

PUBLIC RECORD

RECEIVED 05/02/2016

山东钢铁股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]第 37070051 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13



通讯地址: 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告

瑞华审字[2015]第 37070051 号

山东钢铁股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东钢铁股份有限公司(以下简称“山东钢铁”)的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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山东钢铁管理层的责任。这种责任包括:(1)按照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。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。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东钢铁股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年四月九日

合并资产负债表

编制单位：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	2,216,684,330.99	2,116,160,163.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	885,309,228.52	3,320,678,822.10
应收账款	六、3	382,664,479.01	461,603,381.91
预付款项	六、4	809,835,438.44	414,809,750.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	309,855,506.79	275,369,787.43
存货	六、6	4,087,448,000.42	6,428,957,708.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	132,460,081.08	245,217.18
流动资产合计		8,824,257,065.25	13,017,824,831.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	183,400,000.00	183,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	15,075,550.52	14,855,359.78
投资性房地产			
固定资产	六、10	35,950,644,823.89	33,554,196,279.12
在建工程	六、11	1,657,489,762.62	4,542,807,078.74
工程物资			
固定资产清理	六、12	10,340,757.40	1,137,354.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	156,001,896.60	159,362,712.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14		191,920.71
递延所得税资产	六、15	76,333,638.36	80,993,736.32
其他非流动资产	六、16	89,187,461.94	
非流动资产合计		38,138,473,891.33	38,536,944,441.96
资产总计		46,962,730,956.58	51,554,769,273.14

(转下页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 山东钢铁股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:			
短期借款	六、17	13,306,070,473.22	11,461,552,780.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	1,221,950,000.00	802,743,669.74
应付账款	六、19	12,092,488,534.79	18,467,538,878.86
预收款项	六、20	1,833,821,781.96	2,068,880,434.68
应付职工薪酬	六、21	495,587,611.72	270,108,161.37
应交税费	六、22	50,417,354.41	-18,658,814.55
应付利息	六、23	100,972,287.68	112,563,866.70
应付股利	六、24	1,694,029.60	1,694,029.60
其他应付款	六、25	635,634,363.02	513,428,985.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	2,242,275,039.26	225,600,000.00
其他流动负债	六、27		2,613,277.01
流动负债合计		31,980,911,475.66	33,908,065,268.87
非流动负债:			
长期借款	六、28	483,409,375.53	2,506,906,799.36
应付债券	六、29	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	696,401,841.59	
长期应付职工薪酬	六、31	49,691,483.98	
专项应付款			
预计负债	六、32	24,953,563.40	28,000,000.00
递延收益	六、33	62,163,976.76	52,023,976.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,316,620,241.26	4,586,930,776.12
负债合计		35,297,531,716.92	38,494,996,044.99
股东权益:			
股本	六、34	6,436,295,797.00	6,436,295,797.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、35	7,664,456,219.41	7,664,456,219.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、36	13,723,585.67	11,783,348.83
盈余公积	六、37	715,200,012.60	715,200,012.60
一般风险准备			
未分配利润	六、38	-3,217,071,648.57	-1,818,657,333.80
归属于母公司股东权益合计		11,612,603,966.11	13,009,078,044.04
少数股东权益		52,595,273.55	50,695,184.11
股东权益合计		11,665,199,239.66	13,059,773,228.15
负债和股东权益总计		46,962,730,956.58	51,554,769,273.14

载于第13页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2014年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		51,865,217,366.28	70,469,797,409.65
其中：营业收入	六、39	51,865,217,366.28	70,469,797,409.65
二、营业总成本		53,228,245,701.63	70,443,479,685.74
其中：营业成本	六、39	49,737,793,987.92	66,998,647,103.07
营业税金及附加	六、40	143,639,233.38	162,890,558.25
销售费用	六、41	265,958,003.74	216,609,444.12
管理费用	六、42	2,055,289,219.36	1,896,422,073.84
财务费用	六、43	938,778,004.14	938,073,242.01
资产减值损失	六、44	86,787,253.09	230,837,264.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45		-27,143,440.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	2,829,114.02	279,998,380.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	1,748,417.74	1,694,907.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,360,199,221.33	279,172,664.21
加：营业外收入	六、47	15,115,788.04	34,827,411.88
其中：非流动资产处置利得	六、47	2,303,814.10	23,544,944.20
减：营业外支出	六、48	30,626,608.27	95,524,874.30
其中：非流动资产处置损失	六、48	15,582,453.50	26,094,088.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,375,710,041.56	218,475,201.79
减：所得税费用	六、49	17,864,183.77	54,637,042.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,393,574,225.33	163,838,159.43
归属于母公司股东的净利润		-1,398,414,314.77	158,294,827.37
少数股东损益		4,840,089.44	5,543,332.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,393,574,225.33	163,838,159.43
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,398,414,314.77	158,294,827.37
归属于少数股东的综合收益总额		4,840,089.44	5,543,332.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	-0.2173	0.0246
（二）稀释每股收益	十七、2	-0.2173	0.0246

载于第13页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2014年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		28,451,468,857.78	41,448,709,086.91
收到的税费返还			664,179.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	299,421,586.94	279,341,160.15
经营活动现金流入小计		28,750,890,444.72	41,728,714,426.06
购买商品、接受劳务支付的现金		24,891,408,337.67	33,121,217,766.83
支付给职工以及为职工支付的现金		3,045,009,830.60	3,284,444,871.33
支付的各项税费		1,272,156,782.13	1,418,376,439.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	797,366,088.04	723,163,117.75
经营活动现金流出小计		30,005,941,038.44	38,547,202,195.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,255,050,593.72	3,181,512,230.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		539,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,697,249.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,019,918.89	43,440,809.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,206,747.50	220,656,862.43
收到其他与投资活动有关的现金	六、50		
投资活动现金流入小计		565,923,915.91	264,097,671.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,243,618.67	1,735,715,831.73
投资支付的现金		539,000,000.00	
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		1,140,243,618.67	1,735,715,831.73
投资活动产生的现金流量净额		-574,319,702.76	-1,471,618,160.30
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		16,564,560,269.36	21,092,893,879.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	1,005,730,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,570,290,269.36	21,092,893,879.33
偿还债务支付的现金		15,021,037,885.68	21,589,575,012.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		873,785,975.26	1,190,442,453.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,940,000.00	1,646,047.89
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	16,153,978.84	865,059,080.00
筹资活动现金流出小计		15,910,977,839.78	23,645,076,545.51
筹资活动产生的现金流量净额		1,659,312,429.58	-2,552,182,666.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,786.19	31,164,184.92
五、现金及现金等价物净增加额	六、51	-170,017,080.71	-811,124,411.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,917,250,579.97	2,728,374,991.05
六、期末现金及现金等价物余额	六、51	1,747,233,499.26	1,917,250,579.97

载于第13页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

370100820783

主管会计工作负责人：

370100820783

会计机构负责人：

370100820783

車建印

资产负债表

编制单位：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金		2,151,164,638.17	2,040,227,754.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		830,859,655.59	3,234,490,936.43
应收账款	十六、1	216,402,660.20	294,261,770.99
预付款项		601,346,352.84	251,076,720.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	463,761,936.72	420,590,908.43
存货		3,902,545,943.30	6,172,085,873.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,796,884.53	
流动资产合计		8,254,878,071.35	12,412,733,964.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		183,400,000.00	183,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,163,663,110.52	2,163,442,919.78
投资性房地产			
固定资产		34,389,883,987.29	32,685,295,974.64
在建工程		1,431,856,212.82	3,636,773,652.03
工程物资			
固定资产清理		10,340,757.40	1,137,354.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		152,791,896.60	155,804,545.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,339,615.69	75,217,576.83
其他非流动资产		89,187,461.94	
非流动资产合计		38,491,463,042.26	38,901,072,024.04
资产总计		46,746,341,113.61	51,313,805,988.70

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 山东钢铁股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:			
短期借款		13,306,070,473.22	11,461,552,780.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,221,950,000.00	775,943,669.74
应付账款		12,203,326,655.26	18,575,952,282.24
预收款项		1,720,312,783.20	1,892,312,675.15
应付职工薪酬		491,615,916.71	266,579,976.38
应交税费		38,741,214.59	18,643,835.48
应付利息		100,972,287.68	112,563,866.70
应付股利		1,694,029.60	1,694,029.60
其他应付款		600,828,585.49	473,243,270.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,242,275,039.26	225,600,000.00
其他流动负债			2,613,277.01
流动负债合计		31,927,786,985.01	33,806,699,662.72
非流动负债:			
长期借款		483,409,375.53	2,506,906,799.36
应付债券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		696,401,841.59	
长期应付职工薪酬		49,691,483.98	
专项应付款			
预计负债		24,953,563.40	28,000,000.00
递延收益		62,163,976.76	52,023,976.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,316,620,241.26	4,586,930,776.12
负债合计		35,244,407,226.27	38,393,630,438.84
股东权益:			
股本		6,436,295,797.00	6,436,295,797.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,613,321,351.56	7,613,321,351.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,793,063.48	8,152,363.03
盈余公积		715,200,012.60	715,200,012.60
一般风险准备			
未分配利润		-3,272,676,337.30	-1,852,793,974.33
股东权益合计		11,501,933,887.34	12,920,175,549.86
负债和股东权益总计		46,746,341,113.61	51,313,805,988.70

载于第13页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2014年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	51,165,711,675.61	61,476,037,385.94
减：营业成本	十六、4	49,253,340,135.37	58,562,752,907.93
营业税金及附加		138,132,426.85	154,138,688.91
销售费用		186,057,359.84	129,881,436.51
管理费用		1,973,293,973.80	1,768,606,863.28
财务费用		932,260,902.68	860,965,096.73
资产减值损失		85,585,572.33	220,454,426.75
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）	十六、5	5,889,114.02	455,953,268.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,748,417.74	1,694,907.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,397,069,581.24	235,191,233.95
加：营业外收入		12,848,959.06	26,962,575.49
其中：非流动资产处置利得		2,303,814.10	23,461,587.46
减：营业外支出		30,461,313.64	93,784,890.39
其中：非流动资产处置损失		15,581,448.38	26,089,087.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,414,681,935.82	168,368,919.05
减：所得税费用		5,200,427.15	9,238,441.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,419,882,362.97	159,130,477.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-1,419,882,362.97	159,130,477.41

载于第13页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		30,213,071,331.30	37,065,646,251.39
收到的税费返还			445,200.00
收到其他与经营活动有关的现金		286,557,326.88	235,656,198.33
经营活动现金流入小计		30,499,628,658.18	37,301,747,649.72
购买商品、接受劳务支付的现金		26,863,196,198.61	26,851,035,551.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,974,041,479.13	3,187,760,340.83
支付的各项税费		1,201,922,992.06	1,331,040,212.26
支付其他与经营活动有关的现金		759,312,499.06	540,629,876.00
经营活动现金流出小计		31,798,473,168.86	31,910,465,981.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,298,844,510.68	5,391,281,668.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		539,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,757,249.52	1,713,233.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,019,918.89	43,440,809.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,206,747.50	584,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		568,983,915.91	629,154,042.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,036,985.93	1,657,833,640.15
投资支付的现金		539,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,091,036,985.93	1,657,833,640.15
投资活动产生的现金流量净额		-522,053,070.02	-1,028,679,597.66
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		16,564,560,269.36	12,495,333,867.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,001,890,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,566,450,269.36	12,495,333,867.60
偿还债务支付的现金		15,021,037,885.68	14,901,286,829.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,845,975.26	957,527,786.23
支付其他与筹资活动有关的现金		16,153,978.84	865,059,080.00
筹资活动现金流出小计		15,908,037,839.78	16,723,873,695.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,658,412,429.58	-4,228,539,828.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,786.19	25,468,292.82
五、现金及现金等价物净增加额		-162,444,364.93	159,530,535.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,845,158,171.37	1,685,627,635.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,682,713,806.44	1,845,158,171.37

载于第13页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表
2014年度

项 目	本年数										上年数											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债										其他	优先股								
一、上年年末余额	6,436,295,797.00			7,613,321,351.56			8,152,363.03	715,200,012.60		-1,852,793,974.33	12,920,175,548.86	6,436,295,797.00			7,613,321,351.56			7,849,105.19	715,200,012.60		-2,011,924,451.74	12,760,741,814.61
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	6,436,295,797.00			7,613,321,351.56			8,152,363.03	715,200,012.60		-1,852,793,974.33	12,920,175,548.86	6,436,295,797.00			7,613,321,351.56			7,849,105.19	715,200,012.60		-2,011,924,451.74	12,760,741,814.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,640,700.45			-1,419,882,362.97	-1,419,241,662.52							303,257.84			159,130,477.41	159,433,735.25
（一）综合收益总额										-1,419,882,362.97	-1,419,882,362.97										159,130,477.41	159,130,477.41
（二）股东投入和减少资本																						
1．股东投入的普通股																						
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入股东权益金额																						
4．其他																						
（三）利润分配																						
1．提取盈余公积																						
2．提取一般风险准备																						
3．对股东的分配																						
4．其他																						
（四）股东权益内部结转																						
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																						
（五）专项储备							1,640,700.45				1,640,700.45											
1．本期提取							35,500,877.56				35,500,877.56											
2．本期使用							33,860,177.11				33,860,177.11											
（六）其他																						
四、本期期末余额	6,436,295,797.00			7,613,321,351.56			9,793,063.48	715,200,012.60		-3,272,676,337.30	11,501,933,887.34	6,436,295,797.00			7,613,321,351.56			8,152,363.03	715,200,012.60		-1,852,793,974.33	12,920,175,548.86

截至第13页至第106页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山东钢铁股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东钢铁股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由济南钢铁股份有限公司(以下简称济南钢铁)于 2012 年 2 月 27 日更名而来。济南钢铁是经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第 40 号《关于同意设立济南钢铁股份有限公司的函》批准, 成立于 2000 年 12 月 29 日。公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]80 号文批准向社会公开发行股票, 并于 2004 年 6 月 29 日在上海证券交易所上市交易。

本公司企业法人营业执照注册号 370000018065444; 注册地址: 济南市工业北路 21 号; 总部地址: 济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼

经公司登记机关核准, 本公司经营范围: 钢铁冶炼、加工及技术咨询服务, 钢材、大锻件、焦炭及炼焦化产品、水渣和炼钢副产品的生产及销售, 铁矿石及类似矿石销售, 自营进出口业务, 专用铁路运输; 许可证批准范围内的危险化学品生产、销售(禁止储存), 焦炉煤气供应, 发电, 供热, 供水。本公司及各子公司主要经营活动为钢铁冶炼、钢材生产及销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 9 日决议批准报出。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 18 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2014

年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、“10 应收款项”、“14 固定资产”、“22 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、“28 重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）合并财务报表编制的方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他

综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④处置长期股权投资)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13、(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产

的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应

收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本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(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。

本公司对购货方开具信用证的应收账款,不计提坏账准备;3 年以上预付账款按应收账款坏账政策计提坏账准备;对其他应收款中的未认证的增值税进项税、出口关税保证金、进口关税预付款不计提坏账准备。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
单独进行减值测试未发生减值的应收账款	购货方开具信用证的应收账款、未认证的增值税进项税、出口关税保证金、进口关税预付款等

