

公司代码：600307

公司简称：酒钢宏兴

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人程子建、主管会计工作负责人赵浩洁及会计机构负责人（会计主管人员）赵浩洁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现归属于母公司所有者的净利润合并口径为 39,133,715.40 元，加上 2013 年末未分配利润 1,913,291,351.75，本年可供投资者分配利润 1,952,425,067.15 元。

尽管公司 2014 年实现业绩扭亏为盈，但行业仍处于底部运行，经营状况尚未得到根本改善，为保证生产经营和未来发展所需资金，维护股东的长远利益，公司拟定的 2014 年度利润分配预案：拟不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。该议案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	31
第十节	内部控制.....	35
第十一节	财务报告.....	36
第十二节	备查文件目录.....	136

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
酒钢宏兴、本公司	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
酒钢集团	指	酒钢宏兴控股股东酒泉钢铁（集团）有限责任公司
榆钢	指	酒钢集团榆中钢铁有限责任公司
翼钢	指	酒钢集团翼城钢铁有限责任公司
不锈钢	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司不锈钢分公司
昕昊达	指	新疆昕昊达矿业有限责任公司
报告期	指	2014 年
股东大会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司监事会
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中描述存在的行业及竞争风险、宏观政策风险、资源风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	
公司的中文简称	酒钢宏兴	
公司的外文名称	Gansu Jiu Steel Group Hongxing Iron & Steel Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	JSHX	
公司的法定代表人	程子建	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	齐晓东	雒涛
联系地址	嘉峪关市雄关东路12号	嘉峪关市雄关东路12号

电话	0937-6715370	0937-6715370
传真	0937-6715710	0937-6715710
电子信箱	irjg@jiugang.com	irjg@jiugang.com

三、基本情况简介

公司注册地址	甘肃省嘉峪关市雄关东路12号
公司注册地址的邮政编码	735100
公司办公地址	甘肃省嘉峪关市雄关东路12号
公司办公地址的邮政编码	735100
公司网址	www.jisco.cn/structure/hongxinggufen.htm
电子信箱	irjg@jiugang.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	嘉峪关市雄关东路12号董事会秘书办公室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	酒钢宏兴	600307

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2000 年年度报告公司基本情况。

(二) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自上市以来，主营业务未发生变化。

(三) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自上市以来，控股股东无变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
	签字会计师姓名	张海英、刘志文
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市银城中路 16 号上海银行大厦
	签字的保荐代表人姓名	刘欣、刘启群
	持续督导的期间	2013-1-25 至 2015-1-25

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	95,753,196,096.52	94,569,759,960.75	1.25	79,232,810,935.11
归属于上市公司股东的净利润	39,133,715.40	-2,338,477,546.68	不适用	641,376,871.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,369,262.12	-2,349,391,581.75	不适用	471,818,723.90
经营活动产生的现金流量净额	6,746,769,287.19	-2,958,222,763.22	不适用	2,422,158,582.50
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	16,406,086,091.11	16,423,229,102.16	-0.10	15,611,959,489.98
总资产	53,145,663,969.62	57,415,463,608.75	-7.44	54,420,589,829.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.0062	-0.3734	不适用	0.1024
稀释每股收益(元/股)	0.0062	-0.3734	不适用	0.1024
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0005	-0.3751	不适用	0.1153
加权平均净资产收益率(%)	0.2380	-13.1843	不适用	3.9521
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.0205	-13.2458	不适用	3.8694

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	212,295.65		-10,572,878.27	606,066.76
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,267,708.12		8,947,466.67	8,104,866.67
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期初至合并日的当期净损益				156,886,532.62
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	17,682,539.51		14,641,827.14	5,366,199.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

少数股东权益影响额	-349,821.33		385,282.77	-278,043.69
所得税影响额	-7,048,268.67		-2,487,663.24	-1,127,474.25
合计	35,764,453.28		10,914,035.07	169,558,147.52

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年全球大多数国家经济增速表现一般，尤其是我国经济发展进入放缓的新常态，导致钢材需求增速下降，而粗钢产能扩张加速，特别是区域市场钢铁供应过剩加剧，使钢材价格持续走低。面对不利的经营形势，公司紧紧围绕“扭亏为盈”工作目标，以“提升运营能力，降低可控成本，夯实发展基础”为出发点，加大经济配料、细化费用管理、优化产品结构和市场布局，大力推进管理和技术创新创效、全面提升运营能力，扭转了企业亏损，全年实现归属于母公司股东的净利润为 3913.37 万元。

全年共生产生铁 881 万吨、钢 1035 万吨、钢材 1012 万吨（不锈钢产量为 108 万吨、不锈钢钢材产量为 115 万吨）；实现营业收入 957.53 亿元；截至 2014 年底，公司总资产 531.46 亿元、归属于母公司的股东权益 164.06 亿元。

2014 年主要工作：

1、2014 年，公司各部门以降本增效为工作目标，大力开展铁前经济配料和产品结构优化工作；推进公司利润、成本、费用的全面管理理念，从成本费用降低、指标消耗进步、优化用料、调整产品结构、管理创效等方面，做好经济运行策划工作。坚持效益优先，通过算账经营，努力促进经营管理质量和效率的进一步提高，确保经营效益最大化。

2、发挥产销研一体化优势，加强市场调研和预测，细分市场需求，培育主导品种，研发高效新产品，加快向商业化生产的转化速度，提高市场的有效占有率。产品开发以效益最大化为导向，研究开发具有一定技术难度和高附加值产品，降低同质化竞争。同时，积极调整产品结构，进一步提升产品核心竞争力和盈利水平。

3、按照就近销售的原则，进一步加大西北资源投放量，实现西北地区资源配置比例大幅提高。针对性地采取饱和供应和“效益、渠道兼顾”的销售思路，巩固区域市场优势，提升自身市场的话语权和影响力。进一步研究采购结算付款节奏及付款方式，降低财务费用。

4、强化管理创新，提升灵活管理机制，促创新，挖潜力，推进管理和技术创新创效。以激发基层活力和创新创效的激情与潜力为目标，建立完善了创新创效激励机制，调动各单位围绕公司经营目标，在成本降低、费用降低、指标进步等方面主动进行管理和技术创新，有效促进了生产成本和费用的大幅下降。

5、充分发挥自产矿和周边矿的价格优势，最大限度降低生产成本。报告期内，公司自产矿输出完成 1081.98 万吨，较 2013 年增加 132.32 万吨。为进一步降低生产成本，公司强化镜铁山矿生产组织和输出供应，加大自产矿开采，并有效利用周边原矿资源，拓宽周边资源的保供渠道，加大自产矿和周边矿的使用比例，提升选矿和烧结产能，在保证高炉稳定顺行基础上，有效降低生产成本。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	95,753,196,096.52	94,569,759,960.75	1.25
营业成本	88,681,746,072.59	90,305,402,301.08	-1.80
销售费用	2,424,919,886.61	2,275,813,930.83	6.55
管理费用	3,180,228,595.15	3,140,110,690.13	1.28

财务费用	1,395,137,851.15	903,153,916.99	54.47
经营活动产生的现金流量净额	6,746,769,287.19	-2,958,222,763.22	328.07
投资活动产生的现金流量净额	-778,325,317.29	-8,068,259,184.96	90.35
筹资活动产生的现金流量净额	-4,862,318,558.44	12,605,232,024.57	-138.57
研发支出	1,240,899,594.90	801,960,984.81	54.73
资产减值损失	9,584,236.85	793,685,003.22	-98.79

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司 2014 年实现营业收入 957.53 亿元，同比增长 1.25%。2014 年，是钢铁经营异常艰难的一年，公司以“实现扭亏为盈”为目标，以“提升运营能力，降低可控成本”为方向，推进专业体系化管理，强化经营策划，加强经济配料、优化产品结构和市场布局、细化成本费用管理，实现年度扭亏为盈目标。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年，公司围绕效益最大化经营目标，建立了基于钢种、成本、区域售价及相关费用等个性化效益测算模型，实时开展“利润”、“现金流”和“边际效益”测算，按照效益对产品结构进行动态调整。大力推进产品差异化和技术营销工作，围绕市场需求和客户质量改进要求，向客户提供差异化产品和服务。推行产品质量“一贯制”管理，按照“工序服从、沟通协作”的原则，强化质量特性分析和改进输入管理，提升品牌形象。

(3) 主要销售客户的情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例
1	12,584,766,935.57	13.14
2	12,462,945,971.08	13.02
3	7,200,329,914.53	7.52
4	6,764,215,384.63	7.06
5	5,123,982,907.10	5.35

公司前五名主要产品经销商销售金额为 441.36 亿元，占公司销售总额的 46.09%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
钢铁行业	原燃料	28,483,146,433.05	47.19	32,342,747,089.85	46.11	-11.93	
	人力	3,476,645,972.76	5.76	3,942,013,416.72	5.62	-11.81	
	其他	28,398,644,621.21	47.05	33,857,826,979.55	48.27	-16.12	

(2) 主要供应商情况

单位名称	交易内容	金额（元）	占当期采购比例
1	铁矿石	12,365,623,931.14	16.19
2	铁矿石	10,337,864,956.99	13.53
3	铁矿石	7,953,768,811.37	10.41
4	煤炭	6,672,222,222.17	8.74
5	铁矿石	5,056,170,940.21	6.62

公司前五名主要原料供应商采购金额为 42,385,650,861.88 亿元，占公司采购总额的 55.49%。

4 费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	2,424,919,886.61	2,275,813,930.83	6.55
管理费用	3,180,228,595.15	3,140,110,690.13	1.28
财务费用	1,395,137,851.15	903,153,916.99	54.47

5 研发支出**(1) 研发支出情况表**

单位：元

本期费用化研发支出	1,240,899,594.90
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	1,240,899,594.90
研发支出总额占净资产比例（%）	7.49%
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.30%

6 现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	6,746,769,287.19	-2,958,222,763.22	328.07
投资活动产生的现金流量净额	-778,325,317.29	-8,068,259,184.96	90.35
筹资活动产生的现金流量净额	-4,862,318,558.44	12,605,232,024.57	-138.57

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 328.07%，主要原因为：一方面，公司加强存货资金管理，加快资金周转，降低存货资金占用；其次，本年货款支付主要采用票据结算，节约部分现金流出。

7 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内，公司利润构成、利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年 2 月 29 日第四届董事会第二十四次会议及 2012 年临时股东大会审议通过了本公司非公开发行方案。本公司将向特定对象非公开发行不超过 21.72 亿股、募集资金不超过 85 亿元人民币的 A 股股票。公司实际募集资金净额为 796,662.00 万元，2013 年使用 459,418.00 万元用于收购酒钢集团天风不锈钢有限公司 100% 股权，余额 337,694.00 万元用于榆钢支持地震灾区恢复重建项目前期投资的置换。并按照信息披露的要求以专项报告形式披露募集资金使用情况。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年, 公司严谨落实年度经营计划, 以“实现扭亏为盈”为目标, 以“提升运营能力, 降低可控成本”为方向, 推进专业体系化管理, 强化经营策划, 加强经济配料、优化产品结构和市场布局、细化成本费用管理, 生产经营总体保持了稳定, 完成了计划目标。

(4) 其他

利润表其他项目

序号	项目	2014 年	2013 年	增减%
1	财务费用	1,395,137,851.15	903,153,916.99	54
2	资产减值损失	9,584,236.85	793,685,003.22	-99

1、本年财务费用较上年增加 54.47%，主要原因本年汇兑损失增加及平均贷款规模较上年有一定增加所致；

2、本年资产减值损失较上年降低 98.79%，主要原因为本年加强资产管理，资产减值情况较上年大幅降低。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁产品	67,015,943,539.90	60,358,437,027.01	9.93	-8.44	-12.63	增加 4.31 个百分点
焦化产品	572,041,739.45	492,987,132.18	13.82	-46.23	-50.09	增加 6.67 个百分点
动力产品	563,509,195.92	538,744,301.91	4.39	627.48	626.64	增加 0.11 个百分点
物资贸易	24,122,093,401.01	24,058,225,775.78	0.26	56.55	56.37	增加 0.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
焦炭	44,719,776.10	40,420,845.99	9.61	-92.61	-93.22	增加 8.07 个百分点
化产	527,321,963.35	452,566,286.19	14.18	14.98	15.47	减少 0.36 个百分点
动力	563,509,195.92	538,744,301.91	4.39	627.48	626.64	增加 0.11 个百分点
钢坯	30,016,602,965.78	29,704,981,370.45	1.04	0.17	0.22	减少 0.04 个百分点
板材	2,560,400,979.74	1,765,769,800.17	31.04	-14.63	-29.94	增加 15.08 个百分点
线材	4,341,103,498.78	4,070,336,911.97	6.24	-17.72	-19.83	增加 2.47 个百分点
棒材	12,183,568,504.83	10,976,934,111.12	9.90	-24.70	-27.30	增加 3.23 个百

						分点
卷板	7,146,737,242.71	4,911,335,999.35	31.28	-10.62	-30.19	增加 19.26 个百分点
不锈钢	10,767,232,132.62	8,928,785,271.77	17.07	2.80	-5.23	增加 7.03 个百分点
物资贸易	24,122,093,401.01	24,058,225,775.78	0.26	56.55	56.37	增加 0.11 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西北地区	75,204,560,214.21	12.71
其他地区	20,548,635,882.31	-10.74

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	823,207,124.04	1.55	3,735,931,678.91	7.03	-77.97	
应收账款	478,705,825.08	0.90	226,990,639.18	0.43	110.89	
预付款项	373,021,404.30	0.70	939,691,770.91	1.77	-60.30	
工程物资	17,796,783.19	0.03	76,246,086.49	0.14	-76.66	
其他应收款	196,956,779.66	0.37	284,100,039.98	0.49	-30.67	
其他应付款	171,648,975.21	0.32	315,875,809.98	0.59	-45.66	
其他流动资产	2,888,187.83	0.01	69,609,273.41	0.12	-95.85	
一年内到期的非流动负债	3,886,375,000.00	7.31	1,358,411,000.00	2.56	186.10	
其他流动负债	19,706,765.09	0.04	6,067,466.67	0.01	224.79	

- 1、本年应收票据较年初降低 77.97%，主要原因为公司本年销售商品提供劳务收到的票据比例有所降低，以及采购货款票据支付比例有所增加所致；
- 2、本年应收账款较年初增加 110.89%，主要原因为受销售收款节奏影响，临时性应收账款有所增加所致；
- 3、本年预付账款较年初降低 60.3%，主要原因为本年预付供应商货款及时结算及前期预付土地资产购置款本年减少所致；
- 4、本年其他应收款较年初降低 30.67%，主要原因为公司本年加强临时及暂时性挂账债务清收力度，欠款清收增加所致；
- 5、本年其他流动资产较年初降低 95.85%，主要原因为可抵扣进项税较年初减少所致；
- 6、本年工程物资较年初降低 76.66%，主要原因为工程物资领用增加所致；
- 7、本年其他应付款较年初降低 45.66%，主要原因为公司清偿债务增加所致；
- 8、本年一年内到期的非流动负债较年初增加 186.10%，主要为公司应付债券转入本项目列示所致；
- 9、本年其他流动负债较年初增加 224.79%，主要原因为递延收益以及尚未结算的经营性费用增加所致；

(四) 核心竞争力分析

公司拥有完整的钢铁生产线和丰富的产品结构，使企业抗风险能力大为提高。

公司拥有采矿、选矿、烧结、焦化、炼铁、炼钢、热轧、冷轧、不锈钢生产等一整套具备现代化生产工艺流程的钢铁资产，以及与之配套的能源动力系统、销售物流系统等资产，形成一条完整的碳钢生产一体化产业链条；公司涵盖碳钢及不锈钢两大类产品，包括线材、棒材、中厚板、热轧板、冷轧薄板、镀锌板、不锈钢热轧及冷轧等多中产品，丰富的产品结构，使销售覆盖区域更加合理，区域优势更加明显，公司综合竞争能力将大幅提升。

公司资源优势明显。公司铁矿石资源储备丰富，拥有镜铁山矿桦树沟矿区（铁、铜矿）、镜铁山矿黑沟矿区（铁矿）、石灰石矿及白云岩矿等四座矿山，铁矿储量达 3.5 亿吨；公司将扩大自有铁矿的采选规模，力争二年内将本部铁矿石自给比例提升至 60% 以上。

西部大开发实施及西北固定资产投资的增速，为公司进一步拓展发展空间创造了机遇。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

无。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无。

4、 主要子公司、参股公司分析

1) 翼钢公司为本公司控股子公司，其经营范围为：钢铁冶炼、钢材轧制、金属制品加工、产品销售（国家规定除外）、冶金炉料生产、物资仓储、经销、矿产品、建材、化工产品（易燃易爆品除外）、橡胶制品。开采石灰岩。翼钢公司注册资本 50,000 万元，其中本公司投资 45,000 万元，占注册资本 90%。具备年产生铁 100 万吨、钢 150 万吨、钢材 150 万吨的装备生产能力。2014 年度总资产为 1,404,321,523.12 元，净利润-218,149,180.23 元。

2) 酒钢集团榆中钢铁有限责任公司为本公司的全资子公司，经营范围：钢铁冶炼、钢铁轧制、金属制品加工、销售，冶金炉料生产（以上凭许可证有效期经营）；物业管理（凭资质证经营）；建筑施工、勘察设计（凭资质证经营）；物资仓储（不含危险化学品）；机电产品制造、维修；技术转让；园林绿化；食品加工（仅限分支机构经营）；种植，养殖（不含种子、种苗、种禽畜）；硫酸铵（化肥），压缩、液化气体产品（氧、氮、氩），焦化副产品（粗苯、焦油）生产与销售（以上凭许可证有效期经营）。榆钢公司注册资本为人民币 80,000 万元。具备年产生铁 220 万吨、钢 220 万吨、钢材 240 万吨的装备生产能力。2014 年度总资产为 9,040,379,377.06 元，净利润-683,604,899.75 元。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
西沟矿扩能改造项目	278,200,000.00	95%	59,266,112.90	244,542,350.14	
西沟矿技术改造项目采场剥岩及配套公辅工程	59,610,000.00	97%	4,478,678.70	40,398,874.93	
酒钢专用铁路改扩建工程	312,080,000.00	99%	72,708,946.54	244,307,119.66	
宏兴股份公司无水氨改造项目	78,800,000.00	99%	3,156,808.05	66,546,470.47	
选烧厂 1、2、3 号烧结机烟气脱硫工程	68,500,000.00	98%	8,582,110.73	49,052,141.96	
不锈钢公司制造执行系统信息化建设项目	43,600,000.00	97%	11,113,277.91	41,386,277.73	
天风不锈钢公司 VOD 建设项目	128,000,000.00	98%	89,017,047.01	94,310,592.79	
榆钢灾后重建项目		96%	582,695,644.85	640,925,893.83	
榆钢生活区公共租赁住房项目		99%	19,812,353.86	61,088,105.86	
合计	968,790,000.00	/	850,830,980.55	1,482,557,827.37	/
非募集资金项目情况说明	非募集资金项目所需资金通过日常生产经营收入补充资金需求,不足部分以银行借款、项目贷款、其他股权及债务融资方式解决。				

