金	业务单位	500,000.00	4 年以上	0.16%
张朝煌	员工	170,000.00	2 至 3 年 20,000.00 元, 4 年以上 150,000.00 元	0.05%
魏笔	员工	10,000.00	1 年以内	0.00%
合计	--	322,530,000.00	--	99.99%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	子公司	320,000,000.00	99.21%
合计	--	320,000,000.00	99.21%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司	成本法	2,100,872,682.56	2,100,872,682.56		2,100,872,682.56	63.79%	63.79%				
张家港玖隆电子商务有限公司	权益法	4,800,000.00		4,662,223.66	4,662,223.66	48.98%	48.98%				
佛山张铜大冶铜产品有限公司	权益法	23,880,000.00				39.80%	39.80%				
合计	--	2,129,552,682.56	2,100,872,682.56	4,662,223.66	2,105,534,906.22	--	--	--			

长期股权投资的说明

2014年2月28日，公司与玖隆钢铁物流有限公司、张家港玖隆电子商务有限公司签订了增资协议，同意公司以人民币480万元认购玖隆电商新增注册资本480万元，增资完成后玖隆电商注册资本为980万元。其中：玖隆物流及公司的出资额分别为500万元、480万元；股权比例分别为51.02%、48.98%。公司于3月3日将款项汇入玖隆电商账户。

公司对佛山张铜大冶铜产品有限公司长期投资采用权益法核算，佛山张铜大冶铜产品有限公司因严重亏损导致期末净资产为负数，已进入破产清算程序，截止报告日，佛山张铜大冶铜产品有限公司尚未完成破产清算程序，公司对其长期投资已减记至零。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,896,803.72	10,481,809.59
其他业务收入	133,816,079.58	109,296,080.15
合计	147,712,883.30	119,777,889.74
营业成本	145,460,974.26	118,288,469.62

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	13,896,803.72	13,689,757.07	10,481,809.59	10,410,200.83
合计	13,896,803.72	13,689,757.07	10,481,809.59	10,410,200.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材贸易	13,896,803.72	13,689,757.07	10,481,809.59	10,410,200.83
合计	13,896,803.72	13,689,757.07	10,481,809.59	10,410,200.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,486,858.49	2,457,763.99	10,481,809.59	10,410,200.83
华南地区	11,409,945.23	11,231,993.08		
合计	13,896,803.72	13,689,757.07	10,481,809.59	10,410,200.83

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	77,497,985.98	52.47%
第二名客户	44,948,825.50	30.43%
第三名客户	11,409,945.23	7.72%
第四名客户	11,369,268.10	7.70%
第五名客户	1,111,072.81	0.75%
合计	146,337,097.62	99.07%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-137,776.34	
合计	-137,776.34	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
张家港玖隆电子商务有限公司	-137,776.34		
合计	-137,776.34		--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,702.29	2,269,345.64
加：资产减值准备	6,230,303.05	834,180.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,399.07	20,146.50
投资损失（收益以“-”号填列）	137,776.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-94,227.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,382,739.68	-20,177,741.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-857,602.19	20,843,184.42
经营活动产生的现金流量净额	-129,809,161.12	3,694,888.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,242,735.75	50,186,195.13
减：现金的期初余额	137,878,762.94	46,491,306.56
现金及现金等价物净增加额	-134,636,027.19	3,694,888.57

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	-824,864.10	
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）	5,083,042.02	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,159.55	
减：所得税影响额	1,064,339.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,169,950.50	
合计	2,023,047.55	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.0222	0.0222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.0209	0.0209

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 资产负债构成情况

(1) 报告期末，应收账款余额11,959.15万元，比年初增加6,633.07万元，增长124.54%，主要原因是：报告期淮钢公司为了扩大产品的市场占有率，部分产品采取了赊销的方式拓展业务。

(2) 报告期末，预付账款余额27,118.30万元，比年初减少14,663.56万元，下降35.10%，主要原因是：报告期淮钢公司根据目前市场行情，适时调整采购计划，控制采购量，期末预付供应商的货款减少。

(3) 报告期末，其他应收款余额12,571.92万元，比年初增加9,355.18万元，增长290.83%，主要原因是：报告期淮钢公司借款给江苏天淮10,000万元，该笔款项已于2014年7月份归还。

(4) 报告期末，其他流动资产余额4,498.56万元，比年初减少3,377.53万元，下降42.88%，主要原因是：销售量增加，待抵扣增值税减少。

(5) 报告期末，在建工程余额15,007.01万元，比年初增加9,793.22万元，增长187.83%，主要原因是：报告期淮钢公司为了提高产品质量，优化产品结构，对相关生产线进行了升级改造。

(6) 报告期末，应付短期债券余额为零，比年初减少40,000万元，主要原因是：2013年4月15日淮钢公司发行了短期融资券4亿元，2014年4月16日到期已兑付。

(7) 报告期末, 应付票据余额31,200万元, 比年初增加31,200万元, 增长100%, 主要原因是: 报告期准钢公司调整融资结构, 降低融资成本, 使用银行承兑汇票结算贷款的业务增加。

(8) 报告期末, 应交税费余额7,387.80万元, 比年初增加5,009.29万元, 增长210.61%, 主要原因是: 报告期准钢公司根据目前市场行情, 适时的调整采购计划, 减少采购量, 因而进项税额减少, 应交增值税增加。

(9) 报告期末, 应付利息余额428.05万元, 比年初减少1,246.61万元, 下降74.44%, 主要原因是: 报告期准钢公司支付了短期融资券的利息。

2) 利润构成情况

(1) 报告期内, 营业税金及附加1,908.61万元, 同比增加699.34万元, 增长幅度57.83%, 主要原因是: 公司及子公司本期实际缴纳的增值税较上期有所增加。

(2) 报告期内, 营业利润7,999.79万元, 同比增加7,414.30万元, 增长幅度1266.35%, 主要原因是: 报告期公司营业收入同比增长2.75%, 而营业成本同比增长1.26%, 低于营业收入的增长, 产品销售毛利增加8,027.14万元, 因此营业利润增加。

(3) 报告期内, 所得税费用1,045.95万元, 同比增加1,381.50万元, 主要原因是: 去年同期计提的资产减值准备及可弥补的亏损所确认的递延所得税费用较多。

3) 现金流量构成情况

(1) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额4.72亿元, 比上年同期增加净流入1.64亿元, 主要原因是: 报告期根据市场行情, 调整了采购计划, 原料的采购量同比有所减少; 同时, 使用银行承兑汇票结算的业务增加等导致现金支出减少3.06亿元; 另外报告期内准钢公司借款给江苏天淮1亿元。

(2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额-1.02亿元, 比上年同期增加净流出0.65亿元, 主要原因是: 报告期增加了优特钢产品结构调整升级改造项目, 增加投入0.56亿元。

(3) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额-4.54亿元, 比上年同期增加净流出1.02亿元, 主要原因是: 报告期准钢公司支付了少数股东的应付股利0.77亿元, 同时归还的贷款本息比去年同期净增加0.26亿元。

十五、财务报表之批准

本财务报告经公司第五届董事会第三次会议批准报出。

江苏沙钢股份有限公司
二〇一四年八月二十六日