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
单独进行减值测试未发生减值的应收账款	不计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	80%	80%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	90%	90%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项, 划分为特定资产组合, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该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, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 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应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、辅助材料、备品备件、低值易耗品、委托加工材料、在途材料、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

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计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查,按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目计提存货跌价准备;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按照存货类别计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组,并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是资产组中的一项经营,则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本

视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作

为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、

（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进

行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30—40	3—5	2.38—3.23
机器设备	15—20	3—5	4.75—6.47
运输设备	6—8	3—5	11.88—16.17

电子设备	4—5	3—5	19.00—24.25
------	-----	-----	-------------

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日,将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。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本,不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用:在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量,按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程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。若在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司向离退休职工支付统筹外费用，按照有关规定，在实际发生时从职工福利费中列支，计入应付职工薪酬和当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

(1) 销售商品

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

本公司生产钢材并销售予各地客户:国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式将货物交付给客户,不再对该产品实施继续管理和控制,并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现;国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方,不再对该产品实施继续管理和控制,并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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。

②已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。

（3）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

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。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的，而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、安全生产费及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号的有关规定,分类提取安全生产费用。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16

号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第四届董事会第二十二次会议于 2014 年 10 月 29 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-183,400,000.00
		可供出售金融资产	+183,400,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将与资产相关的政府补助在递延收益列示。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他流动负债	-52,023,976.76
		递延收益	+52,023,976.76

此外，本公司对在其他主体中权益在本年度财务报表中根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》规定的要求进行了披露，采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

除以上影响外，本公司管理层认为上述会计准则的采用未对本公司的财务报表产

生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入——销售商品

在确认商品销售收入时，本公司具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式将货物交付给客户，不再对该产品实施继续管理和控制，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，不再对该产品实施继续管理和控制，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	房产原值70%的1.2%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司本报告期末享受税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,333,853.18	1,040,669.50
银行存款	1,745,899,646.08	1,854,730,053.54
其他货币资金	469,450,831.73	260,389,440.09
合 计	2,216,684,330.99	2,116,160,163.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金，主要包括银行承兑汇票保证金、保函保证金等。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	866,999,228.52	3,315,278,822.10
商业承兑汇票	18,310,000.00	5,400,000.00
合 计	885,309,228.52	3,320,678,822.10

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,750,833,049.43	
商业承兑汇票		
合 计	8,750,833,049.43	

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	500,000.00
合 计	500,000.00

注：本期内存在票据到期款项尚未收回的情况，票面金额 500,000.00 元，由于逾期未收回，将其转为应收账款并按账龄组合法计提坏账。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	471,049,227.57	97.84	91,384,895.78	19.40	379,664,331.79
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的应收账款	3,000,147.22	0.62			3,000,147.22
组合小计	474,049,374.79	98.46	91,384,895.78	19.28	382,664,479.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,411,736.38	1.54	7,411,736.38	100.00	
合 计	481,461,111.17	100.00	98,796,632.16	20.52	382,664,479.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	535,775,504.26	97.28	81,700,148.31	15.25	454,075,355.95
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的应收账款	7,528,025.96	1.37			7,528,025.96
组合小计	543,303,530.22	98.65	81,700,148.31	15.04	461,603,381.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,411,736.38	1.35	7,411,736.38	100.00	
合 计	550,715,266.60	100.00	89,111,884.69	16.18	461,603,381.91

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	260,860,629.39	13,043,031.45	5.00
1 至 2 年	78,293,469.51	7,829,346.96	10.00
2 至 3 年	78,357,339.31	23,507,201.81	30.00
3 至 4 年	4,498,333.41	3,598,666.72	80.00
4 至 5 年	7,288,615.12	5,830,892.10	80.00
5 年以上	41,750,840.83	37,575,756.74	90.00
合 计	471,049,227.57	91,384,895.78	19.40

②组合中，单独进行减值测试未发生减值的应收账款

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
三一重机有限公司	2,475,093.99		
上海三一重机股份有限公司	491,311.18		
江苏新时代造船有限公司	33,742.05		
合 计	3,000,147.22		

注：该组合中，上述款项均在报告日前已收回。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,750,223.11 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 149,476,577.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 18,650,863.06 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	782,700,548.93	96.65	395,014,379.77	95.23
1 至 2 年	12,865,098.28	1.59	9,675,277.41	2.33
2 至 3 年	5,920,458.59	0.73	1,584,593.00	0.38
3 年以上	8,349,332.64	1.03	8,535,500.71	2.06
合 计	809,835,438.44	100.00	414,809,750.89	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付账款主要系尚未与供货单位结算完的货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 601,627,115.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.90%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	242,131,016.35	42.63	242,131,016.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	152,519,817.45	26.85	14,834,527.58	9.73	137,685,289.87
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	172,170,216.92	30.32			172,170,216.92
组合小计	324,690,034.37	57.17	14,834,527.58	4.57	309,855,506.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,149,559.50	0.20	1,149,559.50	100.00	
合 计	567,970,610.22	100.00	258,115,103.43	45.45	309,855,506.79

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	46.14	245,020,562.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	76,377,851.01	14.39	9,406,987.14	12.32	66,970,863.87
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	200,061,149.96	37.68			200,061,149.96
组合小计	276,439,000.97	52.07	9,406,987.14	3.40	267,032,013.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,487,333.10	1.79	1,149,559.50	12.12	8,337,773.60
合 计	530,946,896.52	100.00	255,577,109.09	48.14	275,369,787.43

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆仑证券有限责任公司	224,064,922.90	224,064,922.90	100.00	该公司已破产、清算中
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	个别认定, 难以收回
合 计	242,131,016.35	242,131,016.35	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,499,642.01	6,724,982.10	5.00
1 至 2 年	5,461,793.56	546,179.35	10.00
2 至 3 年	5,225,922.52	1,567,776.74	30.00
3 至 4 年	5,813,663.58	4,650,930.87	80.00
4 至 5 年	222,576.80	178,061.44	80.00
5 年以上	1,296,218.98	1,166,597.08	90.00
合 计	152,519,817.45	14,834,527.58	9.73

③组合中, 单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
进口矿增值税	85,521,623.24		
待认证进项税	81,598,819.77		
备用金等	5,049,773.91		
合 计	172,170,216.92		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,427,540.44 元; 本年转回坏账准备金额 2,889,546.10 元。

其中: 本年坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
昆仑证券有限责任公司	2,889,546.10	转帐
合 计	2,889,546.10	

注: 本报告期收回昆仑证券公司破产债权 2,889,546.10 元, 该破产案件正在处理中, 尚未结案。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	4,751,914.89	4,576,301.77
保证金、抵押金	10,169,309.83	5,106,026.58
待抵扣进项税	167,120,443.01	176,855,987.53

暂付款	140,109,790.15	61,095,864.99
不良债权	242,131,016.35	245,020,562.45
其他	3,688,135.99	38,292,153.20
合 计	567,970,610.22	530,946,896.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
昆仑证券有限责任公司	不良债权	224,064,922.90	5 年以上	39.45	224,064,922.90
山东莱钢国际贸易有限公司	出口代理代 收代付款	111,266,653.57	1 年以内	19.59	5,563,332.68
进口矿增值税	待抵扣税款	85,521,623.24	1 年以内	15.06	
待认证增值税	待抵扣税款	81,598,819.77	1 年以内	14.37	
济宁远达钢铁公司	不良债权	18,066,093.45	5 年以上	3.18	18,066,093.45
合 计	—	520,518,112.93	—	91.65	247,694,349.03

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原辅材料	1,992,313,071.58	39,251,924.21	1,953,061,147.37
备品备件	470,958,190.90		470,958,190.90
低值易耗品	2,984,366.18		2,984,366.18
委托加工材料	5,112,434.62		5,112,434.62
在途材料	2,006,546.81		2,006,546.81
在产品	81,386,067.45		81,386,067.45
自制半成品	570,541,031.95	11,129,338.04	559,411,693.91
产成品	1,039,668,213.65	27,140,660.47	1,012,527,553.18
合 计	4,164,969,923.14	77,521,922.72	4,087,448,000.42

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原辅材料	3,986,710,079.32	106,726,263.38	3,879,983,815.94
备品备件	644,600,964.58		644,600,964.58
低值易耗品	10,188,270.63		10,188,270.63
委托加工材料	1,932,803.69		1,932,803.69
在途材料	5,618,882.15		5,618,882.15
在产品	97,559,168.93		97,559,168.93

自制半成品	674,813,946.46	13,435,647.72	661,378,298.74
产成品	1,173,683,363.11	45,987,859.23	1,127,695,503.88
合 计	6,595,107,478.87	166,149,770.33	6,428,957,708.54

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原辅材料	106,726,263.38	39,251,924.21		106,726,263.38		39,251,924.21
自制半成品	13,435,647.72	11,129,338.04		13,435,647.72		11,129,338.04
产成品	45,987,859.23	24,150,392.50		42,997,591.26		27,140,660.47
合 计	166,149,770.33	74,531,654.75		163,159,502.36		77,521,922.72

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原辅材料	期末部分产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本		已形成产品销售
自制半成品			已形成产品销售
产成品		部分产品价格回升	已销售

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	3,618,545.04	245,217.18
待抵扣增值税	128,837,015.53	
预缴营业税	4,520.51	
合 计	132,460,081.08	245,217.18

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00
其中：按公允价值计量的						
其中：按成本计量的	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00
其他						
合 计	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
菏泽聚隆能源有限公司	8,400,000.00	-	-	8,400,000.00	3.00
山东莱钢铁源炉料有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	20.00
山东钢铁集团财务有限公司	170,000,000.00	-	-	170,000,000.00	11.00
天同证券有限责任公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	4.00
合 计	243,400,000.00	-	-	243,400,000.00	—

(续)

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	
菏泽聚隆能源有限公司					
山东莱钢铁源炉料有限公司					
山东钢铁集团财务有限公司					
天同证券有限责任公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
年初已计提减值余额	60,000,000.00			60,000,000.00
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回	—			
年末已计提减值余额	60,000,000.00			60,000,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对合营企业投资：						
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	14,855,359.78			1,748,417.74		
合 计	14,855,359.78			1,748,417.74		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

对合营企业投资：					
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	1,528,227.00			15,075,550.52	
合 计	1,528,227.00			15,075,550.52	

10、固定资产**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,185,944,453.22	41,273,148,430.87	488,741,841.93	588,190,014.04	59,536,024,740.06
2、本年增加金额	1,623,566,758.78	3,510,515,686.97	8,717,356.85	52,252,550.14	5,195,052,352.74
(1) 购置	27,124,328.38	38,442,255.87	1,279,313.93	28,744.71	66,874,642.89
(2) 在建工程转入(注 1)	1,596,442,430.40	3,472,073,431.10	7,438,042.92	52,223,805.43	5,128,177,709.85
3、本年减少金额	360,655,981.22	1,329,150,006.03	17,586,080.11	13,996,576.68	1,721,388,644.04
(1) 处置或报废	25,524,854.27	208,782,525.23	13,591,635.69	98,113.68	247,997,128.87
(2) 技改转入在建工程(注 2)	335,131,126.95	1,120,367,480.80	3,994,444.42	13,898,463.00	1,473,391,515.17
4、年末余额	18,448,855,230.78	43,454,514,111.81	479,873,118.67	626,445,987.50	63,009,688,448.76
二、累计折旧					
1、年初余额	4,378,567,527.63	20,730,577,178.67	336,891,659.71	535,552,094.93	25,981,588,460.94
2、本年增加金额	447,086,966.48	1,516,388,080.26	18,509,175.34	43,324,194.39	2,025,308,416.47
(1) 计提	423,263,308.01	1,347,917,698.15	16,183,177.67	30,924,097.20	1,818,288,281.03
(2) 在建工程转入(注 1)	23,823,658.47	168,470,382.11	2,325,997.67	12,400,097.19	207,020,135.44
3、本年减少金额	125,517,965.49	795,512,552.54	13,764,426.10	13,298,308.41	948,093,252.54
(1) 处置或报废	27,542,496.01	171,786,164.03	10,569,977.85	94,768.56	209,993,406.45
(2) 技改转入在建工程(注 2)	97,975,469.48	623,726,388.51	3,194,448.25	13,203,539.85	738,099,846.09
4、年末余额	4,700,136,528.62	21,451,452,706.39	341,636,408.95	565,577,980.91	27,058,803,624.87
三、减值准备					
1、年初余额			240,000.00		240,000.00
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改转入在建工程					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
4、年末余额			240,000.00		240,000.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,748,718,702.16	22,003,061,405.42	137,996,709.72	60,868,006.59	35,950,644,823.89
2、年初账面价值	12,807,376,925.59	20,542,571,252.20	151,610,182.22	52,637,919.11	33,554,196,279.12

注 1: 公司将实施技改的固定资产转入在建工程, 待技改完工之后再转回固定资产。
本年技改完工后转回的固定资产原值 65,726.75 万元, 累计折旧 20,702.01 万元, 主要系转回 1#1750m³ 高炉资产。

注 2: 本年度实施技改转入在建工程的固定资产主要系 2#1750 m³ 高炉资产。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,223,668,556.35	236,162,422.94		987,506,133.41
合计	1,223,668,556.35	236,162,422.94		987,506,133.41

(3) 本公司通过经营租赁租出的固定资产期末均已到期, 详见附注十一、5 (4) 关联租赁情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,875,706,698.68	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理

注: 公司已办理权属证书的房产独立完整、产权清晰, 不存在争议; 尚未办理权属证书的房产, 虽然存在历史遗留原因未能办理, 但不存在纠纷, 不会对公司资产的独立、完整及生产经营造成影响。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,657,489,762.62		1,657,489,762.62	4,542,807,078.74		4,542,807,078.74
合 计	1,657,489,762.62		1,657,489,762.62	4,542,807,078.74		4,542,807,078.74