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

不适用。

(七) 其他

无。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

未来,由于我国经济增速将放缓,预计对钢材需求也将继续收缩,钢铁行业也将处于“低增长、调结构、微利经营状态”,加之国家“去产能、去杠杆、调结构”等相关政策的落实,低价格、低效益的局面仍将持续,对举步维艰的钢铁行业更是雪上加霜。

伴随我国经济发展的新常态，标志着我国的经济增速从高速增长转向中高速、经济结构从低端转向中高端、发展方式从规模速度型粗放增长转向质量效益型集约增长、发展动力从要素增长转向创新驱动，这将给公司带来转型和发展机遇。虽然我国进入新常态，但作为西北地区，由于基础、城镇化、水利设施等方面建设和全国发展还存在差距及自身发展阶段相对滞后，未来西北地区发展需要提速，区域性经济增长将保持较高增长。伴随兰州新区、华夏文明传承新区、国家生态安全屏障综合实验区、“丝绸之路经济带”甘肃段等国家战略的深入实施，国家战略的政策性利好，必为公司发展提供坚实基础。

甘肃作为“丝绸之路经济带”建设中联系欧亚大陆桥的战略通道和沟通西南、西北的交通要道，在全国格局中的战略地位显得更加重要（黄金段）。“一带一路”战略的实施不仅可以提升目前国内建筑钢材消耗量，还可以带动经济带周边国家的钢铁需求。公司作为西北最大钢铁企业之一，要利用“一带一路”建设投资规模大、产业链长的特点，以“一带一路”战略为载体，依据地域优势，抓住机遇，积极参与相关发展合作项目，拓展海外市场，实现公司转型，提升公司效益。

（二）公司发展战略

遵循国家钢铁产业发展政策，围绕效益中心，坚持技术创新、专业化生产、优化产品结构三种途径，做大做强钢铁主业、全面提升企业竞争力、铸就“百年酒钢基业”。

（三）经营计划

2015 年经营指导思想：强化安全生产、稳定生产秩序；适度产能规模、确保现金流为正；加强经营筹划、谋求效益提升；实施成本倒推、挖掘内部潜力；着重产品研发，提升核心竞争；推行技术营销、抢占市场份额；构建和谐团队，稳定职工信心。

2015 年公司经营计划：生铁 820 万吨；钢 971 万吨；钢材 950 万吨。其中，不锈钢产量 113 万吨、不锈钢材产量 107 万吨，实现营业收入 809 亿元。

2015 年各项任务目标的主要措施安排如下：

1. 进一步完善经营体制，激发内生动力，提升经营绩效。完善以“利润、成本、费用”为核心的经营绩效管理体系，从体制上进一步放权，激发各经营中心的内生动力，主动提升各中心市场分析、研究和预判能力，有效降低采购价格和生产成本，同时深入落实“以效定产”经营方针，围绕着“利润”、“现金流”等经营决策条件，建立完整的效益测算模型和预警机制，围绕市场加大效益产品开发和产品结构调整，提升整体经营绩效。

2. 依靠科技创新和技术进步，打好结构调整提升效益攻坚战。实施产品结构调整的“产销研”为一体的结构调整优化体制，让专业技术人员走出企业，掌握需求发展动向，确定产品开发和攻关方向，攻关研究技术含量高、附加值高，效益明显的产品，培育具有核心竞争力的产品，打好结构调整和可持续发展基础。同时优化产品布局和流向，加大不锈钢、碳钢冷轧、镀锌等产品在西北地区的销量，争取效益最大化。

3. 持续完善管理机制，深化专业体系化管理，实现创新增效。按照钢铁产业中长期发展规划和专业管理方向，健全完善专业管理体系、制度体系和薪酬体系，提升专业管理活力，激励管理技术人员围绕公司 2015 年生产经营目标和重点工作，积极开展技术管理创新工作，实现管理创新增效。同时在公司内部进一步强化成本、费用管控，细化措施、落实责任，加强监督，确保各项成本、费用在 2014 年的基础上实现大幅降低。

4. 稳定生产运营秩序，做好经济运行保障。按照灵活、机动、实时监控、动态优化、重点保供、经济维修为一体的铁钢平衡生产组织模式，强化生产组织协调和管理，提升外围保产和服务能力。推进以点检定修制为核心的标准化全员设备精益管理，做好重点设备和关键产线的维保，加强职工标准化操作技能培养，有效降低各类生产设备故障，实现生产经营秩序的安全稳定和顺行。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司维持日常业务及完成在建工程投资项目所需资金主要通过日常生产经营收入补充资金需求，不足部分以银行借款、项目贷款、其他股权及债务融资方式解决。公司将根据生产经营的实际，调整和优化资金结构，有效筹集资金，不断降低融资成本，合理安排资金使用，提高资金使用效率，确保日常经营业务和在建工程投资项目资金需要。

(五) 可能面对的风险

1) 行业及竞争风险：2015 年，国内钢铁需求的增长仍然较为有限，钢铁行业产能过剩和困难局面仍将持续。公司所在市场和周边钢企同类产品产能增量或投放力度明显加大，公司主要产品将面临更为激烈的竞争和市场争夺。

对策：公司要紧抓甘肃及西部发展机遇，加大科研力度，产品开发以效益最大化为导向，研究开发具有一定技术难度和高附加值产品，降低同质化竞争。同时，积极调整产品结构，进一步提升产品核心竞争力和盈利水平。

2) 宏观政策风险：国家不断加大宏观调控力度，强力推进节能减排和环境保护，进一步优化产业布局提高集中度，加快钢铁业淘汰落后、联合重组的步伐，房地产调控不断加强，这些宏观政策的变化调整势必对钢铁企业产生重要影响，给公司生产经营带来不确定性，企业经营决策风险将进一步加大。

对策：公司以市场为导向，调整优化产品结构，创新公司产销研管理体制，促进公司产销研各环节上新台阶，增强抵御风险的能力。

3) 资源风险：公司生产所需的大宗原燃料、煤、油、运等将继续呈现价格上涨的趋势，仍然存在生产成本增加的压力，影响公司的经营业绩。

对策：公司在不断提高自给矿产量同时，优化决策体系，紧眼市场，建立快速、高效的采购市场的反应和决策机制，控制存货库存，并从市场波动中寻求降低采购成本的机会。

(六) 其他

无。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

根据本公司固定资产目前的实际情况，本公司相关部门对固定资产预计使用寿命、残值率进行了重新核实，经第五届董事会第十次会议及 2013 年年度股东大会审议通过，决定自 2014 年 1 月 1 日起对固定资产折旧年限进行如下调整：

固定资产类别	变更前			变更后		
	预计使用年限	残值率	年折旧率	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	0%	4%	35 年-45 年	0%	2.22%-2.86%
机器设备	10 年	5%	9.50%	15 年-28 年	5%	3.39%-6.33%

运输工具	8 年	5%	11.88%	10 年-18 年	5%	5.28%-9.5%
电子设备	5 年	0%	20%	5 年-10 年	0%	10%-20%

本次会计估计变更减少报告期固定资产折旧额 17.68 亿元，所有者权益及净利润增加 14.85 亿元。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步完善公司现金分红政策，规范公司利润分配方案的决策机制和程序，合理回报投资者，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）的规定，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》，完备了利润分配的决策程序和机制，明确了利润分配原则、现金分红的条件和比例等，提高了现金分红透明度和可操作性，以维护中小股东和投资者的合法权益。公司利润分配方案严格按照《公司章程》的规定和股东大会决议内容执行。

公司实施积极的利润分配政策，充分考虑对投资者的回报；公司在盈利并符合公司业务发展的前提下，保持利润分配政策的连续性和稳定性，要同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司一般按照年度进行利润分配，公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式；在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。在满足公司日常生产经营和发展资金需求的前提下，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。在利润分配政策及方案制定或调整的决策或论证过程中，应当充分考虑独立董事和股东（特别是中小股东）的意见。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		0		0	39,133,715.40	
2013 年		0		0	-2,338,477,546.68	
2012 年		0.3		187,900,722.72	641,376,871.42	38.78

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

详见 2015 年 3 月 31 日登载于上海证券交易所网站的《甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

1、公司严格执行国家能源环保法律、法规和产业政策，响应节能减排要求，以重大建设项目竣工环保验收为工作重点，精心策划，及时完成公司重点项目环评及验收手续的办理；采取多种形式，

对污染源、环保设施进行全面、全过程、全方位监理，治理工程建设进度加快，污染物排放强度有所下降，厂区和城市区域环境质量得到改善。

2、公司环境管理体系认证覆盖范围内的各单位，环境行为符合法律法规的要求，大部分污染源实现达标排放，没有发生重大环境污染事故，能够基本满足 GB/T14001:2004 环境管理体系标准持续适宜性、充分性和有效性的要求，体系不断完善，处于良好运行状态。

六、其他披露事项

无。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2014 年 12 月 30 日召开第五届董事会第十四次会议审议通过《关于转让酒钢集团翼城钢铁有限责任公司股权的议案》，以公开挂牌方式出售公司持有的翼钢公司 90.00% 股权（以下简称“标的股权”），标的股权转让价格将不低于标的股权评估值。挂牌后无人竞价，因评估已经到期，公司拟对该资产在重新评估后，寻找受让方再进行出售。	详见公司 2014 年 12 月 30 日披露《关于挂牌出售控股子公司股权的公告》，公告编号：2014-034。

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
紫轩酒业	母公司的控股	购买商品	其他	市场价格		2,905.98	0.00	银证转账		

	子公司									
东兴铝业	母公司的控股子公司	购买商品	废钢	市场价格		104,983.25	0.00	银证转账		
新加坡公司	母公司的全资子公司	购买商品	矿料	市场价格		264,533,956.95	3.65	银证转账		
汇丰工业制品	母公司的控股子公司	购买商品	废钢、辅材、合金	市场价格		26,335,625.73	0.36	银证转账		
汇丰工业制品	母公司的控股子公司	销售商品	废钢、辅助材料、钢材	市场价格		93,374,124.44	5.91	银证转账		
天工矿业	母公司的控股子公司	销售商品	其他	市场价格		8,436.79	0.00	银证转账		
紫轩酒业	母公司的控股子公司	销售商品	其他	市场价格		594.34	0.00	银证转账		
合计				/	/	384,360,627.48		/	/	/
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				公司已形成采选、焦化、炼铁、炼钢、线棒、中板、卷板、碳钢冷轧以及与之配套的能源动力系统、销售物流系统等系统,具备完整的钢铁生产一体化生产链条,公司与控股股东的关联交易已大幅减少,目前公司与酒钢集团及其实际控制公司进行的日常交易属于公司正常的生产经营活动,是必要的并将持续发生。						
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易不影响公司的独立性。						
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)										
关联交易的说明				<p>本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵循公平、公正的市场原则进行。</p> <p>本公司同关联方之间关联交易的价格确定原则是:有国家定价的,适用国家定价;没有国家定价的,按市场价格确定;没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价;对于某些无法按照成本加费用原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。</p>						

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

无。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	在 2009 年公司进行发行股份购买资产暨重大资产重组过程中，酒钢集团对公司做出了避免同业竞争的承诺，内容如下：1、本次重大资产重组完成后，除持有酒钢宏兴的股份外，酒钢集团不持有直接用于碳钢产品的生产、加工和销售等业务的资产和业务；2、本次重组完毕后，酒钢集团将不会直接或间接并促使酒钢集团的控股子公司不直接或间接经营与酒钢宏兴及酒钢宏兴控股子公司经营的业务构成竞争的业务，也不会投资于与酒钢宏兴及酒钢宏兴控股子公司经营的业务构成竞争的其他企业；3、自本承诺函出具之日起，如酒钢集团及其控股子公司遇到酒钢宏兴及酒钢宏兴的控股子公司主要业务范围内的业务机会，酒钢集团将促使其控股子公司将该等机会介绍予酒钢宏兴及酒钢宏兴的控股子公司，并不会自行或通过酒钢集团的控股子公司直接或间接利用该机会从事碳钢产品的生产、加工和销售等业务。	长期有效	否	是
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	1、在本次重组过程中及本次重组后，我公司亦将采取合理、适当和必要的措施避免和减少与贵司进行同业竞争和贵司与我公司（包括我公司的关联方）之间的关联交易并本着市场化的原则确保该等关联交易的公平性和公允性；2、我公司本着有利于贵公司在业务、资产、财务、人员和机构等方面独立于我之目的设计和实施本次重组；在本次重组过程中及本次重组后，我公司亦将采取合理、适当和必要的措施保持贵司在业务、资产、财务、人员和机构等方面	长期有效	否	是

			对我公司的独立性,以促进和保持贵司作为上市公司的规范运作;3、我公司保证不通过下述方式或其他方式占用贵司资金、侵犯贵司合法权益:1)违规、不公允、不公平的关联交易;2)不正当地要求贵司为我公司垫付费用;3)不正当的对贵司的逾期付款;4)要求贵司提供借款和担保。4、我公司亦将督促我公司控制的其它子公司按上述承诺行事。			
--	--	--	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		120
境内会计师事务所审计年限		16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	70
财务顾问		
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施
不适用

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

不适用

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

无。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华融证券—工行—华融分级固利4号限额特定资产管理计划	651,600,000	651,600,000			限售期满解禁	2014年1月27日
农银汇理基金公司—农行—国投信托金雕90号单一资金信托计划	217,200,000	217,200,000			限售期满解禁	2014年1月27日
金元惠理基金公司—农行—国投信托金雕89号单一资金信托计划	217,200,000	217,200,000			限售期满解禁	2014年1月27日
汇祥宏界（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	217,200,000	217,200,000			限售期满解禁	2014年1月27日
上海钜向投资管理合伙企业（有限合伙）	217,200,000	217,200,000			限售期满解禁	2014年1月27日
兴业国际信托有限公司兴业信托·量化增利1号集合资金信托计划	217,200,000	217,200,000			限售期满解禁	2014年1月27日
海富通基金公司—民生—外贸信托·鸿盛1号定向增发集合资金信托	209,835,111	209,835,111			限售期满解禁	2014年1月27日
华富基金公司—民生—外贸信托·鸿盛1号定向增发集合资金信托	157,177,328	157,177,328			限售期满解禁	2014年1月27日
华富基金公司—民生—外贸信托·鸿盛2号定向增发单一资金信托	52,657,783	52,657,783			限售期满解禁	2014年1月27日
瑞基资产管理有限公司	14,729,778	14,729,778			限售期满解禁	2014年1月27日
合计	2,172,000,000	2,172,000,000			/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股（或元）币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
非公开发行	2013 年 1 月 19 日	3.71	2,172,000,000	2014 年 1 月 27 日	2,172,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2012 年 3 月 19 日	5.40%	3,000,000,000	2012 年 5 月 25 日	3,000,000,000	2015 年 3 月 17 日

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

非公开发行前后公司股份结构变动情况如下：

单位：股

	本次发行前		本次变动	本次发行后	
	股份数量	占比	股份数量	股份数量	占比
有限售条件股份	0	0.00%	2,172,000,000	2,172,000,000	34.68%
无限售条件股份	4,091,357,424	100.00%	0	4,091,357,424	65.32%
股份总数	4,091,357,424	100.00%	2,172,000,000	6,263,357,424	100%

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	88,879
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	87,528
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	0	3,425,910,150	54.70	0	质押	1,712,000,000	国有法人
民生加银基金—民生银行—民生加银资产管理有限公司	0	1,086,000,000	17.34	0	未知		其他
工银瑞信基金—工商银行—工银瑞信投资管理有限公司	0	651,600,000	10.40	0	未知		其他

金元惠理基金公司—农行—国投信托金雕 89 号单一资金信托计划	0	217,200,000	3.47	0	未知	其他
农银汇理基金公司—农行—国投信托金雕 90 号单一资金信托计划	0	217,200,000	3.47	0	未知	其他
张贯军	21,000,000	40,000,000	0.64	0	未知	境内自然人
张国殿	32,000,000	32,000,000	0.51	0	未知	境内自然人
柳美珍	10,291,615	10,291,615	0.16	0	未知	境内自然人
朱照荣	1,300,000	5,600,000	0.09	0	未知	境内自然人
金川集团有限公司	0	5,272,728	0.08	0	未知	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	3,425,910,150			人民币普通股		
民生加银基金—民生银行—民生加银资产管理有限公司	1,086,000,000			人民币普通股		
工银瑞信基金—工商银行—工银瑞信投资管理有限公司	651,600,000			人民币普通股		
金元惠理基金公司—农行—国投信托金雕 89 号单一资金信托计划	217,200,000			人民币普通股		
农银汇理基金公司—农行—国投信托金雕 90 号单一资金信托计划	217,200,000			人民币普通股		
张贯军	40,000,000			人民币普通股		
张国殿	32,000,000			人民币普通股		
柳美珍	10,291,615			人民币普通股		
朱照荣	5,600,000			人民币普通股		
金川集团有限公司	5,272,728			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，酒泉钢铁(集团)有限责任公司为公司的控股股东，公司未知上述流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中所规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	酒泉钢铁(集团)有限责任公司
单位负责人或法定代表人	冯杰
成立日期	1958年8月1日
组织机构代码	22464120-2
注册资本	143.95
主要经营业务	制造业，采矿业，农、林、牧、渔业，电力、燃气及水的生产和供应业，建筑业，交通运输、仓储，信息传输、计算机服务和软件业，批发与零售业，住宿和餐饮业，房地产业，租赁与商务服务业，科学研究、技术服务与地质勘查业，水利、环境和公共设施管理业，居民服务和其他服务业，教育、卫生、文化、体育与娱乐业（以上属国家专控买卖的项目均以资质证或许可证为准）。
未来发展战略	形成以钢铁、电解铝、电力能源、煤化工四大支柱产业低碳高效耦合发展、相关产业延伸配套发展的现代产业格局。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	甘肃省国有资产监督管理委员会
----	----------------