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	其他减少金额	年末余额
1700 热连轧主线技术改造	146,350,000.00	172,968,797.55	28,846,390.85			201,815,188.40
4#120 吨转炉尾工工程	90,000,000.00	81,440,116.57	21,169,772.43			102,609,889.00
热连轧平整分卷机组项目	93,500,000.00	77,861,288.11	40,439,449.80	118,300,737.91		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	其他减 少金额	年末余额
新厚板生产线工程尾 工工程	65,000,000.00	61,356,099.94	13,700,549.38			75,056,649.32
冷轧厂新增单机架冷 轧机项目	86,350,000.00	50,455,079.33	57,041,625.10	107,496,704.43		
炼铁 1750 m ³ 高炉优化 改造	28,120,000.00	38,085,940.30	1,809,536.00	39,895,476.30		
120t 转炉优化改造项 目	27,120,000.00	36,713,437.15	2,548,747.10	39,262,184.25		
中厚板厂 120 吨转炉作 业区连铸机优化改造	26,000,000.00	35,725,594.95	2,731,095.00	38,456,689.95		
320 烧结机烟气脱硫	45,800,000.00	31,209,927.78	18,117,117.22	49,327,045.00		
中厚板厂 45 吨转炉优 化改造	21,430,000.00	30,441,087.17	2,340,005.64	32,504,258.81		276,834.00
中厚板厂 2500 产线热 轧设备优化改造	25,310,000.00	28,200,739.15		28,200,739.15		
8、9#焦炉工程尾工工 程	27,000,000.00	26,784,551.89	2,612,005.54	27,731,592.55		1,664,964.88
1 号 1750 m ³ 高炉铁口 夹角改造	40,000,000.00	23,721,864.88	18,997,549.57	42,719,414.45		
热连轧产线及加热炉 优化改造	29,850,000.00	23,354,274.43	2,944,835.00	26,299,109.43		
炼铁 3200 m ³ 高炉优化 改造	19,180,000.00	23,063,149.86	47,500.00	23,110,649.86		
宽厚板厂 4300 产线加 热炉优化改造	24,000,000.00	21,831,016.19		21,831,016.19		
能源动力厂燃气热电 系统优化改造	24,120,000.00	21,270,909.76	237,685.00	21,508,594.76		
宽厚板厂 4300 产线粗 精轧机优化	24,070,000.00	21,247,005.06		21,247,005.06		
济钢 1、2、5 号焦炉顶 装改捣固炼焦	58,000,000.00	7,277,669.24	3,103,601.19	176,981.19		10,204,289.24
中厚板厂产线改造项 目	80,360,000.00		77,157,623.02			77,157,623.02
热连轧厂轧机列技术 改造	22,800,000.00		22,521,367.11			22,521,367.11
能源动力厂燃气热电 系统技术改造	25,190,000.00		22,244,690.66			22,244,690.66
炼铁 3200 m ³ 高炉技术 改造	21,200,000.00		20,246,248.63			20,246,248.63
宽厚板产线技术改造	51,520,000.00		49,781,917.38			49,781,917.38
6 号板坯连铸机项目连 铸机本体子项	202,130,000.00		13,932,558.84			13,932,558.84
45 吨转炉优化改造	24,970,000.00		22,923,732.99			22,923,732.99
2#1750 m ³ 高炉大修改 造	800,000,000.00		466,284,699.97			466,284,699.97

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	其他减 少金额	年末余额
1750 m ³ 高炉优化改造	27,870,000.00		26,920,369.46			26,920,369.46
120 区域铸机优化改造	29,800,000.00		29,588,641.06			29,588,641.06
特殊钢系统产品升级 技术改造	2,997,300,000.00	2,165,106,261.85	170,591,280.01	2,334,491,431.95		1,206,109.91
6 万制氧新建 110KV 变 电站	111,070,000.00	41,745,343.34	3,885,829.40	45,580,335.56		50,837.18
特殊钢系统产品升级 技术改造生产准备	74,523,700.00	21,110,453.89	53,949,887.75	75,060,341.64		0.00
银山变电站 110KV 系统 GIS 及 35KV 同步改造	56,000,000.00	13,071,265.02	2,883,590.07	15,954,855.09		0.00
技术研发中心建设工程	341,040,000.00	4,356,221.44	73,768,450.25	77,560,831.07		563,840.62
特钢事业部银山前区 VD 精炼炉	48,650,000.00	0.00	13,687,678.07	13,686,908.86		769.21
能源动力厂新 130t/h 燃气锅炉	30,680,000.00	8,405,352.14	11,846,975.94	20,252,328.08		0.00
6 万 M3 制氧机工程	724,100,000.00	668,618,051.65	34,860,791.79	703,478,843.44		
10 万吨粗(轻)苯精制 深加工	237,110,000.00	18,105,607.85		18,105,607.85		
30 万吨/年焦油深加工	637,390,000.00	216,392,472.29	4,459,448.92			220,851,921.21
能源管理中心工程	45,184,900.00	30,335,144.68	17,031,695.00			47,366,839.68
银前 25MW 发电项目	50,000,000.00	27,225,380.70	9,478,220.14			36,703,600.84
合 计	7,540,088,600.00	4,027,480,104.16	1,364,733,161.28	3,942,239,682.83		1,449,973,582.61

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
1700 热连轧主线技术 改造	137.90	98.00	31,838,406.10	19,515,256.12	5.97	自筹
4#120 吨转炉尾工工程	114.01	96.00	1,671,795.37		5.97	自筹
热连轧平整分卷机组 项目	126.52	100.00	26,277,491.36	16,915,260.20	5.97	自筹
新厚板生产线工程尾 工工程	115.47	98.00				自筹
冷轧厂新增单机架冷 轧机项目	124.49	100.00	20,512,623.83	11,453,470.44	5.97	自筹
炼铁 1750 m ³ 高炉优化 改造	141.88	100.00				自筹
120t 转炉优化改造项 目	144.77	100.00				自筹
中厚板厂 120 吨转炉作 业区连铸机优化改造	147.91	100.00				自筹
320 烧结机烟气脱硫	107.70	100.00	7,984,946.42	7,025,249.27	5.97	自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
中厚板厂 45 吨转炉优 化改造	152.97	99.30				自筹
中厚板厂 2500 产线热 轧设备优化改造	111.42	100.00				自筹
8、9#焦炉工程尾工工 程	108.88	99.40				自筹
1 号 1750 m ³ 高炉铁口夹 角改造	106.80	100.00	6,279,058.70	5,446,618.34	5.97	自筹
热连轧产线及加热炉 优化改造	88.10	100.00				自筹
炼铁 3200 m ³ 高炉优化 改造	120.49	100.00				自筹
宽厚板厂 4300 产线加 热炉优化改造	90.96	100.00				自筹
能源动力厂燃气热电 系统优化改造	89.17	100.00				自筹
宽厚板厂 4300 产线粗 精轧机优化	88.27	100.00				自筹
济钢 1、2、5 号焦炉顶 装改捣固炼焦	88.00	100.00	4,644,083.61		5.97	自筹
中厚板厂产线改造项 目	96.01	94.00				自筹
热连轧厂轧机列技术 改造	98.78	95.00				自筹
能源动力厂燃气热电 系统技术改造	88.31	94.00				自筹
炼铁 3200 m ³ 高炉技术 改造	95.50	95.00				自筹
宽厚板产线技术改造	96.63	97.00				自筹
6 号板坯连铸机项目连 铸机本体子项	6.89	80.00	5,531,833.30	5,531,833.30	5.97	自筹
45 吨转炉优化改造	91.81	97.00				自筹
2#1750 m ³ 高炉大修改 造	58.29	99.00				自筹
1750 m ³ 高炉优化改造	96.59	95.00				自筹
120 区域铸机优化改造	99.29	96.00				自筹
特殊钢系统产品升级 技术改造	77.99	100.00	212,898,272.49	80,540,430.86	6.00	自筹
6 万制氧新建 110KV 变 电站	41.08	100.00				自筹
特殊钢系统产品升级 技术改造生产准备	100.72	100.00				自筹
银山变电站 110KV 系统 GIS 及 35KV 同步改造	28.49	100.00				自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
技术研发中心建设工程	22.91	100.00				自筹
特钢事业部银山前区 VD 精炼炉	28.14	100.00				自筹
能源动力厂新 130t/h 燃气锅炉	66.01	100.00				自筹
6 万 M3 制氧机工程	97.15	100.00				自筹资金
10 万吨粗 (轻) 苯精制 深加工						
30 万吨/年焦油深加工	34.65	34.65				自筹
能源管理中心工程	104.83	95.00				自筹
银前 25MW 发电项目	73.41	70.00				自筹
合 计			317,638,511.18	146,428,118.53		

12、固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
炼铁 3、4#焦炉		8,353.66
5 万立方米稀油密封干式柜		707,327.45
6、8 号高炉风机		421,673.87
化工厂部分报废管道和设备	544,880.72	
炼铁 3、4#焦炉南熄焦报废设备	2,882,750.41	
中厚板厂 3200 粗轧机及配套报废设备	3,470,422.53	
能源动力厂降压淘汰设备	296,944.14	
1#2#1750 高炉煤洗涤水处理系统	2,108,059.81	
运输车辆	103,957.90	
门式起重机	438,075.51	
转丈八丘深井报废资产	495,666.38	
合 计	10,340,757.40	1,137,354.98

注：公司部分固定资产清理项目在 2014 年末尚未清理完毕，预计 2015 年完成清理处置。

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	167,538,195.50	5,106,677.00	2,400,000.00		175,044,872.50
2、本年增加金额	296,497.00				296,497.00

项 目	土地使用权	软件	专利权	其他	合 计
(1) 购置	296,497.00				296,497.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	167,834,692.50	5,106,677.00	2,400,000.00		175,341,369.50
二、累计摊销					
1、年初余额	9,439,616.39	4,982,543.80	1,260,000.00		15,682,160.19
2、本年增加金额	3,351,946.18	65,366.53	240,000.00		3,657,312.71
(1) 计提	3,351,946.18	65,366.53	240,000.00		3,657,312.71
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	12,791,562.57	5,047,910.33	1,500,000.00		19,339,472.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	155,043,129.93	58,766.67	900,000.00		156,001,896.60
2、年初账面价值	158,098,579.11	124,133.20	1,140,000.00		159,362,712.31

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	36,499.92		36,499.92		
长期租赁费用	155,420.79		155,420.79		
合 计	191,920.71		191,920.71		

15、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,287,504.52	50,321,876.13	218,036,341.88	54,509,085.47
可抵扣亏损			105,938,603.40	26,484,650.85

辞退福利	104,047,048.92	26,011,762.23		
合 计	305,334,553.44	76,333,638.36	323,974,945.28	80,993,736.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	297,694,855.19	388,685,484.92
可抵扣亏损	5,080,111,840.20	3,759,621,683.05
预计负债	24,953,563.40	28,000,000.00
合 计	5,402,760,258.79	4,176,307,167.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2014		67,121,413.48	
2015			
2016			
2017	3,258,612,569.14	3,340,576,868.42	
2018	351,923,401.15	351,923,401.15	
2019	1,469,575,869.91		
合 计	5,080,111,840.20	3,759,621,683.05	

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	89,187,461.94	
合 计	89,187,461.94	

17、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款（注 1）	160,000,000.00	476,685,367.60
保证借款（注 2）	5,599,880,473.22	5,620,898,412.61
信用借款	7,546,190,000.00	5,363,969,000.00
合 计	13,306,070,473.22	11,461,552,780.21

注 1：公司以应收账款 69,682,124.24 元为质押，向中国工商银行济南东郊支行保理融资 60,000,000.00 元；公司以应收账款 156,989,664.00 元为质押，向中国农业银行莱芜分行保理融资 100,000,000.00 元。

注 2：保证借款主要为山东钢铁集团有限公司、济钢集团有限公司、济南鲍德汽车运输有限公司为本公司提供的担保贷款。

18、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	65,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票	1,156,950,000.00	792,743,669.74
合 计	1,221,950,000.00	802,743,669.74

注：上述余额均为一年内到期的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	10,997,112,138.12	17,420,249,773.01
工程款	473,798,529.28	609,316,916.45
运费	119,330,207.51	55,843,042.71
应付其他款项	502,247,659.88	382,129,146.69
合 计	12,092,488,534.79	18,467,538,878.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
常熟达涅利冶金设备有限公司	7,840,500.00	未结算
淮北徐楼矿业有限公司	7,387,592.19	未结算
晋中聚晟能源有限责任公司	6,892,106.11	未结算
合 计	22,120,198.30	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,833,821,781.96	2,068,880,434.68
合 计	1,833,821,781.96	2,068,880,434.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国石油物资公司	8,308,974.10	预缴购货保证金
烟台银丰化工有限公司	5,257,901.64	预缴购货保证金
上海中璞企业发展有限公司	3,000,000.00	预缴购货保证金
合 计	16,566,875.74	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	221,487,494.92	3,157,566,028.51	2,976,323,155.97	402,730,367.46

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	48,620,666.45	366,194,673.63	376,313,660.77	38,501,679.31
三、辞退福利（注）	-	54,460,764.95	105,200.00	54,355,564.95
合 计	270,108,161.37	3,578,221,467.09	3,352,742,016.74	495,587,611.72

注：公司对“内退职工”工资和缴纳的社会保险费，比照辞退福利处理，在符合确认条件时一次性计入当期损益。

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,557,791.87	2,115,734,091.64	2,088,852,958.25	153,438,925.26
2、职工福利费（注 1）	-	423,132,473.55	423,132,473.55	-
3、社会保险费	17,834,594.04	195,908,031.40	196,643,677.38	17,098,948.06
其中：医疗保险费	34,561.21	162,381,230.47	161,928,032.62	487,759.06
工伤保险费	13,243,799.97	18,654,139.46	19,407,651.90	12,490,287.53
生育保险费	4,556,232.86	14,872,661.47	15,307,992.86	4,120,901.47
4、住房公积金	13,607.81	217,871,114.05	217,871,114.05	13,607.81
5、工会经费和职工教育经费（注 2）	77,081,501.20	204,920,317.87	49,822,932.74	232,178,886.33
合 计	221,487,494.92	3,157,566,028.51	2,976,323,155.97	402,730,367.46

注 1：近年来，本公司根据山东省国有资产监督管理委员会《关于山东钢铁集团有限公司所属济钢集团公司以工资结余支付离退休人员统筹外费用的批复》，通过济钢集团使用工资结余支付济南分公司离退休人员统筹外费用，2014 年工资结余已使用完毕。本公司根据《山东省国资委关于做好 2014 年度省管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（鲁国资财监字[2014]64 号）文规定，本年通过职工福利费发放的离退休人员统筹外费用 18,271.43 万元。

注 2：2014 年 8 月，济钢集团改变原有子分公司工会经费、教育经费、职工福利费上缴集团集中管理与使用的方式，本年济南分公司成立工会组织、职工教培中心。济钢集团将原集中管理与使用的工会经费 8,047.52 万元和教育经费 6,679.09 万元结余转给济南分公司。

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	23,539,488.28	346,910,052.80	357,704,798.71	12,744,742.37
2、失业保险费	25,081,178.17	19,284,620.83	18,608,862.06	25,756,936.94
合 计	48,620,666.45	366,194,673.63	376,313,660.77	38,501,679.31

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，

本公司分别按员工基本工资的 18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	6,373,709.97	-73,045,290.81
营业税	31,281.26	394,463.98
企业所得税	4,514,657.16	7,377,311.53
个人所得税	6,014,374.75	2,900,932.71
城市维护建设税	601,828.68	8,707,947.39
教育费附加	430,038.90	6,219,962.49
房产税	6,885,241.42	8,828,202.78
土地使用税	23,046,363.90	15,819,141.28
印花税	1,761,615.93	2,104,303.24
其他	758,242.44	2,034,210.86
合 计	50,417,354.41	-18,658,814.55

23、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
贷款利息	2,692,287.68	14,283,866.70
企业债券利息	98,280,000.00	98,280,000.00
合 计	100,972,287.68	112,563,866.70

24、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,694,029.60	1,694,029.60
合 计	1,694,029.60	1,694,029.60

注：公司股权分置改革前应付非流通原始股东山东黄金集团有限公司的股利 169.40 万元，一直未完成支付。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金/抵押金	90,670,129.23	76,523,957.06
技术服务费	9,732,006.92	14,565,666.36
技术开发费	3,620,005.24	3,657,856.74
工程设备款	177,059,561.05	25,162,577.47
修理费	18,842,286.25	11,175,356.37

项 目	年末余额	年初余额
代收代付款	178,616,734.54	114,809,270.59
运费	61,989,309.48	90,440,289.76
其他	95,104,330.31	177,094,010.90
合 计	635,634,363.02	513,428,985.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	山钢集团拨付资金(注)
济钢集团有限公司	5,000,000.00	往来款
中国三冶集团公司	4,483,863.15	未结算
山东省冶金地质水文勘察公司	3,157,078.61	质量保证金
合 计	29,640,941.76	