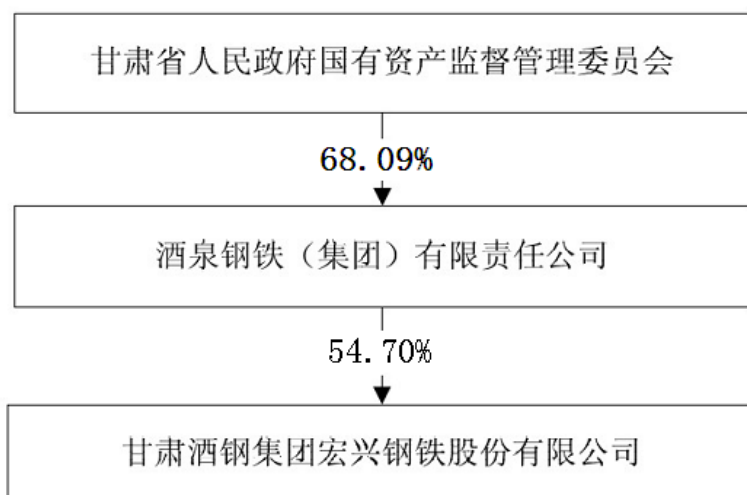
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
情况说明	截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。				

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
程子建	董事长	男	42	2012年6月2日	2015年6月2日					
冯杰	董事	男	50	2012年6月2日	2015年6月2日					
魏志斌	董事	男	50	2012年6月2日	2015年6月2日					
王铁成	董事	男	54	2012年6月2日	2015年6月2日					
夏添	董事	女	44	2012年6月2日	2015年6月2日					
蒋志翔	董事	男	51	2012年6月2日	2015年6月2日					
郑玉明	董事	男	54	2012年6月2日	2015年6月2日					
车明	董事	男	50	2012年6月2日	2015年6月2日					
田勇	董事兼总经理	男	51	2012年6月2日	2015年6月2日					27.66
高冠江	独立董事	男	69	2014年9月17日	2015年6月2日					
杨天钧	独立董事	男	67	2014年9月17日	2015年6月2日					
迟京东	独立董事	男	46	2012年6月2日	2015年6月2日					
任建民	监事会主席	男	51	2012年6月2日	2015年6月2日					
吴国贤	监事	男	59	2012年6月2日	2015年6月2日					
张立越	监事	女	49	2012年6月2日	2015年6月2日					19.81
史佩新	监事	男	44	2012年6月2日	2015年6月2日					17.43
保文庆	副总经理	男	49	2012年6月2日	2015年6月2日					26.06
高建民	副总经理	男	49	2012年6月2日	2015年6月2日					19.21

王嘉盛	副总经理兼 总经济师	男	41	2012 年 6 月 2 日	2015 年 6 月 2 日					20.23
刘国胜	副总经理	男	44	2012 年 6 月 2 日	2015 年 6 月 2 日					19.69
常崇民	副总经理	男	48	2012 年 6 月 2 日	2015 年 6 月 2 日					20.87
阮强	总工程师	男	37	2012 年 6 月 2 日	2015 年 6 月 2 日					21.78
赵浩浩	财务总监	女	41	2012 年 6 月 2 日	2015 年 6 月 2 日					18.15
齐晓东	董事会秘书	男	38	2012 年 8 月 28 日	2015 年 8 月 28 日					17.60
合计	/	/	/	/	/				/	228.49

姓名	最近 5 年的主要工作经历
程子建	曾任酒钢宏兴副总经理、总经理，酒钢生产指挥控制中心副主任、主任，酒钢集团公司总经理助理。现任酒钢集团公司副总经理，本公司董事长。
冯杰	曾任甘肃省环境保护局党组书记、局长，甘肃省环境保护厅党组书记、厅长。现任酒钢集团公司董事长、党委副书记，本公司董事。
魏志斌	曾任酒钢集团公司副总经理，酒钢宏兴股份公司总经理。任酒钢集团公司总经理、总经济师、董事、党委常委，本公司董事。
王铁成	现任酒钢集团公司副总经理、董事，本公司董事。
夏添	现任酒泉钢铁（集团）有限责任公司计划财务部部长、董事、总会计师，本公司董事。
蒋志翔	曾任酒钢集团公司副总经济师。现任酒钢集团副总经理、本公司董事。
郑玉明	曾任酒钢集团检修工程公司经理，酒钢集团公司总经理助理、工会常务副主席，现任酒钢集团公司工会主席、党委常委、本公司董事。
车明	曾任嘉峪关龙泰矿山建设有限责任公司党总支书记、董事长，酒钢集团公司总经理助理。现任酒钢集团公司副总经理，本公司董事。
田勇	曾任本公司总经理、酒钢榆中钢铁公司经理、酒钢天风不锈钢公司党委书记、经理。现任本公司董事、总经理。
高冠江	曾任信达证券股份有限公司董事长，现任本公司独立董事。
杨天钧	现任北京科技大学教授、博士生导师，本公司独立董事。
迟京东	曾任中国钢铁工业协会发展与科技环保部副处长、处长、副主任，兼任中国钢铁工业协会战略咨询委员会办公室主任、中国投资协会投资咨询专业委员会理事、中钢集团金信咨询有限责任公司专家委员会委员、中国国际工程咨询公司专家委员会专家。现任中国钢铁工业协会副秘书长、本公司独立董事。
任建民	曾任酒钢集团公司副总经理、本公司董事。现任酒钢集团公司党委副书记、纪委书记、董事，本公司监事会主席。
吴国贤	现任酒钢集团公司董事、党委副书记、本公司监事。
张立越	曾任酒钢集团公司工会副主席、酒钢文体中心主任、酒钢集团公司工会副主席。现任本公司监事。
史佩新	曾任镜铁山矿黑沟作业区作业长、镜铁山矿设备管理科科长，现任镜铁山矿副总工程师、副矿长，本公司监事。
保文庆	曾任酒钢宏兴供销处销售科科长、产品销售处处长。现任本公司副总经理。
高建民	曾任酒钢翼城钢铁公司副经理、公司炼铁厂代厂长、公司炼铁厂厂长，现任公司副经理。
王嘉盛	曾任酒钢宏兴炼轧厂厂长，酒钢不锈钢厂党委书记兼副厂长，榆钢公司经理。现任本

	公司副总经理兼总经济师。
刘国胜	曾任酒钢榆中钢铁公司副经理，听昊达公司经理、执行董事。现任本公司副总经理。
常崇民	曾任热轧卷板厂厂长，技术中心碳钢研究所所长，酒钢碳钢薄板厂副厂长、总工程师，现任本公司副总经理兼碳钢薄板厂厂长。
阮强	曾任碳钢薄板厂工艺责任工程师，副厂长、生产部长，酒钢生产指挥中心质量监督处副处长。现任本公司总工程师。
赵浩浩	曾任本公司财务机构负责人，本公司计划财务处副处长。现任本公司财务总监。
齐晓东	现任公司董事会秘书。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯杰	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	董事长兼党委副书记	2011年7月1日	
魏志斌	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	总经理兼总经济师	2010年10月1日	
王铁成	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	副总经理	2004年8月1日	
夏添	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	总会计师	2008年8月1日	
蒋志翔	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	副总经理	2009年12月1日	
郑玉明	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	工会主席	2010年1月1日	
程子建	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	副总经理	2011年6月21日	
车明	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	副总经理	2011年6月18日	
任建民	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	党委副书记兼纪委书记	2010年3月1日	
吴国贤	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	党委副书记	2003年2月1日	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、独立董事、监事的报酬按公司章程的有关规定，由股东大会决定；高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	经股东大会批准，独立董事实行津贴制，每人每年6万元(税后)；其中独立董事出席董事会和股东大会的差旅费以及根据《公司章程》行使职权所需费用，在公司据实报销。经董事会批准，公司领导干部报酬由岗位职务工资加绩效工资组成，其中绩效工资依

	据月度经营计划的完成情况进行考核，两项工资均按月发放。年末，按照股东大会批准的《高级管理人员年薪奖励制度》，依据公司效益情况及考核结果发放年终效益奖。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员，公司根据制订的绩效管理考核办法对其进行了考核并确定了报酬数额，经公司董事会薪酬与考核委员会考核评价、董事会确认后如数发放了报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	228.49 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈春明	董事	离任	因工作调动辞去公司董事职务。
李德奎	独立董事	离任	因个人申请辞去公司独立董事职务。
吴碧莲	独立董事	离任	因任期届满辞去独立董事职务。
曹红斌	监事	离任	因个人申请辞去公司监事职务。
吴绍礼	独立董事	离任	因个人申请辞去公司独立董事职务。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	17,892
主要子公司在职员工的数量	7,782
在职员工的数量合计	25,674
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	22,930
销售人员	197
技术人员	1,247
财务人员	165
行政人员	1,135
合计	25,674
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及以上学历	4,011
中专文化以下	5,598
高中及技校以下文化	16,065
合计	25,674

(二) 薪酬政策

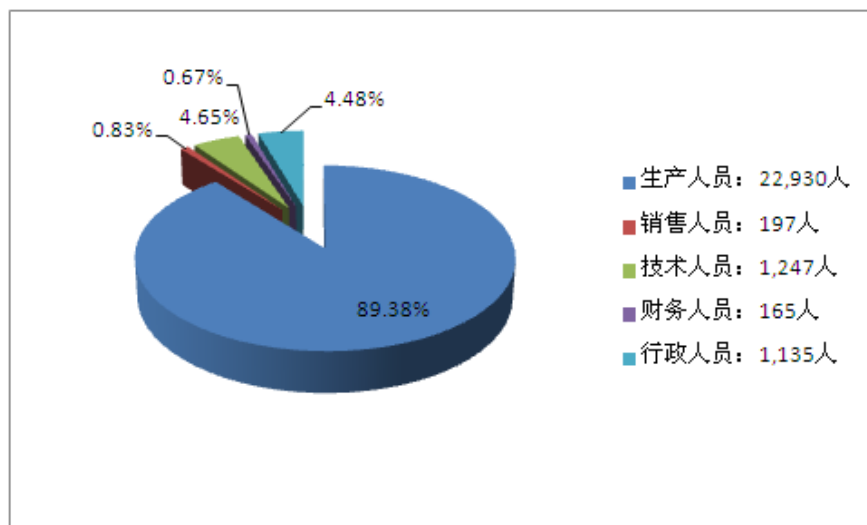
薪酬政策遵循以下原则：

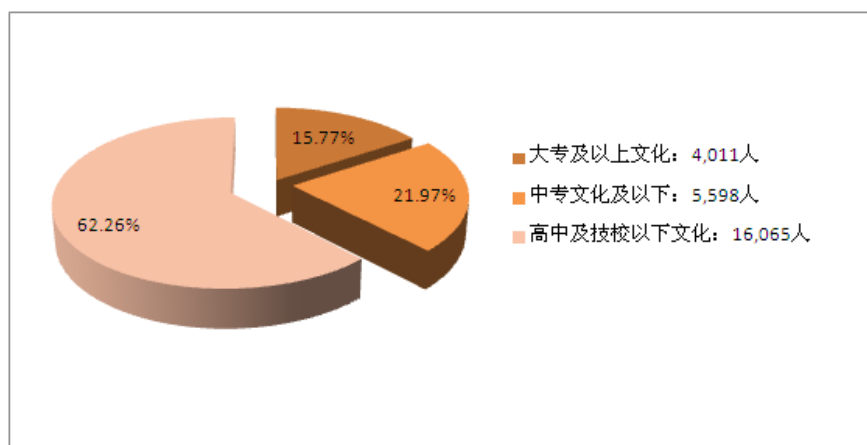
- 1、工资总额集权和分权管理原则：公司管控各单位的工资总额，各单位在公司的规定范围内结合实际自行实施内部分配。
- 2、工资总额与经济效益挂钩的原则：各单位的工资总额随公司总体效益浮动，公司员工收入增长与经济效益增长同步，员工报酬增长与劳动生产率提高同步。
- 3、工资总额与劳动力计划挂钩的原则：各单位工资总额在劳动力计划（工资核定人数）内实行增人不增工资，减人不减工资。
- 4、工资分配与效率相结合：在注重效益导向的工资增长的同时，也注重工资的固定增长，进一步理顺收入分配关系。

(三) 培训计划

- 1、分解培训管控权限，推进培训的专业化、自主化管理，
- 2、进一步加强企业兼职讲师队伍资质建设与培训，
- 3、引导专业处室加强专业队伍的培训与建设，
- 4、继续加强对本部单位及异地公司内部培训工作的监督与支持，
- 5、推进员工岗位任职资质和晋级培训模式的构建，
- 6、为基层单位培训做好服务工作，
- 7、继续推进高技能人才增量培养目标，发挥高技能人才“传帮带”作用。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图**(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	2,955,219 小时
劳务外包支付的报酬总额	10,029 万元

七、其他

无

第九节 公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明****(一) 公司治理的情况**

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和内部管理制度，制定了较为完善的三会议事规则，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程、内部管理制度，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

1、股东与股东大会：公司股东大会职责清晰，有明确的《股东大会议事规则》并得到切实执行，有方便社会公众投资者参与决策的制度安排。公司严格按照《公司章程》《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，并有律师出席见证。公司历次股东大会的召集、召开程序符合相关规定；股东大会提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东的行为规范没有超越股东大会，无直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东人员、资产、财务方面完全分开，机构和业务独立。

3、董事与董事会：公司董事会职责清晰，有明确的《董事会议事规则》、《独立董事制度》等相关内部规则并得到切实执行。公司董事会共有 15 名董事，其中独立董事 5 名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司各董事在专业方面各有特长，勤勉尽责，能够在公司重大决策方面形成正确决策。公司董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会、审计委员会，各委员会建立了明确的议事规则。

4、监事与监事会：公司监事会职责清晰，有明确的《监事会议事规则》并得到切实执行。公司监事会有 5 名监事，其中职工监事 2 名。公司监事会能够勤勉尽责，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营成果、关联交易以及公司董事的选举、高级管理人员的聘任履行程序、职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、消费者等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6、绩效评价与激励约束机制：公司已建立和实施了按岗位定职、定酬的体系和管理目标考核

责任体系，明确了岗位责任，激发了员工积极性，取得了成效。

7、公司信息披露与透明度：公司制定并严格执行信息披露管理制度，明确了信息披露的责任人，能够基本保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司董事会秘书具有履行职责所必须的权限，其知情权和信息披露建议权能够得到保障。报告期内，公司对《公司信息披露事务管理制度》进行修订完善，建立了内幕信息知情人登记制度、年报信息披露重大差错责任追究制度和外部信息使用人管理制度等内容。公司信息披露工作保密机制完善，未发生泄漏事件或发现内幕交易行为。

8、报告期内公司治理活动开展情况：

(1) 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步制订和完善了公司的各项治理制度。公司严格执行法律、法规、规章及公司内部各项管理制度，股东大会、董事会、监事会及经理层规范运作、勤勉尽责，切实维护公司和股东的合法权益。公司治理情况符合《上市公司治理准则》等文件的要求。

(2) 为规范公司董事会专门委员会的运作，促进公司建立有效的内部及外部控制机制，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《公司章程》及其他有关规定，对董事会专门委员会工作细则进行修订，重点对专门委员会组成人数、审计委员会工作职责进行修订。（详见公司于 2014 年 4 月 1 日发布在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的相关公告）。

(二) 内幕信息知情人登记相关情况

2014 年，公司进一步加强内幕信息及知情人管理工作，加强相关法律法规的宣贯力度，并持续做好内幕信息知情人登记。报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 22 日	审议了《公司 2013 年年度董事会工作报告》、《公司 2013 年年度监事会工作报告》、《公司 2013 年财务决算及 2014 年财务预算报告》、《公司 2013 年度报告（正文及摘要）》、《公司 2013 年度利润分配预案》、《关于修订续签日常关联交易框架协议暨对 2014 年日常关联交易预计的议案》、《公司关于聘任 2014 年度财务审计机构的议案》、《公司关于 2013 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于调整固定资产折旧年限的议案》	全部审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 4 月 23 日
2014 年第	2014 年	审议了《关于增补公司第五届	全部审议通过。	www.sse.	2014 年 9 月

一次临时股东大会	9月17日	董事会独立董事的议案》、《关于向银行申请综合授信额度的议案》。	高冠江先生、杨天钧先生增补为公司第五届董事会独立董事。	com. cn	18日
----------	-------	---------------------------------	-----------------------------	---------	-----

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
程子建	否	5	2	3	0	0	否	2
冯杰	否	5	2	3	0	0	否	2
魏志斌	否	5	2	3	0	0	否	2
王铁成	否	5	2	3	0	0	否	2
夏添	否	5	2	3	0	0	否	2
蒋志翔	否	5	2	3	0	0	否	2
郑玉明	否	5	2	3	0	0	否	2
车明	否	5	2	3	0	0	否	2
田勇	否	3	2	3	0	0	否	2
李德奎	是	5	2	3	0	0	否	2
吴绍礼	是	5	2	3	0	0	否	2
迟京东	是	5	2	3	0	0	否	2
高冠江	是	5	0	2	0	0	否	1
杨天钧	是	5	0	2	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下属专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。董事会审计委员会主要开展的工作有公司 2013 年度财务报告审议、年报编制监督、年审会计师工作监督与评价、2014 年度审计机构聘任建议等。在年审会计师进场审计之前，审计委员会对公司财务报表进行了审议并形成了书面意见。在年审会计师进场开始审计工作后，审计委员会先后三次采取书面方式督促年审会计师按工作进度及时完成年报审计工作。年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会对公司财务报告又进行了审阅并形成书面意见，决定同意将经年审会计师正式审计的公司 2013 年度财务会计报表提交董事会审核。审计委员会还对瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2013 年公司审计所作的工作进行了总结，建议续瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度的财务报告审计机构和内部控制审计机构。

董事会薪酬与考核委员会开展了 2014 年度公司董事、监事、和高级管理人员的年度报酬提案审议工作；董事会提名委员会对公司增补高冠江先生、杨天钧先生为公司独立董事进行了审核并

发表了意见；董事会战略委员会根据公司所处的行业环境市场形势，对公司的发展战略进行了较为系统的规划研究，并对公司发展战略及实施提出了合理化建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、公司董事及高级管理人员执行职务、关联交易等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

董事、独立董事、监事的报酬按公司章程的有关规定，由股东大会决定；高级管理人员的报酬由公司董事会决定。经股东大会批准，独立董事实行津贴制，每人每年6万元(税后)；其中独立董事出席董事会和股东大会的差旅费以及根据《公司章程》行使职权所需费用，在公司据实报销。经董事会批准，公司领导干部报酬由岗位职务工资加绩效工资组成，其中绩效工资依据月度经营计划的完成情况进行考核，两项工资均按月发放。年末，按照股东大会批准的《高级管理人员年薪奖励制度》，依据公司效益情况及考核结果发放年终效益奖。报告期内董事、监事、高级管理人员报酬总计228.49万元。(不含独立董事津贴)

七、其他

无

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，建立、健全和实施内部控制。

(三) 内部控制规范体系的完善情况

公司对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求，根据公司自身实际，建立了覆盖法人治理、生产经营、企业投融资、采购管理、财务管理、人力资源、内部审计等全面的内部控制制度体系。2014 年度，公司结合自身所处行业特点，针对管理薄弱环节、高风险领域、环节加强检查，不断检查内部控制体系中存在的问题并加以持续改进，推进内部控制评价长效机制的形成。

截止报告期末，公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》编写了《甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。经过自查，董事会认为：公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，且未发现非财务报告内部控制存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见。内控审计报告将在上交所的网站披露，披露网址：www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露差错责任认定和追究以及追究的形式做出了明确的规定，该制度对于增强公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度起到较好的规范作用。

报告期内，公司关于定期报告和临时公告的信息披露真实、准确、完整，财务分析详尽，未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。公司将严格执行该制度，杜绝年报信息披露出现重大差错，确保年报信息的真实、准确和完整。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

瑞华审字【2015】62020052 号

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称“酒钢宏兴公司”）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酒钢宏兴公司管理层的责任。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不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，公允反映了酒钢宏兴公司 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘志文

中国·北京

中国注册会计师：张海英

二〇一五年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	11,724,218,247.02	10,707,888,923.48
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			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	823,207,124.04	3,735,931,678.91
应收账款	六.3	478,705,825.08	226,990,639.18
预付款项	六.4	373,021,404.30	939,691,770.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	196,956,779.66	284,100,039.98
买入返售金融资产			
存货	六.6	8,119,838,767.79	10,587,952,904.94
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	2,888,187.83	69,609,273.41
流动资产合计		21,718,836,335.72	26,552,165,230.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.8	220,000,000.00	251,175,584.13
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	441,839,323.92	408,221,837.02
投资性房地产			
固定资产	六.10	25,329,294,033.31	24,957,556,585.83
在建工程	六.11	1,555,287,419.44	1,606,202,843.98
工程物资	六.12	17,796,783.19	76,246,086.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.13	3,203,014,501.70	2,893,720,653.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.14	978,760.63	
递延所得税资产	六.15	647,958,145.29	657,619,326.31
其他非流动资产	六.16	10,658,666.42	12,555,460.91
非流动资产合计		31,426,827,633.90	30,863,298,377.94

资产总计		53,145,663,969.62	57,415,463,608.75
流动负债:			
短期借款	六.17	19,349,410,000.00	20,611,833,595.73
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	2,185,278,840.29	2,231,180,619.88
应付账款	六.19	4,709,002,078.49	5,187,146,072.57
预收款项	六.20	644,934,632.90	839,261,460.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.21	178,528,151.93	361,799,593.97
应交税费	六.22	-179,916,550.88	-367,174,067.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.23	171,648,975.21	315,875,809.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六.24	3,886,375,000.00	1,358,411,000.00
其他流动负债	六.25	19,706,765.09	6,067,466.67
流动负债合计		30,964,967,893.03	30,544,401,551.80
非流动负债:			
长期借款	六.26	5,346,278,000.00	6,906,878,300.00
应付债券	六.27		3,133,733,333.34
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六.28	27,040,000.00	23,710,000.00
预计负债			
递延收益	六.29	249,636,448.99	206,018,633.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,622,954,448.99	10,270,340,266.66
负债合计		36,587,922,342.02	40,814,741,818.46
所有者权益			
股本	六.30	6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.31	6,866,732,170.70	6,866,937,371.55
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备	六. 32	55,391,834.28	111,463,359.88
盈余公积	六. 33	1,268,179,594.98	1,268,179,594.98
一般风险准备			
未分配利润	六. 34	1,952,425,067.15	1,913,291,351.75
归属于母公司所有者权益合计		16,406,086,091.11	16,423,229,102.16
少数股东权益		151,655,536.49	177,492,688.13
所有者权益合计		16,557,741,627.60	16,600,721,790.29
负债和所有者权益总计		53,145,663,969.62	57,415,463,608.75

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,865,789,051.21	9,440,659,904.55
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		366,914,862.69	3,412,693,906.06
应收账款	十三. 1	2,817,859,280.67	2,058,381,024.65
预付款项		167,533,616.52	214,605,451.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三. 2	808,849,918.90	927,457,684.86
存货		6,769,207,483.01	5,504,077,468.63
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		615,396.60	41,539,093.42
流动资产合计		21,796,769,609.60	21,599,414,533.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		220,000,000.00	251,175,584.13
持有至到期投资			
长期应收款		2,852,384,881.19	7,995,534,329.61
长期股权投资	十三. 3	6,868,662,012.63	3,480,798,297.30
投资性房地产			
固定资产		17,963,618,820.95	18,124,617,512.18
在建工程		820,690,785.98	695,834,306.64
工程物资		6,611,646.36	75,788,684.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,792,205,181.26	2,861,461,071.30
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		87,245,097.60	243,564,140.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,611,418,425.97	33,728,773,925.86
资产总计		53,408,188,035.57	55,328,188,459.45
流动负债：			
短期借款		19,349,410,000.00	20,391,833,595.73
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		1,950,928,840.29	1,741,850,000.00
应付账款		3,374,060,965.33	3,071,732,785.00
预收款项		904,360,662.14	981,272,509.54
应付职工薪酬		145,312,660.74	310,919,294.63
应交税费		46,611,673.41	-20,114,288.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		108,342,647.93	199,638,813.62
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,886,375,000.00	1,358,411,000.00
其他流动负债		6,671,765.09	4,307,466.67
流动负债合计		29,772,074,214.93	28,039,851,176.26
非流动负债：			
长期借款		5,346,278,000.00	6,906,878,300.00
应付债券			3,133,733,333.34
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		151,551,166.65	87,948,633.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,497,829,166.65	10,128,560,266.66
负债合计		35,269,903,381.58	38,168,411,442.92
所有者权益：			
股本		6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,203,051,193.51	7,203,051,193.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		42,162,410.49	79,587,765.66
盈余公积		1,268,169,024.23	1,268,169,024.23
未分配利润		3,361,544,601.76	2,345,611,609.13
所有者权益合计		18,138,284,653.99	17,159,777,016.53

负债和所有者权益总计		53,408,188,035.57	55,328,188,459.45
------------	--	-------------------	-------------------

法定代表人：程子建主管会计工作负责人：赵浩浩会计机构负责人：赵浩浩

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		95,753,196,096.52	94,569,759,960.75
其中：营业收入	六.35	95,753,196,096.52	94,569,759,960.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,864,981,009.66	97,558,005,903.69
其中：营业成本	六.35	88,681,746,072.59	90,305,402,301.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六.36	173,364,367.31	139,840,061.44
销售费用	六.37	2,424,919,886.61	2,275,813,930.83
管理费用	六.38	3,180,228,595.15	3,140,110,690.13
财务费用	六.39	1,395,137,851.15	903,153,916.99
资产减值损失	六.40	9,584,236.85	793,685,003.22
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）	六.41	105,048,331.72	41,889,840.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,736,581.42	-2,946,356,102.83
加：营业外收入	六.42	45,124,684.20	34,336,795.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六.43	1,962,140.92	21,320,379.74
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,425,961.86	-2,933,339,687.29
减：所得税费用	六.44	14,122,077.44	-559,680,892.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,303,884.42	-2,373,658,794.47
归属于母公司所有者的净利润		39,133,715.40	-2,338,477,546.68
少数股东损益		-16,829,830.98	-35,181,247.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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		22,303,884.42	-2,373,658,794.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,133,715.40	-2,338,477,546.68
归属于少数股东的综合收益总额		-16,829,830.98	-35,181,247.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			-0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)			-0.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三.4	77,012,431,681.70	72,405,081,991.77
减：营业成本	十三.4	69,961,116,166.41	67,728,571,332.22
营业税金及附加		160,328,781.68	115,486,327.35
销售费用		1,824,423,121.99	1,591,087,408.53
管理费用		2,584,913,701.37	2,313,615,782.75
财务费用		1,396,388,594.64	885,399,966.66
资产减值损失		3,977,404.17	745,456,123.55
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）	十三.5	78,854,560.15	6,002,475.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,160,138,471.59	-968,532,473.58
加：营业外收入		12,749,624.21	18,653,306.55
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		636,060.10	11,362,595.03

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,172,252,035.70	-961,241,762.06
减：所得税费用		156,319,043.07	-245,866,053.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,015,932,992.63	-715,375,709.01
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		1,015,932,992.63	-715,375,709.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,834,077,130.67	71,321,390,377.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,192,200.08

收到其他与经营活动有关的现金	六. 45	449,797,125.68	267,970,906.74
经营活动现金流入小计		93,283,874,256.35	71,590,553,484.71
购买商品、接受劳务支付的现金		80,912,950,152.44	68,810,843,415.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,548,034,169.48	2,716,022,895.15
支付的各项税费		1,637,363,769.59	1,740,967,864.57
支付其他与经营活动有关的现金	六. 45	1,438,756,877.65	1,280,942,072.83
经营活动现金流出小计		86,537,104,969.16	74,548,776,247.93
经营活动产生的现金流量净额		6,746,769,287.19	-2,958,222,763.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,386,401.73	
取得投资收益收到的现金		72,000,000.00	12,948,917.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,386,401.73	12,948,917.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		871,711,719.02	3,460,199,821.37
投资支付的现金		8,000,000.00	4,594,180,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六. 45		26,827,881.14
投资活动现金流出小计		879,711,719.02	8,081,208,102.51
投资活动产生的现金流量净额		-778,325,317.29	-8,068,259,184.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,970,120,000.00
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		34,109,671,889.68	33,823,860,225.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六. 45	610,699,806.56	679,208,806.56
筹资活动现金流入小计		34,720,371,696.24	42,473,189,031.86
偿还债务支付的现金		37,538,465,118.75	27,857,360,573.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,496,825,135.93	1,399,896,626.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六. 45	547,400,000.00	610,699,806.56
筹资活动现金流出小计		39,582,690,254.68	29,867,957,007.29
筹资活动产生的现金流量净额		-4,862,318,558.44	12,605,232,024.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的		-26,496,281.36	-237,668,593.90

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,079,629,130.10	1,341,081,482.49
加：期初现金及现金等价物余额		10,097,189,116.92	8,756,107,634.43
六、期末现金及现金等价物余额		11,176,818,247.02	10,097,189,116.92

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,559,684,743.80	66,777,280,590.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		383,369,505.94	137,545,704.68
经营活动现金流入小计		77,943,054,249.74	66,914,826,294.98
购买商品、接受劳务支付的现金		66,920,750,122.20	66,313,532,811.81
支付给职工以及为职工支付的现金		2,044,670,637.23	2,125,752,618.23
支付的各项税费		1,544,708,359.28	1,518,826,146.49
支付其他与经营活动有关的现金		893,612,766.16	1,053,750,070.67
经营活动现金流出小计		71,403,741,884.87	71,011,861,647.20
经营活动产生的现金流量净额		6,539,312,364.87	-4,097,035,352.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,386,401.73	
取得投资收益收到的现金		72,000,000.00	9,948,917.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,386,401.73	9,948,917.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		480,557,906.92	2,185,519,725.10
投资支付的现金		8,000,000.00	4,707,180,400.00
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		488,557,906.92	6,892,700,125.10
投资活动产生的现金流量净额		-387,171,505.19	-6,882,751,207.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,970,120,000.00
取得借款收到的现金		34,009,671,889.68	33,467,860,225.30
收到其他与筹资活动有关的现金		287,099,806.56	23,099,806.56
筹资活动现金流入小计		34,296,771,696.24	41,461,080,031.86
偿还债务支付的现金		37,218,465,118.75	27,017,460,573.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,491,722,202.59	1,394,332,103.84
支付其他与筹资活动有关的现金		443,700,000.00	287,099,806.56

筹资活动现金流出小计		39,153,887,321.34	28,698,892,484.16
筹资活动产生的现金流量净额		-4,857,115,625.10	12,762,187,547.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,496,281.36	-237,668,593.90
五、现金及现金等价物净增加额		1,268,528,953.22	1,544,732,394.03
加：期初现金及现金等价物余额		9,153,560,097.99	7,608,827,703.96
六、期末现金及现金等价物余额		10,422,089,051.21	9,153,560,097.99

法定代表人：程子建主管会计工作负责人：赵浩洁会计机构负责人：赵浩洁

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,263,357,424.00				6,866,937,371.55			111,463,359.88	1,268,179,594.98		1,913,291,351.75	177,492,688.13	16,600,721,790.29
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,263,357,424.00				6,866,937,371.55			111,463,359.88	1,268,179,594.98		1,913,291,351.75	177,492,688.13	16,600,721,790.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-205,200.85			-56,071,525.60			39,133,715.40	-25,837,151.64	-42,980,162.69
(一) 综合收益总额											39,133,715.40	-16,829,830.98	22,303,884.42
(二)所有者投入和减少资本					-205,200.85							-7,794,799.15	-8,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-8,000,000.00	-8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-205,200.85							205,200.85	
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								-56,071,525.60			-1,212,521.51	-57,284,047.11	
1. 本期提取								106,837,415.93			937,400.00	107,774,815.93	
2. 本期使用								162,908,941.53			2,149,921.51	165,058,863.04	
(六)其他													
四、本期期末余额	6,263,357,424.00				6,866,732,170.70			55,391,834.28	1,268,179,594.98		1,952,425,067.15	151,655,536.49	16,557,741,627.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,091,357,424.00				5,666,497,771.55			146,255,078.30	1,268,179,594.98		4,439,669,621.15	246,796,970.86	15,858,756,460.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并 其他												
二、本年期初余额	4,091,357,424.00			5,666,497,771.55			146,255,078.30	1,268,179,594.98		4,439,669,621.15	246,796,970.86	15,858,756,460.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,172,000,000.00			1,200,439,600.00			-34,791,718.42			-2,526,378,269.40	-69,304,282.73	741,965,329.45
(一) 综合收益总额										-2,338,477,546.68	-35,181,247.79	-2,373,658,794.47
(二) 所有者投入和减少资本	2,172,000,000.00			1,200,439,600.00							-34,296,846.90	3,338,142,753.10
1. 股东投入的普通股	2,172,000,000.00			5,794,620,000.00								7,966,620,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-4,594,180,400.00							-34,296,846.90	-4,628,477,246.90
(三) 利润分配										-187,900,722.72		-187,900,722.72
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-187,900,722.72		-187,900,722.72
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	6,263,357,424.00				6,866,937,371.55			111,463,359.88	1,268,179,594.98		1,913,291,351.75	177,492,688.13	16,600,721,790.29

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩浩 会计机构负责人：赵浩浩

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,263,357,424.00				7,203,051,193.51			79,587,765.66	1,268,169,024.23	2,345,611,609.13	17,159,777,016.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,263,357,424.00				7,203,051,193.51			79,587,765.66	1,268,169,024.23	2,345,611,609.13	17,159,777,016.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-37,425,355.17		1,015,932,992.63	978,507,637.46
(一) 综合收益总额										1,015,932,992.63	1,015,932,992.63

										2,992.63	,992.63	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
										-37,425.355.17	-37,425.355.17	
1. 本期提取										72,707.756.99	72,707.756.99	
2. 本期使用										110,133.112.16	110,133.112.16	
(六) 其他												
四、本期期末余额	6,263,357,424.00					7,203,051,193.51			42,162,410.49	1,268,169,024.23	3,361,544,601.76	18,138,284,653.99

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

		优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	4,091,357,424.00				6,002,611,593.51			118,960,155.33	1,268,169,024.23	3,248,888,040.86	14,729,986,237.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,091,357,424.00				6,002,611,593.51			118,960,155.33	1,268,169,024.23	3,248,888,040.86	14,729,986,237.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,172,000,000.00				1,200,439,600.00			-39,372,389.67		-903,276,431.73	2,429,790,778.60
（一）综合收益总额										-715,375,709.01	-715,375,709.01
（二）所有者投入和减少资本	2,172,000,000.00				1,200,439,600.00						3,372,439,600.00
1. 股东投入的普通股	2,172,000,000.00				5,794,620,000.00						7,966,620,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-4,594,180,400.00						-4,594,180,400.00
（三）利润分配										-187,900,722.72	-187,900,722.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-187,900,722.72	-187,900,722.72
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备								-39,372,389.67			-39,372,389.67
1. 本期提取								61,816,171.36			61,816,171.36
2. 本期使用								101,188,561.03			101,188,561.03
(六) 其他											
四、本期期末余额	6,263,357,424.00				7,203,051,193.51			79,587,765.66	1,268,169,024.23	2,345,611,609.13	17,159,777,016.53

法定代表人：程子建主管会计工作负责人：赵浩洁会计机构负责人：赵浩洁

三、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

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称“酒钢宏兴”或“本公司”）是1999年4月19日经甘肃省人民政府甘证函[1999]21号文批准，由酒泉钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“酒钢集团”）作为主发起人，联合兰州铁路局、甘肃省电力公司、金川有色金属公司、西北永新化工股份有限公司等共五家发起人以发起方式设立的股份有限公司。主发起人酒钢集团以所属炼铁厂、炼钢厂、二轧厂、销售处等单位的生产经营性资产折价入股，其余四家以现金方式入股。本公司于1999年4月17日在兰州召开创立大会，并于1999年4月21日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：620000000006659。本公司的控股股东系酒钢集团，酒钢集团系甘肃省国有资产监督管理委员会全资拥有的国有独资公司。