注：山钢集团根据鲁财企指【2012】125 号《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算指标的通知》将收到的 1700 万元财政资金拨付给本公司，公司按照《财政部关于印发<加强企业财务信息管理暂行规定>的通知》（财企【2012】23 号）第八条的规定进行账务处理。该资金用于炉顶煤气循环氧气鼓风高炉炼铁技术。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	1,933,737,811.39	225,600,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、30）	308,537,227.87	
合 计	2,242,275,039.26	225,600,000.00

27、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益		2,613,277.01
合 计		2,613,277.01

注：年初递延收益系一年内到期应摊销的与资产相关的政府补助，在本期已全部转入营业外收入。

28、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,714,347,186.92	2,029,306,799.36
信用借款	702,800,000.00	703,200,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	1,933,737,811.39	225,600,000.00
合 计	483,409,375.53	2,506,906,799.36

注：本公司长期借款利率分别有 LIBOR+3.5%、固定利率 5.33%、5.90%等。

29、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值 (万元)	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	年初余额 (万元)	本年发行 (万元)	按面值计提利息 (万元)	溢折价摊销	本年偿还 (万元)	年末余额 (万元)
公司债券	200,000.00	2008-3-25	10 年	200,000.00	200,000.00		13,100.00			200,000.00
合 计	200,000.00			200,000.00	200,000.00		13,100.00			200,000.00

30、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款	203,535,420.50	
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款	300,727,094.18	
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款	500,676,554.78	
减：一年内到期部分（附注六、26）	308,537,227.87	
合 计	696,401,841.59	

注：详见附注十一、5、（4）关联租赁情况。

31、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
辞退福利	49,691,483.98	
合 计	49,691,483.98	

注：详见附注六、21 应付职工薪酬（1）注。

32、预计负债

项 目	年初余额	年末余额
诉讼	28,000,000.00	24,953,563.40
合 计	28,000,000.00	24,953,563.40

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、（二）或有事项。

33、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	52,023,976.76	12,600,000.00	2,460,000.00	62,163,976.76	政府补助资金

合 计	52,023,976.76	12,600,000.00	2,460,000.00	62,163,976.76	—
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	---

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
焦炉荒煤气余热高效回用技术开发与应用	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
财政局企业自主创新技术资金（海底管线钢）	300,000.00		300,000.00			与收益相关
2014 年度第一批工业和信息化发展专项资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
十二五国家支撑计划课题专项资金		290,000.00	290,000.00			与收益相关
重大技术装备特厚板制造扶持资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
2009 第二批重点产业调整振兴和技术改造	8,828,473.02				8,828,473.02	与资产相关
2009 年工业企业能源管理中心建设示范项目	8,305,304.24				8,305,304.24	与资产相关
1#-5#焦炉脱硫改造工程	7,216,877.64				7,216,877.64	与资产相关
焦化蒸氨废水处理及综合利用项目专项资金	6,175,000.00				6,175,000.00	与资产相关
工业园区污水处理及回用工程项目资金	5,958,333.34				5,958,333.34	与资产相关
2011 年环保专项资金	4,139,303.48				4,139,303.48	与资产相关
节能减排专项资金		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
焦炉煤气脱硫完善项目		3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
特殊用钢板连铸机提升改造项目扶持资金		3,160,000.00			3,160,000.00	与资产相关
中水回用项目	3,000,000.00		150,000.00		2,850,000.00	与资产相关
2010 重点产业振兴和技术改造	2,615,843.86				2,615,843.86	与资产相关
能源动力厂余热供暖改造项目补助款	1,580,000.00				1,580,000.00	与资产相关
320 烧结机烟气脱硫项目环保资金	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
400 烧结脱硫改造资金	827,860.70				827,860.70	与资产相关
2012 年度节能专项资金		550,000.00			550,000.00	与资产相关
1#2#5#焦炉顶装改捣固炼焦项目	400,000.00		20,000.00		380,000.00	与资产相关
2010 省级新兴产业和重点行业发展专项基金项目	326,980.48				326,980.48	与资产相关
合 计	52,023,976.76	12,600,000.00	2,460,000.00		62,163,976.76	

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,436,295,797.00						6,436,295,797.00

35、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	7,154,356,979.37			7,154,356,979.37
其他资本公积	510,099,240.04			510,099,240.04
合 计	7,664,456,219.41			7,664,456,219.41

36、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	11,783,348.83	85,558,150.35	83,617,913.51	13,723,585.67
合 计	11,783,348.83	85,558,150.35	83,617,913.51	13,723,585.67

注：本公司根据财政部、安全监管总局财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，分类提取安全生产费用，本年减少系根据管理办法规定的安全生产费使用范围列支本年相关的费用支出。

37、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	715,200,012.60			715,200,012.60
合 计	715,200,012.60			715,200,012.60

38、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-1,818,657,333.80	-1,976,952,161.17
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	-1,818,657,333.80	-1,976,952,161.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,398,414,314.77	158,294,827.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-3,217,071,648.57	-1,818,657,333.80

39、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,823,640,548.36	45,723,924,751.58	61,839,861,425.03	58,943,534,519.33
其他业务	4,041,576,817.92	4,013,869,236.34	8,629,935,984.62	8,055,112,583.74
合 计	51,865,217,366.28	49,737,793,987.92	70,469,797,409.65	66,998,647,103.07

40、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,004,125.96	6,812,384.49
城市维护建设税	76,596,086.73	83,864,315.99
教育费附加及地方教育费附加	55,150,020.40	59,891,494.30
其他	10,889,000.29	12,322,363.47
合 计	143,639,233.38	162,890,558.25

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,694,766.54	38,749,021.28
办公费	5,012,324.13	2,046,334.58
折旧费	971,001.77	1,065,923.15
运杂费	137,383,878.54	112,586,010.26
业务招待费	2,496,929.61	2,739,931.25
出口费用	68,659,818.11	47,474,381.04
检斤费	3,340,454.18	3,533,740.06
维修费	421,655.03	664,427.56
吊装费	337,607.96	399,724.29
税金	75,918.12	75,918.12
其他	10,563,649.75	7,274,032.53
合 计	265,958,003.74	216,609,444.12

42、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	512,008,364.66	300,685,913.27
折旧费	11,364,114.25	15,032,042.91
修理费	922,779,583.97	967,347,286.88
无形资产摊销	3,609,146.18	3,588,380.19
招待费	11,401,724.54	19,643,025.79
税金	72,514,824.64	76,583,652.76
租赁费	155,166,071.15	137,659,374.69

项 目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	64,381,436.06	50,145,526.98
办公、公共费用等	302,063,953.91	325,736,870.37
合 计	2,055,289,219.36	1,896,422,073.84

43、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	867,207,337.15	1,038,591,903.48
减：利息收入	25,658,263.08	31,248,142.83
汇兑损失（-汇兑收益）	-19,996,893.75	-248,911,612.57
未确认融资费用分摊	17,013,140.60	43,684,034.03
贴现利息支出	93,855,204.62	94,584,181.53
其他	6,357,478.60	41,372,878.37
合 计	938,778,004.14	938,073,242.01

44、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	13,353,856.78	38,750,073.88
存货跌价损失	73,433,396.31	159,687,190.57
固定资产减值损失		32,400,000.00
合 计	86,787,253.09	230,837,264.45

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-27,143,440.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合 计		-27,143,440.15

46、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,748,417.74	1,694,907.68
处置长期股权投资产生的投资收益		275,810,180.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		2,017,052.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-88,326.24	476,239.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,169,022.52	
合 计	2,829,114.02	279,998,380.45

47、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,303,814.10	23,544,944.20	2,303,814.10
其中：固定资产处置利得	2,303,814.10	23,544,944.20	2,303,814.10
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,800,277.01	11,133,533.46	7,800,277.01
违约赔偿收入	32,471.72	4,507.65	32,471.72
其他利得	4,979,225.21	144,426.57	4,979,225.21
合 计	15,115,788.04	34,827,411.88	15,115,788.04

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,783,277.01	2,513,515.46	与资产相关
焦炉荒煤气余热高效回用技术开发与应用	1,000,000.00		与收益相关
政府区域经济奖励	890,000.00	1,120,000.00	与收益相关
2014 年度第一批工业和信息化发展专项资金	500,000.00		与收益相关
济南市历城区财政局拨安全生产资金	500,000.00		与收益相关
南市水利局用水单位考核奖励款	500,000.00		与收益相关
全市重点项目提标奖励	500,000.00	445,200.00	与收益相关
海底管线钢补助	300,000.00		与收益相关
十二五国家支撑计划课题专项资金	290,000.00		与收益相关
E420 海洋平台用钢研制与应用项目	250,000.00		与收益相关
重大技术装备特厚板制造政府补助	200,000.00		与收益相关
薛家岛财政税收返还款项	57,000.00	204,000.00	与收益相关
济南市历城区财政局清洁生产专项资金	30,000.00		与收益相关
安全专项资金		200,000.00	与收益相关
专利发展资助资金		20,000.00	与收益相关
山东慧敏科技开发有限公司研发经费		150,000.00	与收益相关
国家支撑计划专项资金		150,000.00	与收益相关
财政拨付工业企业发展奖		50,000.00	与收益相关
企业职工职业培训补贴		67,654.00	与收益相关
市级外经贸发展引导资金		403,000.00	与收益相关
收商务局 2012 年外贸发展引导资金		103,600.00	与收益相关
2013 年度出口信用保险补贴 9.12		136,064.00	与收益相关
2013 市级外贸发展引导资金		285,000.00	与收益相关
两增一保外贸扶持资金		4,985,500.00	与收益相关
财政返还款项		300,000.00	与收益相关
合 计	7,800,277.01	11,133,533.46	

48、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,582,453.50	26,094,088.79	15,582,453.50
其中：固定资产处置损失	15,582,453.50	26,094,088.79	15,582,453.50
对外捐赠支出	14,300.00	10,400.00	14,300.00
罚款支出	2,494,672.22	109,346.85	2,494,672.22
预计未决诉讼损失		28,000,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	7,043,474.96	39,588,127.65	7,043,474.96
滞纳金	1,093.29		1,093.29
其他支出	5,490,614.30	1,722,911.01	5,490,614.30
合 计	30,626,608.27	95,524,874.30	30,626,608.27

49、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,204,085.81	48,846,480.92
递延所得税费用	4,660,097.96	5,790,561.44
合 计	17,864,183.77	54,637,042.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,375,710,041.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-343,927,510.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-117,159.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,161,350.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,017,495.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	312,758,955.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	6,042.50
所得税费用	17,864,183.77

50、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	23,863,510.51	26,608,405.02
收到保险事业处离退休工资	250,960,864.64	201,042,426.10
财政补贴及出口赔偿	10,235,800.00	19,115,318.00
代办印花税款		21,366,319.44
安全风险抵押金及质保金等	1,041,993.11	1,347,833.74
其他	13,319,418.68	9,860,857.85
合 计	299,421,586.94	279,341,160.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	3,698,559.39	46,497,284.00
备用金及周转金	136,574.40	30,487,839.52
差旅费	4,534,362.91	5,134,067.10
支付开证费用		19,912,949.62
退休职工工资	433,675,122.05	308,524,690.51
代缴印花税款	401,340.28	23,367,713.36
管理费用其他支出	51,663,532.75	76,266,823.71
贴现利息支出	93,855,204.62	94,584,181.53
票据等保证金	209,401,391.64	118,387,568.40
合 计	797,366,088.04	723,163,117.75

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	3,840,000.00	
售后租回融资租赁	1,001,890,000.00	
合 计	1,005,730,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
售后租回产生的融资费用	16,153,978.84	
分期支付购置集团资产款		865,059,080.00
合 计	16,153,978.84	865,059,080.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	-1,393,574,225.33	163,838,159.43
加：资产减值准备	86,787,253.09	230,837,264.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,818,288,281.03	2,018,432,546.49
无形资产摊销	3,657,312.71	3,877,380.27
长期待摊费用摊销	191,920.71	242,550.12
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)	13,278,639.40	2,549,144.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		27,143,440.15
财务费用(收益以“-”号填列)	879,796,429.04	884,020,176.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,829,114.02	-279,998,380.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,660,097.96	16,695,192.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-10,904,631.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,430,137,555.73	-1,023,254,293.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,192,408,350.77	-6,557,160,565.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,287,853,094.81	7,705,194,246.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,255,050,593.72	3,181,512,230.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,747,233,499.26	1,855,770,723.04
减：现金的期初余额	1,855,770,723.04	2,728,374,991.05
加：现金等价物的期末余额		61,479,856.93
减：现金等价物的期初余额	61,479,856.93	
现金及现金等价物净增加额	-170,017,080.71	-811,124,411.08
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,747,233,499.26	1,855,770,723.04

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	1,333,853.18	1,040,669.50
可随时用于支付的银行存款	1,745,899,646.08	1,854,730,053.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		61,479,856.93
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,747,233,499.26	1,917,250,579.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	469,450,831.73	票据、保函保证金等
应收账款	226,671,788.24	保理融资应收账款质押
合 计	696,122,619.97	

53、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,699,470.09	6.1190	22,637,057.48
欧元	18,434.70	7.4556	137,441.75
短期借款			
其中：美元	45,638,554.36	6.1190	279,262,314.13
应付账款			
其中：美元	8,284,375.97	6.1190	50,692,096.56
一年内到期其他非流动负债			
其中：美元	73,237,099.43	6.1190	448,137,811.41
长期借款			
其中：美元	6,571,233.13	6.1190	40,209,375.52

七、合并范围的变更

本公司本报告期未发生合并范围变更的情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
菏泽济钢经贸有限公司	菏泽市	菏泽市	商品销售	55.00		投资
上海济钢经贸有限公司	上海市	上海市	商品销售	51.00		投资
南京济钢经贸有限公司	南京市	南京市	商品销售	100.00		设立
无锡济钢经贸有限公司	无锡市	无锡市	商品销售	100.00		设立
西安济钢经贸有限公司	西安市	西安市	商品销售	100.00		设立
天津济钢经贸有限公司	天津市	天津市	商品销售	100.00		设立
杭州济钢实业有限公司	杭州市	杭州市	商品销售	100.00		设立
青岛济钢经贸有限公司	青岛市	青岛市	商品销售	100.00		设立
莱钢无锡经贸有限公司	无锡市	无锡市	商品销售	100.00		设立
莱钢(广东)经贸公司	佛山市	佛山市	商品销售	95.16		投资
莱钢上海经贸有限公司	上海市	上海市	商品销售	90.00		投资
莱芜钢铁冶金生态工程技术公司	莱芜市	莱芜市	工程建设	51.00		投资
莱芜利达物流有限公司	莱芜市	莱芜市	商品销售	70.09		同一控制下企业合并
青岛莱钢经贸有限公司	青岛市	青岛市	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
山东莱钢环友化工能源有限公司	莱芜市	莱芜市	工业加工	100.00		同一控制下企业合并
济南鲍德气体有限公司	济南市	济南市	工业加工	100.00		同一控制下企业合并
莱芜天元气体有限公司	莱芜市	莱芜市	工业加工	100.00		同一控制下企业合并
莱芜钢铁集团电子公司	莱芜市	莱芜市	服务贸易	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海济钢经贸有限公司	49.00	4,209,170.69	2,940,000.00	31,487,699.34
莱钢(广东)经贸公司	4.84	89,122.00		3,328,569.50
莱芜利达物流有限公司	29.91	822,120.46		9,135,144.60