本公司设立时的注册资本为人民币52,800万元。经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]157号文批准，本公司于2000年11月30日向社会公众公开发行普通股20,000万股（每股面值1元）；2000年12月20日，经上海证券交易所上证上字[2000]109号文核准，公司向社会公开发行的人民币普通股20,000万股获准在上海证券交易所上市交易（股票代码：600307；股票简称：酒钢宏兴），本公司注册资本变更为72,800万元。2006年6月本公司实施每10股转增2股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为87,360万元人民币。2009年9月21日中国证券监督管理委员会出具《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]983号），核准本公司重大资产重组暨向酒泉钢铁（集团）有限责任公司发行1,172,078,712股股份购买相关资产，本公司注册资本变更为2,045,678,712.00元人民币。

根据认购协议的约定，本公司通过非公开发行股票取得酒钢集团本部的经营性资产和其他资产，经营性资产具体包括：镜铁山矿、黑沟铁矿区、西沟石灰石矿、夹皮沟白云岩矿、选矿厂、烧结厂、焦化厂、热轧卷板厂、碳钢冷轧厂（在建工程）、储运部、动力厂、检修工程部；其他资产具体包括酒钢集团持有的酒钢集团榆中钢铁有限责任公司（以下简称“榆钢”）100%的股权、新疆昕昊达矿业有限责任公司（以下简称“昕昊达”）100%的股权、酒泉钢铁集团天水东晟物流有限公司（以下简称“东晟物流”）50%的股权、酒钢集团拥有的约16平方公里的土地使用权；另外，酒钢集团拥有的与本次拟收购资产相关的商标专用权及11项专利权将无偿转让给本公司。

2011年5月本公司实施每10股转增10股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为4,091,357,424.00元人民币，该项变更已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩验字【2011】47号验资报告。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和 2012 年 8 月 13 日取得的中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1024 号《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》的核准文件，本公司非公开发行人民币普通股股票不超过 217,200 万股，每股发行价为人民币 3.71 元。本公司应募集资金为人民币 8,058,120,000.00 元，扣除保荐费及承销费 88,000,000.00 元、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 3,500,000.00 元后，本公司本次募集资金净额 7,966,620,000.00 元，其中：计入股本 2,172,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）5,794,620,000.00 元。该项变更已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩验字[2013]第 703A0002 号验资报告。非公开发行后，本公司注册资本变更为 6,263,357,424.00 元。

本公司法定代表人：程子建；公司住所：甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号；公司的经营范围：钢铁压延加工、金属制品的生产、批发、零售，科技开发、服务，进出口贸易（国家限制、禁止项目除外）；本公司营业期限暂定为 1999 年 4 月 21 日至 2049 年 4 月 21 日，期满后再续。

本公司董事会由 15 名董事组成，设立了发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，设董事长 1 人，董事 9 人，独立董事 5 人；监事会共有 5 名监事，设监事会主席 1 人，监事 4 人；经理层设总经理 1 人，副总经理 5 人；设财务总监 1 人；其他职能部门和经济实体设立党政办公室、计划财务处、人事企管处、审计监察处、质量监督处、生产调度处、安全处、动力能源处、设备处、销售处、原料处、设备材料处、运输处、保卫处、矿山处等 17 个职能管理部门和镜铁山矿、西沟矿、选烧厂、焦化厂、炼铁厂、炼轧厂、碳钢薄板厂、动力厂、检修工程部、储运部、运输部、研发中心等 13 个生产（科研）单位。拥有酒钢集团榆中钢铁有限责任公司（以下简称“榆钢”）、新疆昕昊达矿业有限责任公司（以下简称“昕昊达”）、酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司（以下简称“宏兴矿业”）、酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司（以下简称“天泽矿业”）、酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司（以下简称“天亨矿业”）、甘肃嘉利晟钢业有限公司（以下简称“嘉利晟”）、陕西嘉利隆钢业贸易有限责任公司（以下简称“嘉利隆”）、乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司（以下简称“嘉利汇”）、银川嘉利鑫商贸有限公司（以下简称“嘉利鑫”）、郑州酒钢华利源商贸有限公司（以下简称“华利源”）、嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司（以下简称“河西商贸”）、青海嘉利泰贸易有限公司（以下简称“嘉利泰”）、上海嘉利兴国际贸易有限公司（以下简称“嘉利兴”）、兰州嘉利华金属加工配售有限公司（以下简称“嘉利华”）、佛山市酒钢博瑞钢业有限公司（以下简称“佛山博瑞”）、无锡市酒钢博创钢业有限公司（以下简称“无锡博创”）、天津市酒钢博泰钢业有限公司（以下简称“天津博泰”）、海安酒钢商贸有限责任公司（以下简称“海

安商贸”）、陇南酒钢矿业开发有限责任公司（以下简称“陇南矿业”）、合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司（简称“嘉利诚”）、陕西酒钢钢铁物流有限公司（以下简称“陕西物流”）等二十一家全资子公司和酒钢集团翼城钢铁有限责任公司（以下简称“翼钢”）、山西酒钢嘉利晋贸易有限责任公司（以下简称“嘉利晋”）、宁夏钢铁有限责任公司（以下简称“宁夏钢铁”）等三家控股子公司，甘肃威斯特矿业勘察有限公司（以下简称“威斯特”）、乌鲁木齐酒钢正泰物流有限公司（以下简称“正泰物流”）和甘肃兰泰物业管理有限责任公司（以下简称“兰泰物业”）三家控股孙公司。本公司主要从事钢铁及其压延产品的生产和销售，最终产品主要有高速线材、棒材、中厚板材、卷板、不锈钢及部分连铸钢坯，已形成年产 900 万吨铁、1000 万吨钢、1000 万吨材的综合生产能力。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 24 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比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

（二）财务报表的编制基础

1、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 日的财务状况及 2014 年度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

本公司及各子公司从事钢铁制品生产经营。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、24“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、31“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，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）），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）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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及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。

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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

（6）金融负债的终止确认

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

单项金额重大是指单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]: 账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
[组合 2]: 关联方组合	本公司对酒钢集团合并范围内关联方的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1]: 账龄组合	账龄分析法
[组合 2]: 关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3%	3%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3-4 年	80%	80%
4 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
-------------	--

坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
-----------	---------------------

(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

本公司将存货分为在途物资、原材料、在产品、自制半成品、产成品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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所有者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所有者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所有者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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	35-45	0%	2.22-2.86

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	15-28	5%	3.39-6.33
电子设备	5-10	0%	10-20
运输设备	10-18	5%	5.28-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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附注四、20“长期资产减值”。

17、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

本公司按月度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。

18、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，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。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。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

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、20“长期资产减值”。

19、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。

20、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。

21、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、失业保险以及年金等，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。

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（辞退福利）。

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。

22、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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 商品销售收入

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。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，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。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、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（任何符合规定条件的企业均可申请），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。

26、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。

27、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。

28、专项储备

本公司根据《财政部、安全监管总局》二〇一二年二月十四日发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文）的通知第十条提取安全生产费。即冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过1000万元的，按照3%提取；（二）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；（三）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（四）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.2%提取；（五）营业收入超过50亿元至100亿元的部分，按照0.1%提取；（六）营业收入超过100亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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。

29、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。

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	见下述【注1】，	可供出售金融资产	251,175,584.13

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-
第 2 号——长期股权投资》：		长期股权投资	-251,175,584.13

【注 1】：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酒钢集团财务有限公司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酒钢集团财务有限公司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。

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对不纳入合并财务报表的公司酒泉钢铁集团天水东晟物流有限公司、酒钢盈都金属制品有限公司的权益性投资，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，本公司对不纳入合并财务报表的公司酒泉钢铁集团天水东晟物流有限公司、酒钢盈都金属制品有限公司的权益性投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》作为可供出售金融资产。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。

（2）会计估计变更

近年来本公司加大设备维修投入及技术改造力度，通过对设备生产线进行全面维护和检修，对房屋建筑物进行定期修缮，不断提高设备的使用性能，延长固定资产的使用寿命。根据企业会计准则规定，本公司组织固定资产专业管理人士于 2013 年 12 月末对固定资产进行了复核，重新核定了使用寿命、预计净残值和折旧方法。

经本公司 2013 年度股东大会、第五届董事会第十次会议批准，本公司房屋及建筑物的折旧年限由 25 年调整为 35-45 年，机器设备的折旧年限由 10 年调整为 15-28 年，运输工具的折旧年限由 8 年调整为 10-18 年，电子设备的折旧年限由 5 年调整为 5-10 年。本次变更为会计估计变更，采用未来适用法处理。

本次会计估计变更减少报告期固定资产折旧额 17.68 亿元，所有者权益及净利润增加 14.85 亿元。

30、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（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	按产品销售收入17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；化工产品按销售收入13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。
营业税	按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。
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。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据财税[2011]58号文件及国家税务总局2012年第12号文件，结合《产业结构调整指导目录（2011年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第九号）第一类鼓励类钢铁业相关条款规定，本公司及子公司榆钢所属行业属于国家鼓励类行业，2014年度减按15%的税率征收企业所得税，并分别在甘肃省嘉峪关市地方税务局备案和甘肃省榆中县国家税务局备案。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条、《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》，免征本公司3宗土地2014年度土地使用税3,077,021.20元。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》第六条、《关于促进全省经济平稳较快发展的50条政策措施》（甘政发【2012】67号）、《甘肃省人民政府办公厅关于促进全省经济平稳较快发展若干意见任务分解的通知》（甘政发【2012】139号）文件规定，免征本公司之子公司榆钢2014年1月1日至2014年12月31日期间应缴的房产税6,360,351.87元。

（六）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	148,172.84	91,692.52
银行存款	11,150,222,197.83	9,961,557,051.50
其他货币资金	573,847,876.35	746,240,179.46
合 计	11,724,218,247.02	10,707,888,923.48

其他货币资金期末余额中547,400,000.00元系银行承兑汇票保证金。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	823,207,124.04	3,735,931,678.91
商业承兑汇票		
合 计	823,207,124.04	3,735,931,678.91

（2）本公司无应收票据质押情况

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	411,706,786.67	80.21	34,557,610.15	8.39	377,149,176.52
组合 2: 关联方组合	101,556,648.56	19.79			101,556,648.56
小 计	513,263,435.23	100.00	34,557,610.15	6.73	478,705,825.08
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	513,263,435.23	--	34,557,610.15	--	478,705,825.08

(续)

类 别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	205,365,284.08	81.20	24,162,411.13	11.77	181,202,872.95
组合 2: 关联方组合	45,787,766.23	18.10			45,787,766.23
小 计	251,153,050.31	99.30	24,162,411.13	9.62	226,990,639.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,771,465.44	0.70	1,771,465.44	100.00	
合 计	252,924,515.75	--	25,933,876.57	--	226,990,639.18

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	386,202,628.91	12,359,247.94	3%
1 至 2 年	3,225,287.30	645,057.46	20%
2 至 3 年	1,451,131.44	725,565.73	50%
3 至 4 年			
4 年以上	20,827,739.02	20,827,739.02	100%
合 计	411,706,786.67	34,557,610.15	

(2) 本年无实际核销的应收账款情况

(3) 按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 341,625,371.68 元，占应收账款 2014 年 12 月 31 日合计数的比例为 66.56%，相应计提的坏账准备 2014 年 12 月 31 日汇总金额为 9,308,774.81 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	242,056,553.05	64.89	600,114,093.74	63.86
1 至 2 年	31,535,340.89	8.45	85,810,507.01	9.13
2 至 3 年	49,422,255.39	13.25	166,219,302.57	17.69
3 年以上	50,007,254.97	13.41	87,547,867.59	9.32
合 计	373,021,404.30	100.00	939,691,770.91	100.00

(2) 按预付对象归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2014 年 12 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 244,309,202.12 元，占预付账款 2014 年 12 月 31 日合计数的比例为 65.50%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	215,437,950.32	90.36	41,476,002.45	19.25	173,961,947.87
组合 2: 关联方组合	22,994,831.79	9.64			22,994,831.79
小 计	238,432,782.11	100.00	41,476,002.45	17.40	196,956,779.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	238,432,782.11	--	41,476,002.45	--	196,956,779.66

(续)

类 别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	327,558,889.83	98.63	47,994,706.63	14.65	279,564,183.20

类别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 2: 关联方组合	4,535,856.78	1.37			4,535,856.78
小 计	332,094,746.61	100.00	47,994,706.63	14.45	284,100,039.98
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	332,094,746.61	--	47,994,706.63	--	284,100,039.98

① 本公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	169,674,672.28	5,029,896.50	3%
1 至 2 年	758,348.72	149,469.75	20%
2 至 3 年	1,715,436.07	857,718.04	50%
3 至 4 年	39,252,875.47	31,402,300.38	80%
4 年以上	4,036,617.78	4,036,617.78	100%
合 计	215,437,950.32	41,476,002.45	--

③ 本公司年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本公司报告期无实际核销的大额其他应收款情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占比 (%)
1	非关联方	36,000,000.00	3-4 年	15.10
2	非关联方	20,635,883.79	1 年以内	8.65
3	非关联方	13,860,119.75	1 年以内	5.81
4	非关联方	13,676,565.34	1 年以内	5.74
5	非关联方	3,995,662.36	1 年以内	1.68
合 计		88,168,231.24		36.98

(4) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(5) 本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	478,566,712.57		478,566,712.57
原材料	4,926,790,458.34	13,164,128.46	4,913,626,329.88
在产品			
自制半成品	993,987,993.66	7,978,165.49	986,009,828.17
库存商品	1,754,121,805.18	13,039,280.90	1,741,082,524.28
周转材料	339,631.24		339,631.24
其他	213,741.65		213,741.65
合 计	8,154,020,342.64	34,181,574.85	8,119,838,767.79

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	679,200,362.58		679,200,362.58
原材料	7,209,114,980.51	750,629,410.29	6,458,485,570.22
在产品	4,173,071.26		4,173,071.26
自制半成品	1,278,088,597.00	25,128,165.49	1,252,960,431.51
库存商品	2,211,360,999.98	18,719,480.90	2,192,641,519.08
周转材料	237,803.14		237,803.14
其他	254,147.15		254,147.15
合 计	11,382,429,961.62	794,477,056.68	10,587,952,904.94

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	750,629,410.29	7,479,207.45		744,944,489.28	13,164,128.46
自制半成品	25,128,165.49			17,150,000.00	7,978,165.49
库存商品	18,719,480.90			5,680,200.00	13,039,280.90
合 计	794,477,056.68	7,479,207.45		767,774,689.28	34,181,574.85

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

原材料跌价准备计提依据：2014 年度末钢铁产品的市场价格下降，导致相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。

自制半成品及库存商品跌价准备转销原因：相关的自制半成品已经耗用，库存商品已经销售。

7、其他流动资产

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣进项税	2,888,187.83	69,609,273.41
合 计	2,888,187.83	69,609,273.41

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	220,000,000.00		220,000,000.00	251,175,584.13		251,175,584.13
其中：按公允价值计量						
按成本计量的	220,000,000.00		220,000,000.00	251,175,584.13		251,175,584.13
合 计	220,000,000.00		220,000,000.00	251,175,584.13		251,175,584.13

(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(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
酒钢集团天水东晟物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	50	
酒钢盈都金属制品有限公司	31,175,584.13		31,175,584.13	-		
酒钢集团财务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	20	72,000,000.00
合 计	251,175,584.13		31,175,584.13	220,000,000.00		72,000,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	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、联营企业						
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	80,275,504.55			7,423,715.33		
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	327,946,332.47			26,193,771.57		
合 计	408,221,837.02			33,617,486.90		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					

酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司				87,699,219.88
肃北县博伦矿业开发有限责任公司				354,140,104.04
合 计				441,839,323.92

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	47,014,785,646.42	4,845,755,364.59	3,602,342,850.02	48,258,198,160.99
其中：房屋及建筑物	10,922,531,157.86	1,215,238,494.22	811,088.38	12,136,958,563.70
机器设备	22,213,217,434.80	2,415,414,519.67	729,015.09	24,627,902,939.38
运输工具	881,338,145.51	230,607,374.30	29,621,252.49	1,082,324,267.32
电子设备	4,208,761,638.17	781,283,904.66	1,907,149.27	4,988,138,393.56
其他	8,788,937,270.08	203,211,071.74	3,569,274,344.79	5,422,873,997.03
二、累计折旧	22,039,797,664.14	1,094,202,520.94	222,527,453.85	22,911,472,731.23
其中：房屋及建筑物	4,123,989,234.15	277,640,170.01	553,072.56	4,401,076,331.60
机器设备	14,689,658,054.96	269,826,367.54	606,796.74	14,958,877,625.76
运输工具	514,876,751.38	117,824,326.70	25,513,478.96	607,187,599.12
电子设备	2,550,256,458.09	360,681,746.36	1,907,149.27	2,909,031,055.18
其他	161,017,165.56	68,229,910.33	193,946,956.32	35,300,119.57
三、账面净值合计	24,974,987,982.28			25,346,725,429.76
其中：房屋及建筑物	6,798,541,923.71			7,735,882,232.10
机器设备	7,523,559,379.84			9,669,025,313.62
运输工具	366,461,394.13			475,136,668.20
电子设备	1,658,505,180.08			2,079,107,338.38
其他	8,627,920,104.52			5,387,573,877.46
四、减值准备合计	17,431,396.45			17,431,396.45
其中：房屋及建筑物	10,319,933.79			10,319,933.79
机器设备	7,111,462.66			7,111,462.66
运输工具				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	24,957,556,585.83			25,329,294,033.31
其中：房屋及建筑物	6,788,221,989.92			7,725,562,298.31

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
机器设备	7,516,447,917.18			9,661,913,850.96
运输工具	366,461,394.13			475,136,668.20
电子设备	1,658,505,180.08			2,079,107,338.38
其他	8,627,920,104.52			5,387,573,877.46

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司固定资产已用于以下银行贷款抵押，2006 年 9 月 18 日酒钢集团与国家开发银行甘肃省分行签订合同，将产业调整规划项目贷款建成的不锈钢资产作为 487,500.00 万元贷款的抵押物，截止 2014 年 12 月 31 日，该笔贷款余额 101,500.00 万元。