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海济钢经贸有限公司	98,583,619.07	4,114,260.91	102,697,879.98	38,437,269.08		38,437,269.08
莱钢（广东）经贸公司	70,355,116.98	1,071,380.29	71,426,497.27	2,654,400.20		2,654,400.20
莱芜利达物流有限公司	36,189,911.34	6,564,455.41	42,754,366.75	12,212,258.44		12,212,258.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海济钢经贸有限公司	147,946,964.52	907,393.43	148,854,357.95	87,183,891.31		87,183,891.31
莱钢（广东）经贸公司	67,211,842.59	894,566.51	68,106,409.10	1,175,675.68		1,175,675.68
莱芜利达物流有限公司	39,348,889.39	6,837,406.52	46,186,295.91	18,392,835.07		18,392,835.07

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海济钢经贸有限公司	949,262,488.79	8,590,144.26	8,590,144.26	3,180,430.16
莱钢（广东）经贸公司	241,847,072.03	1,841,363.65	1,841,363.65	-3,515,857.14
莱芜利达物流有限公司	738,629,749.70	2,748,647.47	2,748,647.47	3,842,095.91

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海济钢经贸有限公司	907,738,648.20	7,732,982.34	7,732,982.34	20,412,132.26
莱钢（广东）经贸公司	326,172,939.04	2,042,903.45	2,042,903.45	-9,109,366.61
莱芜利达物流有限公司	820,682,910.69	2,575,950.26	2,575,950.26	-43,229.60

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	济南市	济南市	钢铁生产销售	66.67		50.00	权益法

注：2011 年 7 月 7 日本公司与澳大利亚 Bisalloy Steel Group Limited（比萨劳伊钢铁集团有限公司）签订协议，成立合资公司贝斯济钢（山东）钢板有限公司，注册资本 300 万美元，其中本公司出资 200 万美元，Bisalloy Steel Group Limited 出资 100

万美元。双方合作期限为 10 年。公司章程约定合作双方当事人以出资金额为限对合作公司的债务承担责任，各按照 50% 实施利润分配；风险损失由双方各按照 50% 承担。公司通过单独主体达成的合营安排，并对自身的债务或义务承担责任，各参与方按照约定的份额比例享有合营安排产生的净损益，符合合营企业的判断。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	贝斯济钢（山东）钢板有限公司	贝斯济钢（山东）钢板有限公司
流动资产	26,984,823.34	23,773,823.41
其中：现金和现金等价物	14,314,023.37	16,862,393.89
非流动资产	524,235.83	652,093.95
资产合计	27,509,059.17	24,425,917.36
流动负债	3,419,723.85	817,248.24
非流动负债		
负债合计	3,419,723.85	817,248.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,089,335.32	23,608,669.12
按持股比例计算的净资产份额	16,059,556.88	15,739,112.75
调整事项	-984,006.36	-883,752.97
—商誉		
—内部交易未实现利润	-20,142.36	-24,436.67
—其他	-963,864.00	-859,316.30
对合营企业权益投资的账面价值	15,075,550.52	14,855,359.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	42,482,544.62	24,187,104.87
财务费用	-388,943.61	-138,591.66
所得税费用	1,257,623.35	1,279,830.32
净利润	3,537,120.20	3,444,175.56
其他综合收益		
综合收益总额	3,537,120.20	3,444,175.56
本年度收到的来自合营企业的股利	1,528,227.00	2,759,490.00

3、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

4、报告期，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元等借款及银行存款及以美元结算的购销业务有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取措施规避外汇风险。

人民币元

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	22,774,499.23	26,829,964.46
应付账款	50,692,096.56	10,315,116.11
短期借款	279,262,314.13	127,867,412.61
一年内到期长期借款	448,137,811.41	
长期借款	40,209,375.52	577,706,799.36

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、28 长期借款）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

按新准则规定本公司存在由长期股权投资转入的可供出售金融资产，由于该项权益投资在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，因此，采用成本法核算，本公司不存在公允价值变动的风险。

2、信用风险

于 2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。本公司的应收账款风险点分布在多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

截至 2014 年 12 月 31 日，已发生单项减值的金融资产如下：（详见本附注六、3 应收账款及附注六、5 其他应收款）

项目	年末数			年初数		
	原值	减值准备	净值	原值	减值准备	净值
应收账款	7,411,736.38	7,411,736.38		7,411,736.38	7,411,736.38	
其他应收款	243,280,575.85	243,280,575.85		254,507,895.55	246,170,121.95	8,337,773.60

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	13,306,070,473.22		
应付票据	1,221,950,000.00		
长期借款	1,933,737,811.39	483,409,375.53	
应付债券		2,000,000,000.00	
应付账款	11,884,872,085.33	207,616,449.46	
其他应付款	538,699,819.44	96,934,543.58	
长期应付款	308,537,227.87	696,401,841.59	

十、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的金融资产及金融负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
山东钢铁集团有限公司	济南市	钢铁冶炼、加工制造、销售	1,045,000.00	76.35	76.35

注：本公司的最终控制方是山东省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济钢集团有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制
山东金岭铁矿	同受山钢集团控制
山东耐火材料集团有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团国际工程技术有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团国际贸易有限责任公司	同受山钢集团控制
济钢集团山东建设工程有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团商业贸易有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团重工机械有限公司	同受山钢集团控制
济钢香港控股有限公司	同受山钢集团控制
济南鲍德房地产开发有限公司	同受山钢集团控制
济南鲍德钢结构有限公司	同受山钢集团控制
济南鲍德炉料有限公司	同受山钢集团控制
济南鲍德汽车运输有限公司	同受山钢集团控制
济南鲍德冶金石灰石有限公司	同受山钢集团控制
济南钢城矿业有限公司	同受山钢集团控制
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	同受山钢集团控制
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	同受山钢集团控制
济南黄河爆破工程有限责任公司	同受山钢集团控制
济南济钢铁合金厂	同受山钢集团控制
济南鲁新新型建材股份有限公司	同受山钢集团控制
济南萨博特种汽车有限公司	同受山钢集团控制
莱钢集团矿山建设有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	同受山钢集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	同受山钢集团控制
鲁银投资集团股份有限公司	同受山钢集团控制
青岛保税区济钢国际物流有限公司	同受山钢集团控制
山东鲍德金属复合板有限公司	同受山钢集团控制
山东鲍德翼板有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团国际贸易有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团日照有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山钢集团控制
山东工业职业学院	同受山钢集团控制
山东金岭矿业股份有限公司	同受山钢集团控制
山东莱钢国际贸易有限公司	同受山钢集团控制
山东莱钢建设有限公司	同受山钢集团控制
山东莱钢汽车运输有限公司	同受山钢集团控制
山东鲁碧建材有限公司	同受山钢集团控制
山东球墨铸铁管有限公司	同受山钢集团控制
山东融鑫投资股份有限公司	同受山钢集团控制
山东省新力冶金实业公司	同受山钢集团控制
山东省冶金地质水文勘察公司	同受山钢集团控制
山东省冶金科学研究院	同受山钢集团控制
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	同受山钢集团控制
大连济连冶金机械成套设备有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团烟台标准件有限公司	同受山钢集团控制
济钢新加坡有限公司	同受山钢集团控制
济南德盛物业管理有限公司	同受山钢集团控制
济南第二汽车改装厂	同受山钢集团控制
济南钢铁集团总公司耐火材料厂兴达公司	同受山钢集团控制
济南华瑞源装饰工程有限公司	同受山钢集团控制
济南济耐工贸有限责任公司	同受山钢集团控制
济南消防器材厂	同受山钢集团控制
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁华威工程有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	同受山钢集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁新兴液化气有限公司	同受山钢集团控制
莱芜护驾泉天然矿泉水有限公司	同受山钢集团控制
莱芜莱钢集团金鼎轧辊有限公司	同受山钢集团控制
青岛信莱伟业经贸有限公司	同受山钢集团控制
山东鲍德煤炭有限公司	同受山钢集团控制
山东济钢阿科力化工有限公司	同受山钢集团控制
山东莱钢永锋钢铁有限公司	同受山钢集团控制
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	同受山钢集团控制
山东鲁中钢铁物流有限公司	同受山钢集团控制
山东省冶金物资公司	同受山钢集团控制
山钢集团江苏经贸有限公司	同受山钢集团控制
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	同受山钢集团控制
新疆泰东新型建材有限公司	同受山钢集团控制
淄博铁鹰钢铁有限公司	同受山钢集团控制
淄博张钢钢铁有限公司	同受山钢集团控制
淄博张钢制铁铸管有限公司	同受山钢集团控制
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	受母公司重大影响的其他企业
定陶济钢钢材销售有限公司	受母公司重大影响的其他企业
济南钢铁集团总公司生产服务公司	受母公司重大影响的其他企业
威海济钢启跃船材有限公司	受母公司重大影响的其他企业

5、关联方交易情况

(1) 根据公司同关联方签订的《购销协议》、《服务协议》、《租赁协议》、《关于提供动能服务的协议》及本期执行的合同，关联方向公司提供原辅材料及服务价格、公司向关联方销售原辅材料、产品和提供劳务价格按以下原则确定：国家有定价的按国家定价执行，国家没有定价的按市场价格执行；没有市场价格参照，按照协议价定价。

①国家定价：包括国家价格标准和行业价格标准，如职工培训学费等执行国家价格，发电并网、电力供应等执行行业价格。

②市场价格：是以不偏离市场独立第三方的价格或收费标准为准确定商品或劳务的价格和费率。

③招标中标价格：对于部分设备制作、维修劳务，供大于求的原材料采用招标中标价格。

④协议价格：当交易的商品或劳务没有确切的市场价时，经交易双方协商确定交易价格，关联双方协议价格不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的价格。

⑤定额价格：部分劳务价格（如关联人提供综合后勤服务）通过双方共同测定劳务费用定额，执行定额价格。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	备件及辅材	2,271.72	3,829.89
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	原辅材料	3,749.29	5,145.50
莱钢集团矿山建设有限公司	原辅材料	24,062.36	34,917.29
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	原辅材料等	50,784.75	71,218.60
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	备品备件等辅材	2,245.98	2,106.69
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	加工维修劳务	3,904.05	3,374.34
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	原辅材料	41,285.30	17,390.74
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件及辅材	27,031.52	21,352.98
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	原辅材料	7,909.37	5,017.18
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	动力等	42,720.62	25,331.13
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢铁产品	485.46	122.98
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁水、钢坯	677,334.11	719,151.95
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品	123,957.14	68,436.09
莱芜钢铁集团有限公司	动力	247,616.79	231,561.39
莱芜钢铁集团有限公司	加工维修劳务	4,590.22	9,710.30
莱芜钢铁集团有限公司	铁水、钢坯	103,174.06	177,508.40
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	13,996.54	14,730.71
山东莱钢国际贸易有限公司	原辅材料等	181,978.63	
山东钢铁集团国际贸易有限公司	原辅材料	10,477.59	
山东莱钢建设有限公司	工程维修劳务	13,123.31	12,329.44
山东莱钢汽车运输有限公司	运输加工维修等劳务	42,854.97	79,065.50
山东鲁碧建材有限公司	原辅材料	28,746.51	27,556.54
鲁银投资集团股份有限公司	辅助材料	2,068.26	9,017.20
鲁银投资集团股份有限公司	钢铁产品		59,345.88
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品	189.52	
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	钢铁产品	246.81	
济钢集团国际工程技术有限公司	工程及劳务	6,146.12	9,921.14
济钢集团国际贸易有限责任公司	备品备件辅材等	3,022.10	
济钢集团国际贸易有限责任公司	原材料	163,995.52	
济钢集团山东建设工程有限公司	备品备件等辅材	164.00	765.62
济钢集团山东建设工程有限公司	工程维修劳务	6,435.35	11,896.31
济钢集团商业贸易有限公司	原辅材料	772.85	1,700.82

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
济钢集团商业贸易有限公司	综合服务	3,383.41	3,805.74
济南钢铁集团总公司生产服务公司	运输加工维修等劳务	968.33	
济钢集团有限公司	动力	2,245.84	650.18
济钢集团有限公司	原辅材料	15,687.16	14,183.10
济钢集团有限公司	钢铁产品	79,082.15	112,602.32
济钢集团有限公司	综合服务	9,598.77	10,411.97
济钢集团重工机械有限公司	备件及辅材	2,430.56	4,029.88
济钢集团重工机械有限公司	加工维修劳务	3,902.37	3,963.37
济钢香港控股有限公司	原材料	260,000.97	655,956.55
济钢新加坡有限公司	原材料	60,162.34	
济南鲍德钢结构有限公司	钢铁产品		3,879.80
济南鲍德钢结构有限公司	加工维修等劳务	1,432.34	1,139.65
济南鲍德炉料有限公司	原辅材料	28,747.59	22,230.30
济南鲍德炉料有限公司	加工维修等劳务	417.61	282.35
济南鲍德汽车运输有限公司	钢铁产品		419.05
济南鲍德汽车运输有限公司	原辅材料	298.94	306.46
济南鲍德汽车运输有限公司	运输劳务	14,286.42	13,291.75
济南鲍德冶金石灰石有限公司	原辅材料	2,444.23	3,604.31
济南钢城矿业有限公司	动力	2,126.08	2,488.83
济南钢城矿业有限公司	原辅材料	58,627.40	59,768.63
济南钢城矿业有限公司	加工维修等劳务	1,634.03	2,064.15
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	原材料	31,966.39	31,815.90
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	加工维修等劳务	238.50	306.38
济南钢铁集团新事业有限公司	钢铁产品		218.58
济南钢铁集团新事业有限公司	原辅材料		28,948.63
济南钢铁集团新事业有限公司	工程、维修等劳务		2,832.51
济南黄河爆破工程有限责任公司	其他		24.89
济南济钢铁合金厂	原辅材料	25,325.19	33,194.24
济南济钢铁合金厂	加工维修等劳务	1,344.79	747.44
济南济耐工贸有限责任公司	备品备件等辅材	455.79	207.96
济南消防器材厂	运输加工维修等劳务	3.93	
青岛保税区济钢国际物流有限公司	钢铁产品	25.76	467.92
青岛保税区济钢国际物流有限公司	原辅材料	3,629.83	
青岛保税区济钢国际物流有限公司	运输等劳务	110.81	52.76
青岛信莱伟业经贸有限公司	运输加工维修等劳务	62.39	
山东鲍德金属复合板有限公司	钢铁产品	10.22	143.93

关联方	关联交易内容	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
山东鲍德煤炭有限公司	原辅材料	33,609.53	69,687.79
山东鲍德翼板有限公司	原辅材料	1,729.41	849.16
山东济钢阿科力化工有限公司	备品备件等辅材	335.28	394.29
山东金岭矿业股份有限公司	原辅材料	550.52	2,489.89
山东金岭矿业	其他	6.37	
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	备件及辅材	967.90	569.44
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	工程	576.09	423.83
山东耐火材料集团有限公司	原辅材料	1,093.68	1,201.75
山东球墨铸铁管有限公司	原辅材料	103,466.38	70,322.21
山东球墨铸铁管有限公司	运输加工维修等劳务	0.54	11.61
山东省冶金地质水文勘察公司	工程	939.41	
山东省冶金地质水文勘察公司	维修及备件	2,388.17	904.22
山东省冶金科学研究所	维修及备件	2,258.55	2,669.52
山东省冶金物资公司	原辅材料	334.41	
山钢集团江苏经贸有限公司	原辅材料	284.61	
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	钢铁产品	1,812.89	
济南萨博特种汽车有限公司	其他	6.75	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	其他	1.17	
合 计		2,598,352.62	2,786,067.85