(3) 本公司报告期内无暂时闲置的固定资产

(4) 本公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

(5) 本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

(6) 期末无持有待售的固定资产情况

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

2013 年度天风不锈钢由本公司的子公司变更为分公司，固定资产中天风不锈钢前期所属房屋建筑物，产权过户手续正在办理过程中。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
选矿扩能及提质降杂项目				3,399,768.74		3,399,768.74
西沟矿扩能改造项目	244,542,350.14		244,542,350.14	185,276,237.24		185,276,237.24
35KV 矿山线改造一期工程	3,568.00		3,568.00	3,568.00		3,568.00
镜铁山矿华树沟矿区铜矿充填系统工程				39,177,558.43		39,177,558.43
西沟矿技术改造项目采场剥岩及配套公辅工程	40,398,874.93		40,398,874.93	35,920,196.23		35,920,196.23
酒钢本部 1#解冻库扩建工程	1,965,811.96		1,965,811.96	1,965,811.96		1,965,811.96
选烧厂 4#烧结机铬渣无害化处理与利用工程	7,513,218.72		7,513,218.72	7,513,218.72		7,513,218.72
酒钢专用铁路改扩建工程	244,307,119.66		244,307,119.66	171,598,173.12		171,598,173.12
宏兴股份公司无水氨改造项目	66,546,470.47		66,546,470.47	63,389,662.42		63,389,662.42
选烧厂 1、2、3 号烧结机除尘改造项目				38,805,925.85		38,805,925.85
镜铁山矿污水处理改造工程				7,847,711.34		7,847,711.34

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镜铁山矿安全“六大系统”建设项目				13,616,617.17		13,616,617.17
选烧厂 1、2、3 号烧结机烟气脱硫工程	49,052,141.96		49,052,141.96	40,470,031.23		40,470,031.23
宏兴本部 2#高炉热风炉技改项目				9,758,758.98		9,758,758.98
运输部环线铁路改造项目				4,475,374.20		4,475,374.20
镜铁山矿 150t 汽车衡建设工程				222,051.28		222,051.28
炼轧厂炼钢 EF 跨天车建设项目				7,166,805.35		7,166,805.35
西沟矿胶带系统防洪设施完善工程	2,887,626.52		2,887,626.52	600,000.00		600,000.00
西沟矿上山公路 3180-3230 段汽车安全行驶斜坡道工程	4,156,457.55		4,156,457.55	1,890,000.00		1,890,000.00
镜铁山矿黑沟矿区上山公路外侧挡墙堆砌工程				400,000.00		400,000.00
酒钢冶金厂区工厂站货物装车线项目	3,503,479.31		3,503,479.31			
酒钢选烧厂一选高、焦混合煤气总管改造项目	174,378.71		174,378.71			
项目前期启动	12,916,941.71		12,916,941.71	16,694,210.78		16,694,210.78
二选消缺				10,076,080.00		10,076,080.00
合肥金属加工配售中心建设项目	7,025,475.82		7,025,475.82			
不锈钢公司制造执行系统信息化建设项目	41,386,277.73		41,386,277.73	30,272,999.82		30,272,999.82
天风不锈钢公司 VOD 建设项目	94,310,592.79		94,310,592.79	5,293,545.78		5,293,545.78
榆钢技改	27,327.56		27,327.56			
10 万吨螺旋焊管工程				37,509,839.00		37,509,839.00
二期扩建项目（180 万吨铁）	640,925,893.83		640,925,893.83	735,227,712.30		735,227,712.30
榆钢焦炉煤气脱硫系统建设工程				26,910,974.30		26,910,974.30
榆钢二期生产配套工程				20,396,712.76		20,396,712.76
榆钢生活区公共租赁住房项目	61,088,105.86		61,088,105.86	41,275,752.00		41,275,752.00
锅炉房改建项目				9,793,268.73		9,793,268.73
矿山工程	9,344,290.99		9,344,290.99	16,437,610.03		16,437,610.03
变压器	167,435.90		167,435.90	167,435.90		167,435.90
变电所输配电工程	618,284.00		618,284.00	618,284.00		618,284.00
五矿区井巷开拓	9,566,907.06		9,566,907.06	9,566,907.06		9,566,907.06
二矿区井巷开拓	8,081,959.56		8,081,959.56	8,081,959.56		8,081,959.56
四矿区井巷开拓	1,473,471.70		1,473,471.70	1,473,471.70		1,473,471.70

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深部开拓	2,210,000.00		2,210,000.00	2,210,000.00		2,210,000.00
其他	394,347.00		394,347.00			
物流项目	698,610.00		698,610.00	698,610.00		698,610.00
合 计	1,555,287,419.44		1,555,287,419.44	1,606,202,843.98		1,606,202,843.98

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
西沟矿扩能改造项目	278,200,000.00	185,276,237.24	59,266,112.90			244,542,350.14
西沟矿技术改造项目采场剥岩及配套公辅工程	59,610,000.00	35,920,196.23	4,478,678.70			40,398,874.93
酒钢专用铁路改扩建工程	312,080,000.00	171,598,173.12	72,708,946.54			244,307,119.66
宏兴股份公司无水氨改造项目	78,800,000.00	63,389,662.42	3,156,808.05			66,546,470.47
选烧厂 1、2、3 号烧结机烟气脱硫工程	68,500,000.00	40,470,031.23	8,582,110.73			49,052,141.96
不锈钢公司制造执行系统信息化建设项目	43,600,000.00	30,272,999.82	11,113,277.91			41,386,277.73
天风不锈钢公司 VOD 建设项目	128,000,000.00	5,293,545.78	89,017,047.01			94,310,592.79
榆钢灾后重建项目		735,257,712.30	582,695,644.85	677,027,463.32		640,925,893.83
榆钢生活区公共租赁住房项目		41,275,752.00	19,812,353.86			61,088,105.86
合 计		1,308,754,310.14	850,830,980.55	677,027,463.32	-	1,482,557,827.37

(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
西沟矿扩能改造项目	87.90	95%	28,631,360.64		6.00	自筹
西沟矿技术改造项目采场剥岩及配套公辅工程	67.77	97%	2,443,318.55	541,127.31	6.00	自筹
酒钢专用铁路改扩建工程	78.28	99%	13,835,909.29	728,549.29	6.00	自筹
宏兴股份公司无水氨改造项目	84.45	99%	5,033,245.40	2,496,802.90	6.00	自筹
选烧厂 1、2、3 号烧结机烟气脱硫工程	71.61	98%	1,634,827.19	17,827.19	6.00	自筹
不锈钢公司制造执行系统信息化建设项目	94.92	97%	2,604,818.31	1,799,931.31	6.00	自筹
天风不锈钢公司 VOD 建设项目	73.68	98%	5,541,191.78	2,776,840.15	6.00	自筹
榆钢灾后重建项目		96%				自筹
榆钢生活区公共租赁住房项目		99%				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
合计			59,724,671.16	8,361,078.15		

12、工程物资

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
工程用备件、设备	17,796,783.19	76,246,086.49
合计	17,796,783.19	76,246,086.49

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、账面原值合计	3,276,071,452.82	389,441,941.25		3,665,513,394.07
土地使用权	2,966,736,571.29	389,441,941.25		3,356,178,512.54
采矿权	275,543,100.00			275,543,100.00
信息化项目	33,207,266.99			33,207,266.99
其他	584,514.54			584,514.54
二、累计摊销合计	382,350,799.55	80,148,092.82		462,498,892.37
土地使用权	297,521,540.65	67,398,936.12		364,920,476.77
采矿权	58,539,956.50	10,799,516.62		69,339,473.12
信息化项目	25,984,716.49	1,918,279.40		27,902,995.89
其他	304,585.91	31,360.68		335,946.59
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
采矿权				
信息化项目				
其他				
四、账面价值合计	2,893,720,653.27			3,203,014,501.70
土地使用权	2,669,215,030.64			2,991,258,035.77
采矿权	217,003,143.50			206,203,626.88
信息化项目	7,222,550.50			5,304,271.10
其他	279,928.63			248,567.95

注：①本期无形资产中本公司通过购买取得的 M1037、M1037-5 铁矿和 M1033 铁矿的采矿权原值 24,221,200.00 元，净值 13,523,503.50 元产权转移手续正在办理

过程中。②2013 年度天风不锈钢由本公司的子公司变更为分公司，无形资产中天风不锈钢前期所属土地使用权，产权过户手续正在办理过程中。

14、长期待摊费用

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
装修费		1,597,944.44	596,666.67		1,001,277.77
开办费		-22,517.14			-22,517.14
合 计		1,575,427.30	596,666.67		978,760.63

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	24,624,296.53	122,257,546.83	138,579,837.42	874,532,019.68
超过税法规定计提的福利费、职工教育经费	23,336.70	93,346.81	487,656.62	3,153,954.38
合并抵消存货未实现销售损益	2,999,780.63	19,998,537.55	14,736,479.32	86,148,193.69
计提而未支出的专项储备	6,697,444.06	43,654,740.46	14,969,468.63	91,712,980.79
可抵扣亏损	613,613,287.37	3,516,092,335.87	488,845,884.32	2,807,189,144.27
合 计	647,958,145.29	3,702,096,507.52	657,619,326.31	3,862,736,292.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	5,389,037.07	11,332,010.97
可抵扣亏损	356,510,564.62	70,430,388.32
合 计	361,899,601.69	81,762,399.29

(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
2018 年度	27,970,735.73	70,430,388.32	
2019 年度	328,539,828.89		
合 计	356,510,564.62	70,430,388.32	

16、其他非流动资产

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
探矿权	10,658,666.42	12,555,460.91
合 计	10,658,666.42	12,555,460.91

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	11,955,690,000.00	12,221,049,995.73
抵押借款	1,529,000,000.00	2,345,000,000.00
保证借款	5,864,720,000.00	4,716,659,400.00
质押借款		1,329,124,200.00
合 计	19,349,410,000.00	20,611,833,595.73

本公司抵押借款均为本公司以应收账款抵押向银行申请办理有追索权的国内保理融资业务。本公司保证借款均为酒钢集团、宏晟电热提供的保证。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况**18、应付票据**

种 类	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,185,278,840.29	2,231,180,619.88
商业承兑汇票		
合 计	2,185,278,840.29	2,231,180,619.88

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

账 龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,091,990,166.69	3,565,694,968.38
1 至 2 年	434,495,079.08	1,346,612,504.96
2 至 3 年	122,182,193.39	163,796,894.46
3 年以上	60,334,639.33	111,041,704.77
合 计	4,709,002,078.49	5,187,146,072.57

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未结算的货款

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	591,204,881.91	800,807,297.60
1 至 2 年	24,003,189.63	23,544,038.57
2 至 3 年	16,402,781.22	6,173,596.77
3 年以上	13,323,780.14	8,736,527.96
合 计	644,934,632.90	839,261,460.90

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	281,575,313.23	2,305,521,269.43	2,472,024,263.60	115,072,319.06
二、离职后福利-设定提存计划	80,224,280.74	403,956,556.29	420,725,004.16	63,455,832.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	361,799,593.97	2,709,477,825.72	2,892,749,267.76	178,528,151.93

(2) 短期薪酬列示

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	121,935,428.04	1,743,051,161.11	1,820,886,455.90	44,100,133.25
2、职工福利费	-	185,815,780.05	185,815,780.05	-
3、社会保险费	35,940,951.10	158,855,256.10	165,233,777.23	29,562,429.97
其中：医疗保险费	31,439,320.76	136,348,425.62	142,151,957.51	25,635,788.87
工伤保险费	3,725,168.83	18,542,389.21	19,098,487.69	3,169,070.35
生育保险费	776,461.51	3,964,441.27	3,983,332.03	757,570.75
4、住房公积金	3,494,776.45	165,973,430.66	166,611,267.73	2,856,939.38
5、工会经费和职工教育经费	90,072,484.66	34,066,167.22	85,925,552.96	38,213,098.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	30,131,672.98	17,759,474.29	47,551,429.73	339,717.54
合计	281,575,313.23	2,305,521,269.43	2,472,024,263.60	115,072,319.06

(3) 设定提存计划列示

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	67,153,050.31	314,248,302.60	327,395,002.78	54,006,350.13
2、失业保险费	6,997,365.43	32,330,553.69	33,782,336.38	5,545,582.74
3、企业年金缴费	6,073,865.00	57,377,700.00	59,547,665.00	3,903,900.00
合计	80,224,280.74	403,956,556.29	420,725,004.16	63,455,832.87

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 20%、2%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	2014年12月31日	2013年12月31日

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	-45,478,837.73	-252,023,023.35
营业税	206,078.31	241,991.57
企业所得税	-187,153,006.15	-210,295,567.59
城市维护建设税	11,333,324.96	4,338,133.59
资源税	11,487,850.52	49,398,623.47
房产税	1,788,327.62	56,698.89
土地使用税	4,757,398.74	17,864,826.66
印花税	8,726,413.62	11,750,660.96
代扣代缴个人所得税	2,183,745.57	1,391,330.78
教育费附加	5,120,739.60	2,173,530.63
价格调控基金	1,613,194.36	470,359.14
河道维护建设费	154,286.40	-25,811.62
矿产资源补偿费	1,329,732.59	4,191,679.97
防洪基金	637,800.62	1,381,737.70
残疾人保障基金	74,092.90	51,347.08
地方教育附加	3,044,901.07	1,113,682.81
其他	257,406.12	745,731.41
合 计	-179,916,550.88	-367,174,067.90

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账 龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	106,560,546.63	73,419,086.90
1 至 2 年	22,711,253.57	198,269,879.32
2 至 3 年	9,775,076.60	24,046,724.14
3 年以上	32,602,098.41	20,140,119.62
合 计	171,648,975.21	315,875,809.98

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	764,875,000.00	1,358,411,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、27）	3,121,500,000.00	
1 年内到期的长期应付款		
合 计	3,886,375,000.00	1,358,411,000.00

25、其他流动负债

项目	内容	2014年12月31日	2013年12月31日
计入下一期间的递延收益	与资产相关的政府补助	18,822,466.67	6,067,466.67
预提费用	出口港包费	884,298.42	
合计		19,706,765.09	6,067,466.67

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
干熄焦项目财政专项拨款	666,666.67	666,666.67
科技厅干熄焦项目专项资金	20,000.00	20,000.00
干熄焦项目环保专项资金	200,000.00	200,000.00
技术中心创新能力项目财政拨款	300,000.00	
120TRH 炉技术改造项目财政拨款	400,000.00	400,000.00
污水处理项目财政专项拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
污水处理项目环保专项资金	150,000.00	150,000.00
污水处理回用工程专项拨款	200,000.00	200,000.00
市环保局污染源自动监控能力及焦化厂筛焦楼除尘系统	340,000.00	340,000.00
焦化厂筛焦楼除尘系统改造项目	194,800.00	194,800.00
1、2号高炉地沟工程	380,000.00	
3#4#焦炉除尘项目工程环境保护专项资金	150,000.00	150,000.00
5#6#捣鼓焦炉配套干熄焦工程项目	986,000.00	986,000.00
省财政厅矿产资源节约与综合利用	800,000.00	
环保专项拨款	1,700,000.00	1,700,000.00
榆钢节能减排专项资金	60,000.00	60,000.00
榆钢 10 万吨螺旋焊管项目	10,575,000.00	
榆钢一期炼钢厂除尘风机扩容改造项目拨款	700,000.00	

26、长期借款

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款	764,875,000.00	1,561,878,300.00
抵押借款	1,015,000,000.00	1,635,000,000.00
保证借款	4,331,278,000.00	5,068,411,000.00
质押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	764,875,000.00	1,358,411,000.00
合计	5,346,278,000.00	6,906,878,300.00

本公司抵押借款均为本公司以固定资产抵押向银行申请办理的借款，详细表述见附注六、10。

27、应付债券**(1) 应付债券**

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
12 酒钢债(122129)		3,133,733,333.34
合 计		3,133,733,333.34

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
12 酒钢债(122129)	3,000,000,000.00	2012-3-19	3 年期	3,000,000,000.00	3,133,733,333.34		151,000,000.00		163,233,333.34	3,121,500,000.00
小 计	3,000,000,000.00	2012-3-19	3 年期	3,000,000,000.00	3,133,733,333.34		151,000,000.00		163,233,333.34	3,121,500,000.00
减：一年内到期部分(附注六、24)	3,000,000,000.00	2012-3-19	3 年期	3,000,000,000.00	3,133,733,333.34		151,000,000.00		163,233,333.34	3,121,500,000.00
合 计	0.00			0.00	0.00		0.00		0.00	0.00

28、专项应付款

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
榆钢收到榆中县专项拨款(公租房项目)	23,710,000.00	3,330,000.00		27,040,000.00
合 计	23,710,000.00	3,330,000.00		27,040,000.00

(1) 根据省财政厅和省住建厅《关于下达 2013 年中央补助公共租赁住房专项资金的通知》(甘财综【2013】40 号)，榆中县住房和城乡建设局将榆钢公租房项目获得的中央补助公共租赁住房专项资金 2371 万元作为榆中县政府投入，划拨为项目建设资金，并专款专用。榆钢于 2013 年 12 月 30 日收到该项目资金。

(2)、根据省财政厅和省住建厅《关于下达 2013 年第二批公共租赁住房专项补助资金的通知》(甘财综【2013】68 号)，榆中县住房和城乡建设局将榆钢公租房项目获得的中央补助公共租赁住房专项资金 333 万元作为榆中县政府投入，划拨为项目建设资金，并专款专用。榆钢于 2016 年 6 月、9 月分别收到 72 万、261 万元项目资金。

29、递延收益

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	206,018,633.32	75,410,000.00	31,792,184.33	249,636,448.99	
合 计	206,018,633.32	75,410,000.00	31,792,184.33	249,636,448.99	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
干熄焦项目财政专项拨款	5,666,666.66		666,666.67		4,999,999.99	与资产相关

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
科技厅干熄焦项目专项资金	170,000.00		20,000.00		150,000.00	与资产相关
干熄焦项目环保专项资金	1,700,000.00		200,000.00		1,500,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目财政拨款	2,700,000.00		300,000.00	300,000.00	2,100,000.00	与资产相关
120TRH 炉技术改造项目财政拨款	2,400,000.00		400,000.00		2,000,000.00	与资产相关
污水处理项目财政专项资金	6,500,000.00		1,000,000.00		5,500,000.00	与资产相关
污水处理项目环保专项资金	975,000.00		150,000.00		825,000.00	与资产相关
污水处理回用工程专项资金	1,350,000.00		200,000.00		1,150,000.00	与资产相关
市环保局污染源自动监控能力及焦化厂筛焦除尘系统	2,323,333.33		340,000.00		1,983,333.33	与资产相关
焦化厂筛焦除尘系统改造项目	1,331,133.33		194,800.00		1,136,333.33	与资产相关
1、2 号高炉地沟工程	3,800,000.00		380,000.00	380,000.00	3,040,000.00	与资产相关
3#4#焦炉除尘项目工程环境保护专项资金	1,137,500.00		150,000.00		987,500.00	与资产相关
西沟矿石灰石扩能改造项目贷款贴息补助资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
5#6#捣鼓焦炉配套干熄焦工程项目	7,395,000.00		986,000.00		6,409,000.00	与资产相关
复合难选铁矿石铁精矿提质降杂改造工程	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
榆钢干熄焦、干发除尘节能减排项目	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
选烧厂 3#烧结机烟气脱硫项目工程	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
省财政厅矿产资源节约与综合利用	8,000,000.00		800,000.00	800,000.00	6,400,000.00	与资产相关
镜铁山 30 万吨铜选矿选矿厂干排技术应用项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
高强度建筑用钢开发项目		24,670,000.00			24,670,000.00	与资产相关
大气污染以奖代补政府补助		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
省级污染以奖代补政府补助		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
选烧厂 1#2#烧结机烟气脱硫项目工程		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
1#、2#高炉优化升级改造项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
铁矿资源高效利用选矿磁选降尾技术改造项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
碳薄厂 CSP 工艺高强度汽车大梁钢产业化项目		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
5、6#捣鼓焦炉配套干熄焦工程		2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关
1#2#高炉及 3*13 立烧结机烟气脱硫工程项目		13,500,000.00			13,500,000.00	与资产相关

项目	2013年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
1#、2#高炉优化升级改造项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
环保专项拨款	5,500,000.00		1,700,000.00		3,800,000.00	与资产相关
翼钢污水回用、烧结脱硫升级改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
榆钢10万吨螺旋焊管工程	105,750,000.00		10,575,000.00	10,575,000.00	84,600,000.00	与资产相关
榆钢节能减排专项资金	60,000.00		60,000.00		-	与资产相关
榆钢环保局锅炉改造补助	4,760,000.00	240,000.00	214,717.66		4,785,282.34	与资产相关
榆钢一期炼钢厂除尘风机扩容改造项目拨款		3,500,000.00	700,000.00	700,000.00	2,100,000.00	与资产相关
昕昊达脱硫减排项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	206,018,633.32	75,410,000.00	19,037,184.33	12,755,000.00	249,636,448.99	

30、股本

项目	2013年12月31日	本年增减变动(+、-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,263,357,424.00						6,263,357,424.00

31、资本公积

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
资本溢价	6,858,767,195.38	-205,200.85		6,858,561,994.53
其他资本公积	8,170,176.17			8,170,176.17
合计	6,866,937,371.55	-205,200.85		6,866,732,170.70

注：本期减少的资本公积 205,200.85 元为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。

32、专项储备

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
专项储备	48,523,895.25	104,565,236.32	97,713,801.15	55,375,330.42
维简费	62,939,464.63	2,272,179.61	65,195,140.38	16,503.86
合计	111,463,359.88	106,837,415.93	162,908,941.53	55,391,834.28

33、盈余公积

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
法定盈余公积	919,662,224.87			919,662,224.87
任意盈余公积	348,517,370.11			348,517,370.11

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
合 计	1,268,179,594.98			1,268,179,594.98

34、未分配利润

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	1,913,291,351.75	4,439,669,621.15
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	1,913,291,351.75	4,439,669,621.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	39,133,715.40	-2,338,477,546.68
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		187,900,722.72
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,952,425,067.15	1,913,291,351.75

35、营业收入和营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,273,587,876.28	85,448,394,236.88	89,743,411,357.66	85,527,892,896.18
其他业务	3,479,608,220.24	3,233,351,835.71	4,826,348,603.09	4,777,509,404.90
合 计	95,753,196,096.52	88,681,746,072.59	94,569,759,960.75	90,305,402,301.08

(2) 营业收入（分行业）

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁产品	67,015,943,539.90	60,358,437,027.01	73,193,551,832.87	69,080,618,511.76
焦化产品	572,041,739.45	492,987,132.18	1,063,837,975.44	987,827,340.43
动力产品	563,509,195.92	538,744,301.91	77,460,638.76	74,141,633.92
物资贸易	24,122,093,401.01	24,058,225,775.78	15,408,560,910.59	15,385,305,410.07
其他	3,479,608,220.24	3,233,351,835.71	4,826,348,603.09	4,777,509,404.90
合 计	95,753,196,096.52	88,681,746,072.59	94,569,759,960.75	90,305,402,301.08

(3) 营业收入（分产品）

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
球团矿			275,575,192.53	258,669,845.50
生铁	298,215.44	293,562.18	28,783,456.59	27,872,960.93
焦炭	44,719,776.10	40,420,845.99	605,215,695.06	595,881,755.07
化产	527,321,963.35	452,566,286.19	458,622,280.38	391,945,585.36
动力	563,509,195.92	538,744,301.91	77,460,638.76	74,141,633.92
钢坯	30,016,602,965.78	29,704,981,370.45	29,964,834,508.75	29,640,473,760.01
板材	2,560,400,979.74	1,765,769,800.17	2,999,027,242.23	2,520,380,330.56
线材	4,341,103,498.78	4,070,336,911.97	5,275,971,031.86	5,077,215,582.36
棒材	12,183,568,504.83	10,976,934,111.12	16,179,347,772.09	15,099,209,663.21
卷板	7,146,737,242.71	4,911,335,999.35	7,996,159,811.72	7,034,947,595.90
不锈钢	10,767,232,132.62	8,928,785,271.77	10,473,852,817.10	9,421,848,773.29
其他	3,479,608,220.24	3,233,351,835.71	4,826,348,603.09	4,777,509,404.90
物资贸易	24,122,093,401.01	24,058,225,775.78	15,408,560,910.59	15,385,305,410.07
合计	95,753,196,096.52	88,681,746,072.59	94,569,759,960.75	90,305,402,301.08

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年	44,136,241,112.91	46.09
2013 年	35,318,199,122.03	37.34

36、营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
营业税	754,874.06	2,463,397.84
城市维护建设税	90,400,846.95	69,270,815.00
教育费附加	38,949,438.15	30,650,876.65
地方教育费附加	25,083,423.49	19,805,152.27
价格调控基金	12,230,027.16	10,012,801.61
防洪基金及其他	5,945,757.50	7,637,018.07
合计	173,364,367.31	139,840,061.44

37、销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	43,594,417.91	42,626,304.51
办公费及物料消耗	92,473,662.98	90,824,878.82
运费	2,146,913,445.07	1,957,664,797.39
装卸费	88,584,112.91	120,977,553.83

项 目	2014 年度	2013 年度
其他	53,354,247.74	63,720,396.28
合 计	2,424,919,886.61	2,275,813,930.83

38、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	292,047,404.26	423,871,164.30
办公费、招待费等	24,700,541.01	45,459,649.45
修理费	1,019,625,963.24	1,216,264,639.16
技术开发费	1,240,899,594.90	801,960,984.81
交通费、运费、宣传费等	4,636,156.58	7,056,028.07
折旧及摊销	243,418,635.36	265,107,428.06
中介费	2,752,532.78	1,336,885.08
相关税费	222,839,165.55	185,556,521.30
其他	129,308,601.47	193,497,389.90
合 计	3,180,228,595.15	3,140,110,690.13

39、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,496,825,135.93	1,219,679,237.59
减：利息收入	177,590,308.04	110,321,977.08
承兑汇票贴息	20,806,180.58	7,009,961.70
汇兑损失	634,199,977.12	455,021,183.94
减：汇兑收益	597,409,941.35	692,689,777.84
手续费	18,301,364.91	24,154,910.33
其他	5,442.00	300,378.35
合 计	1,395,137,851.15	903,153,916.99

40、资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	2,105,029.40	8,602,710.85
存货跌价损失	7,479,207.45	785,082,292.37
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项 目	2014 年度	2013 年度
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	9,584,236.85	793,685,003.22

41、投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	33,617,486.90	45,786,484.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	72,000,000.00	-3,896,644.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-569,155.18	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	105,048,331.72	41,889,840.11

42、营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,346,459.64		1,346,459.64
其中：固定资产处置利得	1,346,459.64		1,346,459.64
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	25,267,708.12	8,947,466.67	25,267,708.12
其他	18,510,516.44	25,389,328.61	18,510,516.44
合 计	45,124,684.20	34,336,795.28	45,124,684.20

43、营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
-----	---------	---------	---------------

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,134,163.99	10,572,878.27	1,134,163.99
其中：固定资产处置损失	1,134,163.99	10,572,878.27	1,134,163.99
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚没支出			
其他	827,976.93	10,747,501.47	827,976.93
合 计	1,962,140.92	21,320,379.74	1,962,140.92

44、所得税费用

项 目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	4,460,896.42	-5,818,654.35
递延所得税费用	9,661,181.02	-553,862,238.47
合 计	14,122,077.44	-559,680,892.82

(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	36,425,961.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,463,894.28
子公司适用不同税率的影响	939,930.79
调整以前期间所得税的影响	2,111,069.45
非应税收入的影响	3,484,619.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-66,485,863.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,607,597.09
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	86,216,024.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	14,122,077.44

45、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2014 年度	2013 年度
政府补助	81,156,130.36	28,267,600.00
利息收入	177,590,308.04	110,321,977.08

项 目	2014 年度	2013 年度
保险赔款	33,289,508.66	5,278,347.00
押金保证金	54,092,846.40	11,156,465.76
其他往来流入	102,851,890.32	111,630,481.40
其他	816,441.90	1,316,035.50
合 计	449,797,125.68	267,970,906.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
银行手续费	18,306,806.91	31,465,250.38
支付的质保金	238,880,988.03	5,188,615.05
支付的招待费、差旅费、修理费等管理、销售费用	1,009,519,102.77	749,831,643.55
其他往来支出	168,142,847.67	489,269,497.23
其他	3,907,132.27	5,187,066.62
合 计	1,438,756,877.65	1,280,942,072.83

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
酒钢盈都清算		26,827,881.14
合 计		26,827,881.14

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
票据保证金	610,699,806.56	679,208,806.56
合 计	610,699,806.56	679,208,806.56

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
票据保证金	547,400,000.00	610,699,806.56
合 计	547,400,000.00	610,699,806.56

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,303,884.42	-2,373,658,794.47
加：资产减值准备	9,584,236.85	793,685,003.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	900,255,564.62	2,995,882,076.94

项 目	2014 年度	2013 年度
无形资产摊销	80,148,092.82	73,371,276.03
长期待摊费用摊销	596,666.67	1,744,248.17
待摊费用摊销		
预提费用增加	884,298.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,346,459.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,134,163.99	10,572,878.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,496,825,135.93	1,219,679,237.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,048,331.72	-41,889,840.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,661,181.02	-549,083,461.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,228,409,618.98	-1,934,236,168.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,317,099,476.51	-173,944,417.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,213,738,241.68	-2,980,344,801.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,746,769,287.19	-2,958,222,763.22
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：		
现金的年末余额	11,176,818,247.02	10,097,189,116.92
减：现金的年初余额	10,097,189,116.92	8,756,107,634.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,079,629,130.10	1,341,081,482.49

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2014 年度	2013 年度
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		4,594,180,400.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		4,594,180,400.00

项 目	2014 年度	2013 年度
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		631,275,498.16
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,962,904,901.84
D. 取得子公司的净资产		3,673,067,192.96
其中：流动资产		2,554,331,319.20
非流动资产		5,763,754,915.93
流动负债		2,090,019,042.17
非流动负债		2,555,000,000.00
②处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
D. 处置子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	11,176,818,247.02	10,097,189,116.92
其中：库存现金	148,172.84	91,692.52
可随时用于支付的银行存款	11,150,222,197.83	9,961,557,051.50
可随时用于支付的其他货币资金	26,447,876.35	135,540,372.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,176,818,247.02	10,097,189,116.92

47、外币货币性项目**(1) 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
-----	--------	------	-----------

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	45,458,745.21	6.119	278,162,061.93
欧元	221.25	7.456	1,649.55
短期借款			
其中：美元	1,390,000,000.00	6.119	8,505,410,000.00
欧元			
长期借款			
其中：美元	287,000,000.00	6.119	1,756,153,000.00
欧元			

(七) 合并范围的变更

根据酒钢宏兴《关于对全资子公司新疆酒钢嘉利源商贸有限责任公司注销的议案》，会议同意公司对全资子公司新疆酒钢嘉利源商贸有限责任公司（以下简称：嘉利源）进行清算注销，其所承担的相关业务及职能将并入公司的全资子公司新疆酒钢嘉利汇钢铁贸易有限责任公司（以下简称：嘉利汇），由嘉利汇吸收合并嘉利源。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万
甘肃嘉利晟钢业有限公司	有限责任	甘肃省兰州市	钢铁贸易	25,000	矿产品（不含特制产品）、建筑材料、化工产品（不含国家禁止经营的项目）、金属材料（不含稀有金属）、机械、电子、农副产品（不含料油），五金交电（不含进口摄、录像机）的批发、零售。	25,000
乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司	一人有限责任（法人独资）	新疆乌鲁木齐市	钢铁贸易	5,000	一般经营项目（国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外；需要取得专项审批的项目待取得有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书后方可经营，具体经营项目和期限以有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书为准）；销售：矿产品、焦炭、钢铁、有色金属、钢材、焊接材料、机电设备、建筑材料、金属制品、化工产品（专项除外）。	5,000
陕西嘉利隆钢业贸易有限公司	有限责任	陕西省西安市	钢铁贸易	32,000	钢铁制品、有色金属、焦炭、冶金炉料、建筑材料、化工产品（易制毒及危险化学品除外）、石化产品（成品油除外）、机电产品（小轿车除外）、矿产品（专控除外）、仪器仪表、通讯器材、计算机器材、计量衡器具、农副产品（粮棉批发除外）、耐火材料的销售；物资配送；仓储（危险品除外）；计算机软件开发。（上述经营范围中，国家法律、行政法规和国务院规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。	32,000
银川嘉利鑫商贸有限公司	一人有限责任（法人独资）	宁夏银川市	钢铁贸易	5,000	矿产品、金属材料、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、五金交电、建材、耐火材料、橡胶制品、机电设备（不含小轿车）销售。	5,000
郑州酒钢华利源商贸有限公司	一人有限责任（法人独资）	河南省郑州市	钢铁贸易	8,000	销售：钢材、建筑装饰材料、铁矿产品、机械设备、办公用品及自动化设备、五金交电、汽车（不含小汽车）及配件、水泥、化工产品（易燃易爆及危险化学品除外）、橡胶制品；仓储服务（危险化学品除外）。	8,000

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万)
山西酒钢嘉利晋贸易有限责任公司	有限责任	山西省太原市	钢铁贸易	8,000	生铁、煤制品、钢铁制品、建材、化工产品(不含危险品)、机电产品(不含小轿车)、铁矿石、铁矿粉、仪器仪表、耐火材料、通讯器材、计算机设备、农副产品的销售;计算机软件的开发;仓储服务;钢制品的加工。(法律法规禁止经营的不得经营,需经审批的未获批准前不得经营)。	7,790
嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省嘉峪关市	钢铁贸易	1,000	矿产品、化工产品、金属材料(以上项目不含国家限制经营项目)、机械、电子、农副产品(不含粮油)、五金交电、建筑材料的批发零售。	1,000
青海嘉利泰贸易有限公司	一人有限责任(法人独资)	青海省西宁市	钢铁贸易	2,000	金属材料(不含贵金属)、矿产品、化工产品(不含危险化学品)、机械产品、建筑材料、电子产品、五金交电、农副产品、(不含粮油)批发、零售(以上项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)	2,000
上海嘉利兴国际贸易有限公司	一人有限责任(法人独资)	上海市	钢铁贸易	20,000	销售金属材料、机电设备、建筑装潢材料、通信设备(除卫星地面接收装置)、橡塑制品、计算机、仪器仪表、汽车配件、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、纺织品(除棉花)、润滑油、焦炭。从事货物及技术的进出口业务、房地产开发经营、资产管理(除股权投资和股权经营管理)。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证经营】	20,000
酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	3,000	矿产品加工、销售;物流、仓储服务(以上项目国家限制及未取得专项许可的除外)。	3,000
酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	10,000	矿产品加工(国家法律、法规规定限制的项目除外)、加工、销售、物资仓储。	10,000
酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省肃南县	矿产品加工销售	4,500	矿产勘探、矿产品开发、生产、加工、销售;物资销售(凭有效许可证件经营)	4,500
陕西酒钢钢铁物流有限公司	有限责任	陕西省泾阳县	物流贸易	10,000	普通货物道路运输、仓储、物流结构性金属制品和金属零部件的制造、加工、销售;金属材料的开平及加工。	10,000
兰州嘉利华金属加工配售有限公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省兰州市	钢铁贸易	5,000	金属及金属材料的剪切、加工、销售(以上项目不含国家专项审批项目);仓储服务;废旧物资回收、销售(限分支机构经营)	5,000
酒钢集团宁夏钢铁有限公司	其他有限责任公司	宁夏中卫市	钢铁生产	20,000	铁矿勘探、开发、炼铁、炼钢及钢压延加工筹建(筹建期为1年;自2012年2月0日至2013年2月9日,筹建期间不得从事生产经营活动);金属及金属制品销售。	2,200
海安酒钢商贸有限责任公司	有限公司(法人独资)内资	江苏南通	钢铁贸易	500	钢铁制品、不锈钢制品、有色金属、建筑材料、非金属矿及制品、金属矿(国家有专项规定的除外)、金属材料(不含稀有金属)批发、零售。	500
合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司	有限责任公司	安徽合肥	钢铁贸易	10,000	金属及金属材料的剪切、加工(限分支机构经营)、配送、批发及零售;仓储服务(除危险品);废旧物资回收(除专项许可项目)、销售。	10,000
陇南酒钢矿业开发有限责任公司	一人有限公司	甘肃武都	矿产开发	800	矿产资源开发,矿产品加工、销售。	800