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	钢铁产品	1,927.87	708.64
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	其他	827.24	37.81
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	电子产品	11.40	
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	动力	7,240.30	6,376.32
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料	4,802.63	5,822.76
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	动力等	146.50	301.38
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢铁产品	11,201.92	19,776.83
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	动力等	4,201.68	4,552.91
莱钢集团矿山建设有限公司	动力等	4,444.93	4,959.38
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	279.65	517.09
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	电子产品	20.67	
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	动力等	10,610.96	15,596.21
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢铁产品	3,602.38	6,780.77
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	钢铁产品		39.74
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	动力等	462.15	413.64
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	动力等	126,131.79	104,582.74

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石、钢坯等	676,029.75	876,798.07
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	运输、维修等劳务	11,877.33	10,670.12
莱芜钢铁集团有限公司	动力等	57,540.15	82,787.22
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品	159,663.86	90,636.95
莱芜钢铁集团有限公司	焦炭、矿石	95,933.40	172,555.83
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢铁产品	1,525.24	1,417.49
鲁银投资集团股份有限公司	钢铁产品		245,885.48
鲁银投资集团股份有限公司	动力等	535.38	6,726.39
鲁银投资集团股份有限公司	运输维修劳务		172.35
山东钢铁集团日照有限公司	电子产品	41.27	
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	电子产品	306.34	
山东莱钢国际贸易有限公司	钢铁产品	13,160.54	
山东莱钢建设有限公司	动力等	150.80	305.11
山东莱钢建设有限公司	钢铁产品	4,334.45	13,501.51
山东莱钢汽车运输有限公司	动力等	75.11	87.66
山东莱钢汽车运输有限公司	钢铁产品	9,340.79	12,627.94
山东鲁碧建材有限公司	动力等	28,429.09	26,687.09
山东鲁碧建材有限公司	钢铁产品	6,394.20	5,164.45
山东钢铁集团有限公司	电子产品	808.40	462.58
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	钢铁产品等	921.33	1,247.49
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	钢铁产品	2,959.83	115.61
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	钢铁产品	19,222.19	20,451.82
定陶济钢钢材销售有限公司	钢铁产品		23.69
济钢集团国际贸易有限责任公司	钢铁产品	26,084.70	
济钢集团山东建设工程有限公司	动力及其他	389.93	290.68
济钢集团山东建设工程有限公司	钢铁产品		259.06
济钢集团商业贸易有限公司	钢铁产品	2,639.00	4,217.56
济钢集团商业贸易有限公司	动力及其他	6,203.78	3,445.67
济钢集团有限公司	动力及其他	41,067.68	45,567.63
济钢集团有限公司	钢坯、铁水	93,474.58	374,019.40
济钢集团有限公司	钢铁产品	8,253.80	61,961.41
济钢集团有限公司	原辅材料等	237.57	43,245.64
济钢集团重工机械有限公司	动力及其他	752.88	1,030.02
济钢香港控股有限公司	钢铁产品等	83,526.95	15,303.15
济钢新加坡有限公司	钢铁及矿石		13,085.36
济南鲍德房地产开发有限公司	动力		11.26
济南鲍德钢结构有限公司	钢铁产品等	2,187.44	1,855.47

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
山东鲍德金属复合板有限公司	其他	9.63	8.00
济南鲍德炉料有限公司	炉渣等	1,456.31	2,309.04
济南鲍德汽车运输有限公司	钢铁产品	102,765.11	13,708.67
济南鲍德汽车运输有限公司	动力等	186.82	211.70
济南鲍德冶金石灰石有限公司	钢铁产品		27.78
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他	7.74	
济南钢城矿业有限公司	动力及其他	12.33	5.54
济南钢城矿业有限公司	钢铁产品		3,238.80
济南钢城矿业有限公司	矿石		5,470.10
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	钢铁产品等	139.80	5.72
济南钢铁集团新事业有限公司	其他		14.55
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	其他	0.03	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	钢铁产品	188.81	123.30
济南钢铁集团总公司生产服务公司	钢铁产品	5,424.13	6,225.33
济南济钢铁合金厂	钢铁产品	1,587.91	13,510.32
济南济钢铁合金厂	其他	728.88	338.92
济南鲁新新型建材股份有限公司	水渣		9,187.50
青岛保税区济钢国际物流有限公司	钢铁产品等	37,946.52	9,894.97
青岛信莱伟业经贸有限公司	钢铁产品	2,430.35	7,082.29
山东鲍德金属复合板有限公司	钢铁产品	3,789.89	4,364.27
山东鲍德金属复合板有限公司	动力等	183.73	168.33
山东鲍德翼板有限公司	其他	25.19	34.05
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	钢铁产品		0.49
山东球墨铸铁管有限公司	钢铁产品		87.14
山东球墨铸铁管有限公司	动力等	159.05	1,332.09
山东球墨铸铁管有限公司	焦炭、矿石	2,516.56	8,435.52
山东融鑫投资股份有限公司	矿石		38,346.08
山东省冶金地质水文勘察公司	钢铁产品	6.56	775.06
山东省冶金地质水文勘察公司	动力等	46.62	60.11
山东省冶金科学研究院	其他	8.62	8.37
威海济钢启跃船材有限公司	钢铁产品	41.28	
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	钢铁产品	27,873.85	10,798.06
合计		1,717,515.55	2,438,855.48

(3) 关联受托管理/委托管理情况

① 本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托 起始日	受托 终止日	托管收益 定价依据	本年确认的 托管收益
-------	-------	--------	-----------	-----------	--------------	---------------

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	莱钢（淄博）经贸有限公司等 8 家公司股权（注 1）	2014.11.17	（注 2）	协商	（注 3）
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司股权	2014.11.17		协商	
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司股权	2014.11.17		协商	
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司股权	2014.11.17		协商	

注 1：山东钢铁股份有限公司与莱芜钢铁集团有限公司签订的《莱钢（淄博）经贸有限公司等 8 家营销子公司股权托管协议》中约定由山东钢铁股份有限公司作为受托方对莱钢（淄博）经贸有限公司等 8 家营销子公司股权进行托管，并约定年托管费用为 50 万元，该 8 家公司为：莱钢（淄博）经贸有限公司、莱芜钢铁集团昆明经贸有限公司、莱芜钢铁集团永康经贸有限公司、莱钢合肥经贸有限公司、莱钢日照经贸有限公司、莱钢（东营）经贸有限公司、莱芜钢铁集团徐州经贸有限公司、莱芜钢铁集团四川经贸有限公司。

注 2：合同约定的该 11 家股权托管企业的受托终止日为：至目标股权转让并过户至受托方名下或由委托方出售并过户至第三方名下或双方协商一致终止本协议之日止。

注 3：该 11 家股权托管企业的受托开始日均为 2014 年 11 月 17 日，受托开始日已近年末，2014 年不再确认托管收益，自 2015 年起确认托管收益。股权托管协议中约定的年托管费用为固定金额，其中莱钢（淄博）经贸有限公司等 8 家公司股权托管费为 50 万元/年、莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司股权托管费为 10 万元/年、山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司股权托管费为 30 万元/年、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司股权托管费为 50 万元/年。

股权托管协议中约定“托管企业的重大资产处置、重大更新改造项目投资，须经委托方批准或同意”，本公司依据 2014 年修订后的合并财务报表准则，认为上述托管不符合控制的定义。

（4）关联租赁情况

①本公司作为经营租赁出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
济南鲍德汽车运输有限公司	运输设备	1,623,931.62	7,490,400.00
山东鲍德金属复合板有限公司	机器设备		4,500,000.00
济钢集团有限公司	机器设备	97,500,000.00	540,000,000.00

说明：本年租赁收入减少，系未再续租和租赁在报告期内到期所致。

②本公司作为经营租赁承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
济钢集团有限公司	机器设备	8,042,700.00	8,042,700.00
济钢集团有限公司	土地	75,430,000.00	56,780,000.00
济钢集团有限公司	土地	1,448,400.00	1,448,400.00
济钢集团有限公司	房屋、构筑物、设备	4,000,000.00	4,000,000.00
济钢集团有限公司	土地使用权	1,074,800.00	1,074,800.00
莱芜钢铁集团有限公司	土地	53,289,158.37	52,250,290.14
莱芜钢铁集团有限公司	固定资产		8,300,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	房屋	38,088,000.00	38,088,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	土地	795,292.50	795,292.50
莱芜钢铁集团有限公司	房屋租赁	173,774.28	
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	房屋租赁	300,000.00	
莱芜钢铁集团有限公司	土地		12,753.40

③本公司作为融资租赁承租人

本公司与济钢国际融资租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务，将 4300MM 轧机、210T 转炉部分设备出售给济钢国际融资租赁有限公司，同时将标的资产租回，上述标的物的转让价款与租赁本金金额一致，名义参考年租赁利率为中国人民银行三年期贷款基准利率（6.15%/年，不含税），截止 2014 年 12 月 31 日，共发生 3 笔业务，融资总额共计 1,001,890,000.00 元。租金清偿完毕后标的资产回购价款为人民币 1 元整。具体明细如下：

出租方名称	起租日	到期日	初始金额
济钢国际融资租赁有限公司	2014-7-8	2017-3-8	500,120,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2014-10-2	2019-9-30	201,500,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2014-12-22	2015-12-6	300,270,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司融资租赁业务涉及的应付款本金为 1,000,890,000.00 元，未确认融资费用余额为 142,704,514.21 元。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司对原子公司济钢国际贸易有限公司开具信用证额度进行担保，自 2013 年 12 月转让济钢国贸股权后，公司已不再为济钢国贸新开信用证业务提供担保。截止 2014 年末，原提供担保的信用证已全部到期付款，公司担保责任已经解除。

②本公司作为被担保方

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
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2015-1-24	2017-1-23	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2015-2-14	2017-2-13	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015-2-14	2017-2-13	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015-2-14	2017-2-13	否
山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2015-2-14	2017-2-13	否
山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2015-2-14	2017-2-13	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015-3-1	2017-2-28	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2015-3-7	2017-3-6	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2015-3-7	2017-3-6	否
山东钢铁集团有限公司	40,000,000.00	2015-3-7	2017-3-6	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015-3-24	2017-3-23	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015-3-27	2017-3-26	否
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2015-4-4	2017-4-3	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015-4-30	2017-4-29	否
济钢集团有限公司	4,500,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
济钢集团有限公司	6,300,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
济钢集团有限公司	27,000,000.00	2015-5-1	2017-4-30	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015-5-13	2017-5-12	否
山东钢铁集团有限公司	101,000,000.00	2015-5-21	2017-5-20	否
山东钢铁集团有限公司	180,000,000.00	2015-5-22	2017-5-21	否
山东钢铁集团有限公司	247,807,950.00	2015-6-12	2017-6-11	否
山东钢铁集团有限公司	70,000,000.00	2015-6-19	2017-6-18	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015-6-20	2017-6-19	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2015-6-23	2017-6-22	否
山东钢铁集团有限公司	250,000,000.00	2015-6-25	2017-6-24	否
山东钢铁集团有限公司	232,000,000.00	2015-6-26	2017-6-25	否
山东钢铁集团有限公司	250,000,000.00	2015-6-26	2017-6-25	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015-6-27	2017-6-26	否
山东钢铁集团有限公司	20,000,000.00	2015-6-27	2017-6-26	否
山东钢铁集团有限公司	80,000,000.00	2015-7-18	2017-7-17	否
山东钢铁集团有限公司	110,000,000.00	2015-7-18	2017-7-17	否
山东钢铁集团有限公司	304,000,000.00	2015-7-23	2017-7-22	否

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
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015-7-30	2017-7-29	否
山东钢铁集团有限公司	95,000,000.00	2015-8-7	2017-8-6	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2015-8-19	2017-8-18	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015-8-23	2017-8-22	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015-8-29	2017-8-28	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015-9-12	2017-9-11	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015-9-19	2017-9-18	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015-9-27	2017-9-26	否
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2015-9-30	2017-9-29	否
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2015-9-30	2017-9-29	否
山东钢铁集团有限公司	20,000,000.00	2015-9-30	2017-9-29	否
山东钢铁集团有限公司	122,380,000.00	2015-9-30	2017-9-29	否
山东钢铁集团有限公司	250,879,000.00	2015-9-30	2017-9-29	否
山东钢铁集团有限公司	93,000,000.00	2015-10-17	2017-10-16	否
山东钢铁集团有限公司	114,000,000.00	2015-10-23	2017-10-22	否
山东钢铁集团有限公司	160,550,531.09	2015-10-24	2017-1-23	否
山东钢铁集团有限公司	57,521,992.13	2015-10-27	2017-10-26	否
济钢集团有限公司	4,500,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济钢集团有限公司	6,300,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济钢集团有限公司	27,000,000.00	2015-11-1	2017-10-31	否
济南鲍德汽车运输有限公司	45,000,000.00	2015-11-24	2017-11-23	否
山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2015-11-26	2017-11-25	否
山东钢铁集团有限公司	130,000,000.00	2015-12-9	2017-12-8	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2015-12-12	2017-12-11	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015-12-19	2017-12-18	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2016-2-22	2018-2-21	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2016-5-1	2018-4-30	否
济钢集团有限公司	6,300,000.00	2016-5-1	2018-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2016-5-1	2018-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2016-5-1	2018-4-30	否
济钢集团有限公司	9,000,000.00	2016-5-1	2018-4-30	否
济钢集团有限公司	4,500,000.00	2016-5-1	2018-4-30	否

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
山东钢铁集团有限公司	115,088,186.92	2016-5-15	2018-5-14	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2016-11-1	2018-10-31	否
济钢集团有限公司	9,800,000.00	2016-11-1	2018-10-31	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2016-11-1	2018-10-31	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2016-11-1	2018-10-31	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2016-11-1	2018-10-31	否
济钢集团有限公司	7,000,000.00	2016-11-1	2018-10-31	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否
济钢集团有限公司	111,000,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否
济钢集团有限公司	9,800,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否
济钢集团有限公司	37,000,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否
济钢集团有限公司	14,000,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否
济钢集团有限公司	7,000,000.00	2017-4-29	2019-4-28	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2010-3-3	2015-3-29
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2010-3-30	2015-3-29
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2013-12-31	2014-12-31
山东钢铁集团有限公司	15,000,000.00	2014-1-4	2015-1-4
济钢集团有限公司	300,000,000.00	2014-1-10	2015-1-10
山东钢铁集团财务公司	300,000,000.00	2014-1-13	2015-1-12
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2014-1-24	2015-1-24
济钢集团有限公司	280,000,000.00	2014-1-29	2015-1-29
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2014-1-30	2015-1-30
济钢集团有限公司	500,000,000.00	2014-2-14	2015-2-14
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2014-3-27	2015-3-27
济钢集团有限公司	400,000,000.00	2014-4-5	2015-4-5
济钢集团有限公司	385,000,000.00	2014-4-10	2015-4-10
山东钢铁集团有限公司	1,600,000,000.00	2014-4-14	2015-4-13
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2014-6-6	2015-6-6
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2014-6-10	2015-6-10
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2014-6-18	2015-6-18

关联方	拆借金额	起始日	到期日
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2014-6-23	2015-6-23
济钢集团有限公司	40,000,000.00	2014-6-24	2015-6-24
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2014-6-25	2015-6-25
济钢集团有限公司	30,000,000.00	2014-6-27	2015-6-27
济钢集团有限公司	90,000,000.00	2014-6-30	2015-6-30
山东钢铁集团财务公司	200,000,000.00	2014-10-23	2015-10-22
山东钢铁集团财务公司	61,190,000.00	2014-10-24	2015-10-24
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2014-11-12	2015-11-12
山东钢铁集团财务公司	200,000,000.00	2014-11-13	2015-11-12
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2014-12-1	2015-1-31
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2014-12-5	2015-1-31

注：本年度到期已归还的拆入资金共计 5,281,525,000.00 元，期末尚未到期的拆入资金共计 6,021,190,000.00 元，本年度支付关联资金拆借利息共计 291,441,770.54 元。利率区间：年化利率 4.37%~7%。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
莱芜钢铁集团有限公司	购买固定资产		499,027,577.30
山东钢铁集团国际贸易有限公司	出售股权		605,206,747.51

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	338.30	428.44

(9) 存放关联方的货币资金

关联方	年末数	年初数
山东钢铁集团财务公司	1,269,337,847.68	1,090,693,614.19
合 计	1,269,337,847.68	1,090,693,614.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
济南鲍德钢结构有限公司	1,611,259.80	80,562.99	2,792,426.27	139,621.31
济南钢铁集团生产服务公司	9,386,742.39	2,811,196.47	12,067,437.39	1,206,743.74

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
济钢集团有限公司	83,175.30	4,158.77	76,453,913.65	3,822,695.68
山东鲍德金属复合板有限公司	498,655.58	24,932.78	-	-
淄博张钢钢铁有限公司	4,124,984.45	371,615.34	2,512,984.45	178,578.45
济钢集团重工机械有限公司	4,317,139.00	564,155.48	2,782,454.50	199,660.80
济南济钢铁合金厂	1,219,251.20	60,962.56	1,571,146.40	78,557.32
山东鲍德翼板有限公司	171,198.73	8,559.94	192,096.73	9,604.84
济南鲍德炉料有限公司	22,815.00	1,916.46	11,863.80	638.82
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	3,651,983.03	254,731.58	1,442,648.63	72,132.43
定陶济钢钢材销售有限公司	8,994,124.02	2,650,852.21	8,994,124.02	887,566.15
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	90,200.00	4,510.00	5,400.00	270.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	24,753,643.73	1,237,682.19	16,088,968.20	804,448.41
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	6,744,833.82	337,241.69		
莱芜钢铁集团有限公司	31,798,641.77	1,589,932.09	18,826,831.77	941,341.59
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	8,250.00	7,425.00	8,250.00	7,425.00
山东钢铁集团日照有限公司	227,800.00	11,390.00		
山东钢铁集团有限公司	1,171,985.00	58,599.25	541,435.00	27,071.75
山东莱钢建设有限公司	36,685,897.39	1,834,294.87	39,376,484.51	1,968,824.23
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	14,227,273.75	711,363.69	10,213,955.00	510,697.75
合 计	149,789,853.96	12,626,083.36	193,882,420.32	10,855,878.27
应收票据:				
济南鲍德汽车运输有限公司			700,000.00	
济钢集团重工机械有限公司			600,000.00	
济钢集团国际工程技术有限公司	150,000.00			
济钢集团有限公司			500,000.00	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	10,500,000.00		1,170,000.00	
山东莱钢建设有限公司			500,000.00	
莱芜钢铁集团有限公司			53,150,000.00	
合 计	10,650,000.00		56,620,000.00	
预付款项:				
济钢集团有限公司	3,057,822.41		28,598,186.08	
德州济钢龙马钢材加工配送公司	163,756.68		14,205.91	
莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司	100,000.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
潍坊济钢钢联钢材加工配送公司	93,701.30			
青岛保税区济钢国际物流公司			2,154,096.25	
济钢集团重工机械有限公司	119,700.00			
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	436,277.20		2,002,609.62	
莱钢集团矿山建设有限公司	3,862,017.05		2,071,416.14	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	437,692,430.56			
莱芜钢铁集团有限公司	53,397,267.28			
鲁银投资集团股份有限公司			1,501.44	
山东鲁中钢铁物流有限公司	45,975.00			
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	49,634.17			
合 计	499,018,581.65		34,842,015.44	
其他应收款:				
济南鲍德汽车运输有限公司			23,488.92	7,046.68
济钢集团烟台标准件有限公司	5,610,187.50	4,488,150.00	5,610,187.50	1,683,056.25
济南钢铁集团耐火材料有限公司	90,729.30	27,218.79	90,729.30	9,072.93
济钢集团有限公司	990,000.00		2,630,389.12	131,519.46
山东钢铁集团国际贸易有限公司			21,206,747.51	
山东莱钢建设有限公司			667,094.20	33,354.71
山东莱钢国际贸易有限公司	111,266,653.57	5,563,332.68		
合 计	117,957,570.37	10,078,701.47	30,228,636.55	1,864,050.03

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
大连济连冶金机械成套设备有限公司		66,000.00
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	4,169.70	
济钢集团国际工程技术有限公司	7,840,960.52	2,070,500.00
济钢集团国际贸易有限责任公司	3,300,632,948.21	6,053,222,248.92
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	13,720.00	
济钢集团山东建设工程有限公司	1,652,478.16	11,465,502.76
济钢集团商业贸易有限公司	10,062,819.32	1,134,748.86
济钢集团有限公司	113,547,352.34	4,324,988.74

项目名称	年末余额	年初余额
济钢集团重工机械有限公司	3,281,490.33	647,787.93
济南鲍德钢结构有限公司	833,264.62	294,858.63
济南鲍德炉料有限公司	20,711,520.43	13,101,240.08
济南鲍德汽车运输有限公司	9,022,107.52	15,297,033.25
济南鲍德冶金石灰石有限公司	1,152,003.33	1,014,662.21
济南钢城矿业有限公司	200,788,328.51	170,822,608.88
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	32,011,989.53	15,270,583.77
济南钢铁集团新事业有限公司		18,785,053.67
济南钢铁集团总公司生产服务公司	11,329,438.70	
济南济钢铁合金厂	21,404,537.21	7,320,356.64
济南济耐工贸有限责任公司	4,136,510.01	
济南萨博特种汽车有限公司	79,000.00	
济南消防器材厂	46,014.00	
青岛保税区济钢国际物流有限公司	11,034,002.97	19,399,980.34
山东鲍德金属复合板有限公司	1,835,817.01	1,716,287.44
山东鲍德翼板有限公司	3,833,268.38	2,492,675.53
山东金岭矿业股份有限公司	10,689,396.09	8,056,652.69
山东金岭铁矿	703,497.72	628,999.61
山东莱钢永锋钢铁有限公司	456,980.80	456,980.80
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	67,135.00	
山东耐火材料集团有限公司	2,162,134.93	
山东球墨铸铁管有限公司	21,340,038.76	33,290,961.75
山东融鑫投资股份有限公司	4,490,000.00	
山东省冶金地质水文勘察公司	922,147.57	1,131,406.93
山东省冶金科学研究院	12,005,729.81	20,447,031.87
山东省冶金物资公司	1,487,472.64	40,538.74
山钢集团江苏经贸有限公司	1,343,965.16	
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	14,920.05	
淄博铁鹰钢铁有限公司	725,718.84	725,718.84
淄博张钢制铁铸管有限公司	9,760.06	13,185.28
莱钢集团矿山建设有限公司	10,726,649.22	15,408,295.47
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	566,268.44	269,186.53
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	4,294,970.40	6,787,170.40

项目名称	年末余额	年初余额
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	8,295,095.04	7,715,467.37
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	9,087,181.06	4,781,933.01
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	9,173,224.71	12,801,006.78
莱芜钢铁集团有限公司	119,677.00	205,089.78
山东莱钢国际贸易有限公司	941,077,244.28	5,532,075,227.10
山东莱钢建设有限公司	33,204,532.41	29,975,378.21
山东莱钢汽车运输有限公司	2,605,560.14	2,961,730.96
鲁银投资集团股份有限公司	1,599,432.09	
合 计	4,832,422,473.02	12,016,219,079.77
应付票据:		
济南鲍德炉料有限公司		10,000,000.00
济钢集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
山东球墨铸铁管有限公司	234,500,000.00	20,000,000.00
济南钢城矿业有限公司	82,450,000.00	30,000,000.00
山东金岭矿业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山东耐火材料集团有限公司	500,000.00	
合 计	518,450,000.00	261,000,000.00
预收款项:		
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	4,135,601.67	
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	261,563.52	5,701,516.87
济钢集团山东建设工程有限公司	43,458.45	
济钢集团商业贸易有限公司	5,370,022.76	4,645,960.44
济钢集团有限公司	33,117,724.83	1,612,164.34
济钢集团重工机械有限公司	50,622.89	56,928.25
济南鲍德钢结构有限公司	1,489,911.19	1,224,141.30
济南鲍德炉料有限公司	17,681.36	
济南鲍德汽车运输有限公司	127,458,275.02	52,051,571.73
济南德盛物业管理有限公司		8,000,000.00
济南第二汽车改装厂	18,331.38	18,331.38
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	665,111.55	580,123.58
济南钢铁集团新事业有限公司		4,150,869.18
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	121.68	115.48
济南钢铁集团耐火材料厂兴达公司		52,842.00

项目名称	年末余额	年初余额
济南济钢铁合金厂	3,260,784.62	3,549,964.22
青岛保税区济钢国际物流有限公司	45,615,408.94	44,729,979.52
青岛信莱伟业经贸有限公司	3,945,600.91	1,512,654.35
山东鲍德金属复合板有限公司		2,554,554.28
山东鲍德翼板有限公司	48,911.54	
山东钢铁集团国际贸易有限公司	85,500.00	
山东钢铁集团有限公司	490,000.00	
山东工业职业学院	103,748.15	103,748.15
山东金岭矿业股份有限公司	23,705.44	23,705.44
山东金岭铁矿	9,210.88	9,210.88
山东球墨铸铁管有限公司	654,882.12	1,833,480.11
山东省冶金地质水文勘察公司	151,052.10	138,252.86
山东省冶金科学研究所	6,074.64	6,074.64
山东省冶金物资公司	62,081.41	62,081.41
山钢集团江苏经贸有限公司	378,051.43	
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	274,149.99	2,546,504.89
山东钢铁集团淄博张钢有限公司		462,036.24
山东莱钢建设有限公司	267,842.71	259,764.08
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	603,108.57	7,301,853.87
莱芜钢铁集团有限公司	21,402,340.81	18,362,358.81
山东莱钢汽车运输有限公司	2,043,116.42	2,264,488.03
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	753,969.25	614,442.45
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	542,926.09	6,424.31
山东鲁碧建材有限公司	297,556.97	416,180.28
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	97,939.85	372,219.35
鲁银投资集团股份有限公司	4,157.98	4,157.98
合 计	253,750,547.12	165,228,700.70
其他应付款:		
山东鲍德翼板有限公司	352.48	
济钢集团国际工程技术有限公司		20,000.00
济钢集团国际贸易有限责任公司	26,601,517.08	
济钢集团济南金属制品有限公司		2,518,590.01
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	333,000.49	

项目名称	年末余额	年初余额
济钢集团山东建设工程有限公司	4,902,135.02	4,833,782.02
济钢集团商业贸易有限公司	814,104.62	436,430.40
济钢集团有限公司	5,217,948.86	5,264,449.44
济钢集团重工机械有限公司	2,260,776.65	1,029,926.17
济南钢铁集团总公司生产服务公司	23,372.00	
济南鲍德钢结构有限公司		5,000.00
济南鲍德汽车运输有限公司	217,993.17	218,708.85
济南华瑞源装饰工程有限公司		16,000.00
济南黄河爆破工程有限责任公司		3,000.00
济南济钢铁合金厂	637,910.51	556,838.09
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	17,002,000.00
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	414,423.64	228,934.01
山东球墨铸铁管有限公司	9,800.00	1,246,286.48
山东融鑫投资股份有限公司		51,200,000.00
山东省新力冶金实业公司		26,230.36
山东省冶金地质水文勘察公司	4,045,479.46	4,595,808.39
山东省冶金科学研究院		926,859.19
莱钢集团矿山建设有限公司	12,877,715.58	940,994.42
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	1,900.00	1,900.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	153,000.00	153,000.00
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	320,530.20	68,100.00
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	32,900.00	32,900.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	7,000.00	7,000.00
莱芜钢铁新兴液气有限公司	30,000.00	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	473,700.00	468,100.00
莱芜钢铁集团有限公司	221,100.00	215,500.00
鲁银投资集团股份有限公司	61,100.00	61,100.00
山东钢铁集团国际贸易有限公司	87,999,098.14	
山东莱钢国际贸易有限公司		25,128,874.85
山东莱钢建设有限公司	311,045.67	216,600.00
山东莱钢汽车运输有限公司	86,800.00	56,800.00
山东鲁碧建材有限公司	9,000.00	9,000.00
山东鲁中钢铁物流有限公司	192,600.00	248,600.00

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	165,256,303.57	117,737,312.68
一年内到期的长期应付款		
济钢国际融资租赁有限公司	308,537,227.87	
合 计	308,537,227.87	
长期应付款		
济钢国际融资租赁有限公司	696,401,841.59	
合 计	696,401,841.59	

十二、股份支付

本公司本报告期内无股份支付的情况。

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司本报告期内无重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、自 2012 年以来，公司与银行和客户签订的《保兑仓业务三方合作协议》，由于客户的违约，公司做为被告承担连带清偿责任，案件涉及金额 11.85 亿元。截至 2014 年 12 月 31 日，除兴业银行济南分行部分诉讼败诉（见下表），承担连带责任外，其余诉讼原告均已撤诉。

序号	原告	被告	案件编号	诉讼标的金额（万元）	诉讼结果
1	兴业银行济南分行	福建省旺隆贸易有限公司	(2012)济商初字第 157、158、159 号	7,834.43	2014 年 10 月判决败诉
2	兴业银行济南分行	福建省旺隆贸易有限公司	(2012)济商初字第 160 号	5,705.00	2013 年 12 月判决败诉

注：公司同福建省旺隆贸易有限公司的保兑仓业务，因旺隆公司未按期交存银行承兑汇票票款，造成公司做为被告被兴业银行济南分行起诉，2013 年，山东省济南市中级人民法院送达（2012）济商初字第 157、158、159、160 号《民事判决书》，判决结果：被告山东钢铁股份有限公司、山东钢铁股份有限公司济南分公司在其擅自发货造成的损失范围内（即判决第一项所确定的债务）承担连带清偿责任。公司不服判决，向山东省高级人民法院上诉。

2013 年 12 月和 2014 年 10 月，山东省高级人民法院先后送达（2013）鲁商终字第 243 号，（2014）鲁商终字第 293 号、294 号、295 号民事判决书民事判决书，判决结果如下：驳回上诉，维持原判。

2013 年济南中级人民法院已将除本公司外其他被告的资产冻结、查封。冻结、查封的资产包括：银行存款约 1.05 亿元，土地、商业房产约 2.8 万平方米，股权投资 2.57 亿元。公司按照谨慎性原则，在 2013 年对上述诉讼计提预计负债 2,800.00 万元。2014 年支付相关诉讼费用 304.64 万元，2014 年末公司向济南中院和兴业银行济南分行了解到目前该案件处于对冻结、查封的资产执行过程中，公司承担连带清偿的损失预计较小。公司将及时了解案件执行的情况，并合理预计损失。

2、2014 年公司因 3 宗金融借款合同纠纷案做被告诉讼，均因他人涉嫌伪造我公司印鉴，公安机关已立案侦查，公司将不承担任何责任，不会对公司造成损失。具体诉讼如下：

(1) 2014 年，中国民生银行股份有限公司无锡分行向无锡市中级人民法院提起诉讼，请求判令：一、无锡市元行贸易有限公司支付垫款 3,859.8 万元及相应罚息（自 2013 年 11 月 22 日起算至实际清偿之日止，按每日万分之五计息）；二、判令无锡市元行贸易有限公司承担原告实现债权的律师费 384,700 元；三、判令无锡市冠鹏钢业有限公司、曹亚萍、陈建清对第一项、第二项诉讼请求承担连带清偿责任；四、请求判决山东钢铁股份公司、山东钢铁股份公司济南分公司立即与无锡市元行贸易有限公司偿付 3,859.8 万元；五、确认原告对无锡汇宇投资有限公司、陈颖、江苏宝园庄发展有限公司名下抵押物折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿；六、判令唐向山以其持有的股权相对应的价值承担赔偿责任。

无锡市中级人民法院依法立案审理，案号为（2013）锡商初字第 307 号，案由为金融借款合同纠纷。2014 年 5 月 15 日，无锡市中级人民法院以案件审理须以济南市公安局鲍山分局“山东钢铁股份有限公司济南分公司印章被伪造案”的侦查结论为依据为由，作出（2013）锡商初字第 0307-3 号民事裁定书，裁定：本案中止诉讼。现本案尚未审理终结。

(2) 2014 年 3 月，中国工商银行股份有限公司泰安新汶支行向泰安市中级人民法院提起诉讼，请求判令：一、判令原告与新泰市旭升煤业有限公司签订的《国内保理业务合同》提前到期；二、判令山东钢铁股份公司莱芜分公司将应付给新泰市旭升煤业有限公司货款中的相应部分支付给原告，用以偿还新泰市旭升煤业有限公司的如下债务：1、保理融资借款本金 2,200 万元及借款的利息、复利、罚息等；2、至该款项还清之日的利息、罚息、复利等。

泰安市中级人民法院依法立案审理，案号为（2013）泰商初字第 40 号，案由为金融借款合同纠纷。现本案尚未审理终结。

(3) 2014 年 3 月，中国工商银行股份有限公司泰安新汶支行向泰安市中级人民法院提起诉讼，请求判令：一、原告与泰安市俊贤经贸有限公司签订的《国内保理业务合同》提前到期；二、判令山钢股份莱芜分公司将应付给泰安市俊贤经贸有限公司的货款

中的相应部分支付给原告，用以偿还泰安市俊贤经贸有限公司欠原告的如下债务：1、保理融资借款本金 3,000 万元及借款的利息、复利、罚息等；2、至该款项还清之日止的利息、罚息、复利等。

泰安市中级人民法院依法立案审理，案号为（2013）泰商初字第 42 号，案由为金融借款合同纠纷。2014 年 8 月 18 日，泰安市中级人民法院以案件的审理需以刑事案件的审理结果为依据为由作出（2014）泰商初字第 42-1 号民事裁定书，裁定本案中止诉讼。现本案尚未审理终结。

十四、资产负债表日后事项

2015 年 1 月 14 日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150001 号）。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。截至财务报表批准报出日，本次非公开发行股票尚在中国证监会审核过程中。

十五、其他重要事项

根据本公司 2014 年 12 月 18 日召开的 2014 年第五次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，本公司本次非公开发行的股票为境内上市的人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，发行股票的数量不超过 276,244 万股，发行价格不低于 1.81 元/股，募集资金总额拟不超过 500,000 万元（含发行费用）。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	264,993,104.71	89.60	71,923,609.81	27.14	193,069,494.90
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的应收账款	23,333,165.30	7.89			23,333,165.30
组合小计	288,326,270.01	97.49	71,923,609.81	24.95	216,402,660.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,411,736.38	2.51	7,411,736.38	100.00	
合 计	295,738,006.39	100.00	79,335,346.19	26.83	216,402,660.20

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	353,146,637.04	95.95	66,386,580.76	18.80	286,760,056.28
组合 2: 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	7,501,714.71	2.04			7,501,714.71
组合小计	360,648,351.75	97.99	66,386,580.76	18.41	294,261,770.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,411,736.38	2.01	7,411,736.38	100.00	
合 计	368,060,088.13	100.00	73,798,317.14	20.05	294,261,770.99

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,619,001.95	6,780,950.09	5.00
1 至 2 年	12,483,872.96	1,248,387.30	10.00
2 至 3 年	66,933,596.31	20,080,078.90	30.00
3 至 4 年	4,269,628.99	3,415,703.19	80.00
4 至 5 年	7,198,137.12	5,758,509.70	80.00
5 年以上	38,488,867.38	34,639,980.63	90.00
合 计	264,993,104.71	71,923,609.81	

② 组合中, 单独进行减值测试未发生减值的应收账款

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
莱钢无锡经贸有限公司	16,338,377.44		
莱芜天元气体有限公司	5,468,994.47		
莱钢上海经贸有限公司	1,525,793.39		
合 计	23,333,165.30		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,602,504.69 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 120,337,706.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,046,078.69 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	242,131,016.35	33.55	242,131,016.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	151,387,907.90	20.98	14,566,591.19	9.62	136,821,316.71
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	326,940,620.01	45.31			326,940,620.01
组合小计	478,328,527.91	66.29	14,566,591.19	3.05	463,761,936.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,149,559.50	0.16	1,149,559.50	100.00	
合 计	721,609,103.76	100.00	257,847,167.04	35.73	463,761,936.72

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	36.40	245,020,562.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	48,023,658.43	7.13	6,389,353.73	13.30	41,634,304.70
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	370,618,830.13	55.06			370,618,830.13
组合小计	418,642,488.56	62.19	6,389,353.73	1.53	412,253,134.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,487,333.10	1.41	1,149,559.50	12.12	8,337,773.60
合 计	673,150,384.11	100.00	252,559,475.68	37.52	420,590,908.43

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆仑证券有限责任公司	224,064,922.90	224,064,922.90	100.00	该公司已破产、清算中
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	个别认定，难以收回
合 计	242,131,016.35	242,131,016.35	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	133,881,271.98	6,694,063.60	5.00
1 至 2 年	5,281,293.56	528,129.35	10.00
2 至 3 年	5,128,322.52	1,538,496.74	30.00
3 至 4 年	5,813,663.58	4,650,930.87	80.00
4 至 5 年	500.00	400.00	80.00
5 年以上	1,282,856.26	1,154,570.63	90.00
合 计	151,387,907.90	14,566,591.19	9.62

③组合中，单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
山东莱钢环友化工能源有限公司	160,035,277.99		
进口矿增值税	85,521,623.24		
未抵增值税	70,326,437.57		
莱芜天元气体有限公司	6,178,034.67		
备用金等	4,879,246.54		
合 计	326,940,620.01		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,177,237.46 元；本年转回的坏账准备金额 2,889,546.10 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
昆仑证券有限责任公司	2,889,546.10	转帐
合 计	2,889,546.10	

注：本报告期收回昆仑证券公司破产债权 2,889,546.10 元，该破产案件正在处理中，尚未结案。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	4,160,957.88	4,201,330.97
保证金、抵押金	10,153,284.83	5,626,924.44
待抵扣税额	155,848,060.81	166,666,928.50
暂付款	139,543,880.33	33,635,570.28
不良债权	242,131,016.35	245,020,562.45
内部资金往来	166,213,312.66	179,823,204.64
其他	3,558,590.90	38,175,862.83
合 计	721,609,103.76	673,150,384.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
昆仑证券有限责任公司	不良债权	224,064,922.90	5 年以上	31.05	224,064,922.90
山东莱钢环友化工能源 有限公司	内部资金往来	160,035,277.99	1 年以内	22.18	
山东莱钢国际贸易有限公司	出口代理代收 代付款	111,266,653.57	1 年以内	15.42	5,563,332.68
进口矿增值税	待抵扣税款	85,521,623.24	1 年以内	11.85	
未抵增值税	待抵扣税款	70,326,437.57	1 年以内	9.75	
合 计	—	651,214,915.27	—	90.25	229,628,255.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,148,587,560.00		2,148,587,560.00	2,148,587,560.00		2,148,587,560.00
对联营、合营 企业投资	15,075,550.52		15,075,550.52	14,855,359.78		14,855,359.78
合 计	2,163,663,110.52	-	2,163,663,110.52	2,163,442,919.78	-	2,163,442,919.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
莱钢无锡经贸有限公司	16,059,980.50			16,059,980.50		
莱钢（广东）经贸有限 公司	60,811,425.62			60,811,425.62		
莱钢上海经贸有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
青岛莱钢经贸有限公司	15,667,786.21			15,667,786.21		
莱芜利达物流有限公司	17,567,834.88			17,567,834.88		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东莱钢环友化工能源有限公司	300,036,222.19			300,036,222.19		
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
莱芜钢铁集团电子有限公司	94,331,994.07			94,331,994.07		
莱芜天元气体有限公司	858,661,072.02			858,661,072.02		
南京济钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽济钢经贸有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
上海济钢经贸有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
无锡济钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西安济钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济南鲍德气体有限公司	698,301,244.51			698,301,244.51		
天津济钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州济钢实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛济钢经贸有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合 计	2,148,587,560.00			2,148,587,560.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	14,855,359.78			1,748,417.74		
合 计	14,855,359.78			1,748,417.74		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	1,528,227.00			15,075,550.52	
合 计	1,528,227.00			15,075,550.52	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,129,433,974.41	45,243,341,731.50	52,877,124,522.57	50,499,681,310.98
其他业务	4,036,277,701.20	4,009,998,403.87	8,598,912,863.37	8,063,071,596.95
合 计	51,165,711,675.61	49,253,340,135.37	61,476,037,385.94	58,562,752,907.93

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,060,000.00	1,713,233.49
权益法核算的长期股权投资收益	1,748,417.74	1,694,907.68
处置长期股权投资产生的投资收益		452,068,887.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-88,326.24	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,169,022.52	476,239.74
合 计	5,889,114.02	455,953,268.12

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-13,278,639.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,800,277.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	1,080,696.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,889,546.10	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,032,457.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-11,540,577.85	
所得税影响额	-450,315.16	
少数股东权益影响额（税后）	-468,294.17	
合 计	-12,459,187.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司不存在将《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.3592	-0.2173	-0.2173
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.2580	-0.2153	-0.2153

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

追溯重述合并资产负债表

编制单位：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		2,814,217,531.93	2,116,160,163.13	2,216,684,330.99
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		59,932,195.49		
衍生金融资产				
应收票据		2,275,093,528.71	3,320,678,822.10	885,309,228.52
应收账款		4,005,891,102.89	461,603,381.91	382,664,479.01
预付款项		589,174,863.14	414,809,750.89	809,835,438.44
应收利息				
应收股利				
其他应收款		237,596,289.15	275,369,787.43	309,855,506.79
存货		5,661,020,918.74	6,428,957,708.54	4,087,448,000.42
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		939,215.33	245,217.18	132,460,081.08
流动资产合计		15,643,865,645.38	13,017,824,831.18	8,824,257,065.25
非流动资产：				
可供出售金融资产		183,400,000.00	183,400,000.00	183,400,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		9,947,942.10	14,855,359.78	15,075,550.52
投资性房地产				
固定资产		33,693,942,598.04	33,554,196,279.12	35,950,644,823.89
在建工程		3,407,144,828.73	4,542,807,078.74	1,657,489,762.62
工程物资				
固定资产清理		11,458,802.38	1,137,354.98	10,340,757.40
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		138,449,917.98	159,362,712.31	156,001,896.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		434,470.83	191,920.71	
递延所得税资产		112,411,191.16	80,993,736.32	76,333,638.36
其他非流动资产				89,187,461.94
非流动资产合计		37,557,189,751.22	38,536,944,441.96	38,138,473,891.33
资产总计		53,201,055,396.60	51,554,769,273.14	46,962,730,956.58

(转下页)

追溯重述合并资产负债表(续)

编制单位: 山东钢铁股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2013.1.1	2013.12.31	2014. 12. 31
流动负债:				
短期借款		17,369,080,255.87	11,461,552,780.21	13,306,070,473.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,934,457.22		
衍生金融负债				
应付票据		477,944,641.39	802,743,669.74	1,221,950,000.00
应付账款		10,578,382,504.86	18,467,538,878.86	12,092,488,534.79
预收款项		2,685,509,646.32	2,068,880,434.68	1,833,821,781.96
应付职工薪酬		227,915,207.78	270,108,161.37	495,587,611.72
应交税费		-152,140,899.68	-18,658,814.55	50,417,354.41
应付利息		160,426,519.92	112,563,866.70	100,972,287.68
应付股利		1,694,029.60	1,694,029.60	1,694,029.60
其他应付款		454,654,526.94	513,428,985.25	635,634,363.02
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		4,652,712,557.40	225,600,000.00	2,242,275,039.26
其他流动负债		2,822,564.10	2,613,277.01	
流动负债合计		36,462,936,011.72	33,908,065,268.87	31,980,911,475.66
非流动负债:				
长期借款		1,779,322,706.13	2,506,906,799.36	483,409,375.53
应付债券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				696,401,841.59
长期应付职工薪酬				49,691,483.98
专项应付款				
预计负债			28,000,000.00	24,953,563.40
递延收益		39,098,205.13	52,023,976.76	62,163,976.76
递延所得税负债		10,904,631.50		
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,829,325,542.76	4,586,930,776.12	3,316,620,241.26
负债合计		40,292,261,554.48	38,494,996,044.99	35,297,531,716.92
股东权益:				
股本		6,436,295,797.00	6,436,295,797.00	6,436,295,797.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		7,681,867,607.85	7,664,456,219.41	7,664,456,219.41
减: 库存股				
其他综合收益		-17,311,271.99		
专项储备		11,570,850.91	11,783,348.83	13,723,585.67
盈余公积		715,200,012.60	715,200,012.60	715,200,012.60
一般风险准备				
未分配利润		-1,976,952,161.17	-1,818,657,333.80	-3,217,071,648.57
归属于母公司股东权益合计		12,850,670,835.20	13,009,078,044.04	11,612,603,966.11
少数股东权益		58,123,006.92	50,695,184.11	52,595,273.55
股东权益合计		12,908,793,842.12	13,059,773,228.15	11,665,199,239.66
负债和股东权益总计		53,201,055,396.60	51,554,769,273.14	46,962,730,956.58