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
甘肃嘉利晟钢业有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
陕西嘉利隆钢铁贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
银川嘉利鑫商贸有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
郑州酒钢华利源商贸有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
山西酒钢嘉利普贸易有限责任公司	0.00	73.75	23.63	97.38	是	1,589,667.80	510,332.20
嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
青海嘉利泰贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
上海嘉利兴国际贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
陕西酒钢钢铁物流有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
兰州嘉利华金属加工配售有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团宁夏钢铁有限公司	0.00	55	0.00	55	是	17,973,028.42	26,971.58
海安酒钢商贸有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
陇南酒钢矿业开发有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	一人有限(法人)	甘肃省榆中县	钢铁生产	80,000	钢铁冶炼、钢材轧制、金属制品加工、冶金炉料生产	80,000
酒钢集团翼城钢铁有限责任公司	有限责任	山西省翼城县	钢铁生产	50,000	钢铁冶炼、钢压延加工及销售, 钢坯、金属制品(国家限制项目除外)、化工产品、氧气、氮气、氩气、粗苯、煤焦油、冶金机制焦炭、冶金炉料的产销, 废旧物资回收及销售(国家限制项目除外), 物资仓储, 起重吊装, 住宿。	40,321.68
新疆昕昊达矿业有限责任公司	有限责任(法人独资)	新疆哈密	球团矿生产	50,000	黑色金属矿、有色金属矿产品和煤矿的开发、加工、生产、销售; 物资仓储、运输; 机电产品销售	50,000
酒泉钢铁集团天水东晟物流有限公司	有限责任	甘肃省天水市	钢铁贸易	4,000	金属材料、建筑材料、炉料、工业焦、铁合金、五金交电、化工产品(不含专营)、机电产品、工矿产品、日用品的销售(以上属于国家专控项目均以审批手续为准)	2,000
佛山市酒钢博瑞钢业有限公司	有限责任	广州佛山	钢铁贸易	5,000	加工、销售: 钢铁产品、金属制品; 销售: 化工产品(不含危险品); 仓储	5,000
无锡市酒钢博创钢业有限公司	有限责任	江苏无锡	钢铁贸易	5,000	金属材料及制品的销售	5,000

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
天津市酒钢博泰钢铁有限公司	有限责任	天津	钢铁贸易	5,000	钢材、建筑材料、装饰装修材料、铁矿产品、机械设备(小轿车除外)、文化用品、办公设备、五金、汽车配件、橡胶制品、化工、批发兼零售;仓储服务。	5,000

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团翼城钢铁有限责任公司	0.00	90	0.00	90	是	68,807,706.90	无
新疆昕吴达矿业有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒泉钢铁集团天水东晟物流有限公司	0.00	50	0.00		否	无	无
佛山市酒钢博瑞钢铁有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
无锡市酒钢博创钢铁有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
天津市酒钢博泰钢铁有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无

(3) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
甘肃威斯特矿业勘察有限公司	非自然人出资有限责任公司	甘肃兰州	矿业勘察	3,330	矿业勘察(在批准的范围内进行勘察)	16,000
乌鲁木齐正泰物流有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	物流仓储	2,000	仓储、市场开发,人工搬运、装卸;过磅	2,000

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
甘肃威斯特矿业勘察有限公司	0.00	0.00	80	80	是	65,385,133.37	无
乌鲁木齐正泰物流有限公司	0.00	0.00	100	100	是	无	无

(4) 同一控制下企业合并取得的孙公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
甘肃兰泰物业管理有限责任公司	有限公司	甘肃兰州	物业管理	100	物业管理；房屋租赁；建筑施工；危旧房翻新改造；室内外装饰；园林绿化；物资仓储；停车、洗车服务；场内装卸搬运、劳务派遣、养殖业（不含种畜种禽）、金属加工（不含铸造锻造）、建筑材料、机电产品（不含汽车）	100

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
甘肃兰泰物业管理有限责任公司	0.00	0.00	100	100	是	无	无

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	甘肃省兰州市	爆破产品生产销售	40		权益法
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	甘肃酒泉	矿产品加工销售	30		权益法

(九) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(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美元有关，除本公司较小部分存货以美元进行采购和销售外，本公司的其他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余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数
现金及现金等价物	45,458,745.21
短期借款	1,390,000,000.00
长期借款	287,000,000.00

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险

(3) 其他价格风险

本公司无证券市场变动的风险

2、信用风险

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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司专门进行信用审批，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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

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。

(二) 金融资产转移

1、本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产

2、本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

十、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(%)
酒钢集团	甘肃省嘉峪关市	钢铁制品	973,932	54.70	54.70

酒钢集团始建于 1958 年，自 1985 年起，连续多年入围全国 500 家最大工业企业，目前已形成跨地区、跨行业、跨所有制多元化经营的新格局，初步建立了比较完备的现代企业制度。公司住所：嘉峪关市雄关东路 12 号；公司的经营范围：制造业，采矿业，农、林、牧、渔业，电力、燃气及水的生产和供应业，建筑业，交通运输、仓储，信息传输、计算机服务和软件业，批发与零售业，住宿和餐饮业，房地产业，租赁与商业服务业，科学研究、技术服务与地质勘查业，水利、环境和公共设施管理业，居民服务和其他服务业，教育、卫生、文化、体育与娱乐业（以上属国家专控专卖的项目均以资质证或许可证为准）。

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、本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	本公司参股公司
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	本公司参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司 (简称“宏达建材”)	受同一控制人控制	22464955-4
酒钢集团宏联自控有限责任公司 (简称“宏联自控”)	受同一控制人控制	73964055-9
甘肃吉安保险代理有限责任公司 (简称“吉安保险”)	受同一控制人控制	75094653-2
酒钢集团兰州宏成环保设备有限公司 (简称“宏成环保”)	受同一控制人控制	22443244-3
酒钢集团宏运客运旅游有限责任公司 (简称“宏运客运”)	受同一控制人控制	73962960-8
嘉峪关宏晟电热有限责任公司 (简称“宏晟电热”)	受同一控制人控制	73964670-7
额济纳旗中兴铁路运输有限责任公司 (简称“中兴铁路”)	受同一控制人控制	76109111-1
酒钢集团庆华矿产贸易有限责任公司 (简称“庆华矿产”)	受同一控制人控制	75658094-9
嘉峪关宏丰实业有限责任公司 (简称“宏丰实业”)	受同一控制人控制	74585495-9

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
嘉峪关汇丰工业制品有限责任公司 (简称“汇丰工业制品”)	受同一控制人控制	77886597X
兰州酒钢宏顺物流有限公司 (简称“宏顺物流”)	受同一控制人控制	75094567-9
青海酒钢龙泰矿业有限公司 (简称“青海龙泰”)	受同一控制人控制	661903442
酒钢集团兰州长虹焊接材料有限责任公司 (简称“长虹焊接”)	受同一控制人控制	29671872-3
国际铬金属公司 (IFM)	受同一控制人控制	224040001
酒钢集团兰州聚东房地产开发有限公司 (简称“聚东房地产”)	受同一控制人控制	67593709-6
兰州酒钢大厦 (简称“酒钢大厦”)	受同一控制人控制	71034669-8
上海华昌源实业投资有限责任公司 (简称“华昌源”)	受同一控制人控制	74725921-3
陕西大舜物流有限公司 (简称“大舜物流”)	受同一控制人控制	75880032-7
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司 (简称“西部重工”)	受同一控制人控制	68151806-6
酒钢集团冶金建设有限公司 (简称“冶金建设”)	受同一控制人控制	22464091-2
甘肃酒钢集团科力耐火材料股份有限公司 (简称“科力耐材”)	受同一控制人控制	68153551-X
酒钢集团华泰矿业投资有限责任公司 (简称“华泰矿业”)	受同一控制人控制	756552980
上海聚嘉源车业有限公司 (简称“聚嘉源”)	受同一控制人控制	762247210
酒钢集团吉瑞再生资源开发有限责任公司 (简称“吉瑞再生”)	受同一控制人控制	68607809-8
上海酒钢大酒店有限公司 (简称“上海大酒店”)	受同一控制人控制	70305253-6
酒钢(集团)天工矿业投资有限公司 (简称“天工矿业”)	受同一控制人控制	68609912-0
平凉天元煤电化有限公司 (简称“平凉天元”)	受同一控制人控制	69564974-5
酒钢集团筑诚工程管理咨询有限公司 (简称“筑诚工程”)	受同一控制人控制	H1730550-9
嘉峪关紫玉酒店管理有限责任公司 (简称“紫玉酒店”)	受同一控制人控制	670839083
深圳市嘉利鹏实业有限公司 (简称“嘉利鹏”)	受同一控制人控制	19248662-2
嘉峪关市雄关国际旅行社有限责任公司 (简称“雄关旅行社”)	受同一控制人控制	660027399
西藏酒钢天拓矿业投资有限公司 (简称“西藏天拓”)	受同一控制人控制	78352076-5
酒钢集团武威天威矿产资源开发有限公司 (简称“武威天威”)	受同一控制人控制	56111135-X
酒钢集团财务有限公司 (简称“财务公司”)	受同一控制人控制	56643716-4

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
酒钢集团中天置业有限公司 (简称“中天置业”)	受同一控制人控制	69560830-2
甘肃天洲矿业开发有限公司 (简称“天洲矿业”)	受同一控制人控制	55125248-2
甘肃新洲矿业有限公司 (简称“新洲矿业”)	受同一控制人控制	79489066-5
甘肃东兴铝业有限公司 (简称“东兴铝业”)	受同一控制人控制	78402404-2
甘肃宏昇新能源有限公司 (简称“宏昇新能源”)	受同一控制人控制	56642904-1
酒钢丰晟有限责任公司 (简称“酒钢丰晟”)	受同一控制人控制	国外注册
酒钢国际资源新加坡有限责任公司 (简称“新加坡公司”)	受同一控制人控制	国外注册
龙泰(集团)有限责任公司 (简称“龙泰集团”)	受同一控制人控制	71038559-0
新疆昂大资源开发有限责任公司 (简称“新疆昂大”)	受同一控制人控制	79576502-2

5、关联方交易情况

(1) 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	2014 年度	2013 年度
宏成环保	备件、检修及工程服务	43,155,698.91	140,953,776.92
宏达建材	辅助材料	692,324.92	785,476.92
宏丰实业	材料备件		155,768,380.14
宏丰实业	钢材、废钢		19,774,221.80
宏联自控	备件、废钢	15,407,704.45	36,098,116.07
宏晟电热	动力产品	1,824,394,568.36	1,741,608,939.48
宏顺物流	服务		3,060,432.46
宏运客运	服务	10,414,111.19	11,588,729.14
华泰矿业	矿料		13,929,795.06
吉瑞再生	废钢、合金、钢渣、矿料	332,081,097.26	446,620,180.84
酒钢集团	原料及备件、动力、其它	2,765,773,962.24	1,955,479,696.29
科力耐材	备件、辅助材料、工程	215,574,319.73	582,637,789.42
龙诚工贸	矿料		2,115,990.87
龙泰集团	矿料	6,986,778.28	123,560,504.97
庆华矿产	矿料	469,151,830.58	433,422,943.48
庆华矿产	生铁		12,435,782.74
天工矿业	矿料	209,042,162.07	167,101,136.39

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
西部重工	备件、废钢、辅助材料	161,188,230.19	250,020,056.46
冶金建设	提供工程劳务	37,875,377.39	444,725,876.31
长虹焊接	备件、辅助材料	331,799.72	1,258,683.12
中兴铁路	合金、矿料	66,084,428.13	274,190,653.03
筑诚工程	工程劳务	21,757,599.92	331,048,134.88
兴安民爆	辅助材料	28,428,264.48	
紫轩酒业	其他	2,905.98	
东兴铝业	废钢、铝锭	751,237,698.78	
新加坡公司	矿料	264,533,956.95	
汇丰工业制品	废钢、辅材、合金	26,335,625.73	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
东兴铝业	辅助材料、动力产品	154,380,613.83	337,534,043.78
东兴铝业	钢材、物资贸易	28,950.72	354,193,114.43
宏达建材	矿料	15,682,104.51	18,731,815.93
宏丰实业	矿料、废钢、动力产品		2,873,362.36
宏丰实业	钢材		146,586,273.68
宏联自控	转供电	333,043.15	2,061,764.16
宏晟电热	煤气、动力产品	58,951,093.60	34,314,229.77
宏晟电热	材料备件、转供电、过网 费、仓储服务费	551,512,813.02	103,145,108.82
宏运客运	废旧材料、备件	1,519,639.62	873,308.34
吉瑞再生	废钢、动力产品、矿料	80,397,702.11	21,083,841.62
吉瑞再生	钢材		9,262,262.09
酒钢集团	动力产品	1,737,383.35	1,560,998.15
酒钢集团	废旧材料、备件	2,757,935.45	2,115,306.91
科力耐材	转供电、焦化产品	240,153,683.62	270,324,428.73
科力耐材	钢材	555,820.16	540,934.29
西部重工	矿料、焦化产品、钢材、 动力产品	178,360,507.58	109,966,494.65
兴安民爆	转供电、辅助材料	662,756.41	1,373,334.16
冶金建设	合金、转供电	5,677,111.23	1,752,189.29
冶金建设	钢材	12,094,399.47	19,856,623.70
冶金建设	生铁	1,399,884.79	1,637,075.36

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
中天置业	辅助材料	28,456.69	28,654.17
长虹焊接	钢材、动力能源	62,528,926.39	4,202,590.31
酒钢宾馆	其他	2,190.63	12,506.40
聚嘉源	钢材	83,735,317.16	
中兴铁路	辅助材料	35,223,563.54	
宏顺物流	辅助材料	12,820.51	
汇丰工业制品	废钢、辅助材料、钢材	93,374,124.44	
天工矿业	其他	8,436.79	
紫轩酒业	其他	594.34	

(2) 关联担保情况

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
宏晟电热	80,000,000.00	2014-8-21	2015-8-14	否
宏晟电热	400,000,000.00	2014-4-14	2015-4-13	否
宏晟电热	501,758,000.00	2013-8-28	2016-8-25	否
宏晟电热	489,520,000.00	2014-12-23	2017-12-16	否
酒钢集团	856,660,000.00	2014-1-7	2015-1-6	否
酒钢集团	826,065,000.00	2014-6-23	2015-6-22	否
酒钢集团	1,529,750,000.00	2014-8-21	2015-8-20	否
酒钢集团	611,900,000.00	2014-8-8	2015-8-7	否
酒钢集团	305,950,000.00	2014-9-23	2015-9-22	否
酒钢集团	336,545,000.00	2014-10-16	2015-10-15	否
酒钢集团	611,900,000.00	2014-11-6	2015-11-5	否
酒钢集团	305,950,000.00	2014-11-26	2015-11-25	否
酒钢集团	410,000,000.00	2011-12-21	2021-12-21	否
酒钢集团	650,000,000.00	2012-1-4	2022-1-3	否
酒钢集团	130,000,000.00	2012-3-23	2022-3-22	否
酒钢集团	200,000,000.00	2012-9-28	2022-9-27	否
酒钢集团	380,000,000.00	2013-2-26	2021-12-1	否
酒钢集团	300,000,000.00	2013-3-15	2021-12-2	否
酒钢集团	200,000,000.00	2013-3-29	2021-12-3	否
酒钢集团	200,000,000.00	2013-3-29	2021-12-4	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
酒钢集团	170,000,000.00	2013-5-17	2021-12-1	否
酒钢集团	300,000,000.00	2013-9-2	2016-8-25	否
酒钢集团	300,000,000.00	2013-12-18	2016-11-18	否
酒钢集团	100,000,000.00	2014-2-19	2016-11-18	否

(2) 关联方资金情况

资金存放方	被存放单位	期末存放金额	本期利息收入	说明
酒钢宏兴	财务公司	1,935,438,421.56	60,148,681.68	
合计		1,935,438,421.56	60,148,681.68	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中天置业	9,827.58		19,511.80	
中兴铁路			5,301,246.05	
长虹焊接	29,707,803.64		25,363,918.67	
酒钢宾馆			12,506.40	
东兴铝业	41,690,354.60		15,018,856.88	
吉瑞再生	26,275,006.63			
汇丰工业制品	3,865,256.10			
紫轩酒业	8,400.01			
平凉天元			71,726.43	
合 计	101,556,648.56		45,787,766.23	
应收票据：				
酒钢集团	80,050,000.00		68,550,000.00	
宏丰实业	1,710,000.00		13,750,000.00	
合 计	81,760,000.00		82,300,000.00	
预付款项：				
上海华昌源			7,717,543.02	
东兴铝业	65,000.26			
合 计	65,000.26		7,717,543.02	
其他应收款：				
宏联自控			135,120.49	
华泰矿业	15,763,737.10		4,400,736.29	
东兴铝业	6,501,050.00			
龙城工贸	723,630.60			

项目名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
紫玉酒店	6,414.09			
合计	22,994,831.79		4,535,856.78	

(2) 应付项目

项目名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款:		
宏达建材	739,627.33	829,607.18
智美广告		81,000.00
龙泰集团	69,127,656.56	81,766,682.80
西部重工	27,492,879.09	22,095,796.42
筑诚工程	23,215,859.17	34,556,016.80
冶金建设	57,926,280.93	53,092,745.29
宏丰实业		18,898,827.85
博伦矿业		
吉瑞再生		28,283,792.88
宏联自控	4,433,075.54	
兴安民爆	15,846,929.41	5,857,488.94
天工矿业	40,215,991.45	18,537,248.33
酒钢集团	152,258,570.63	43,390,167.62
宏运客运	1,308,671.23	991,374.10
科力耐材	30,846,038.22	31,856,971.19
宏成环保	24,045,305.16	16,281,762.75
庆华矿产	13,470,521.65	28,819,136.05
吉安保险	675,802.60	1,687,961.47
聚东房地产	258,000.00	50,000.00
宏晟电热	1,302,489.88	
合计	463,163,698.85	387,076,579.67
预收款项:		
宏丰实业		691,040.90
西部重工	2,375,526.14	1,673,634.93
冶金建设	1,565,604.67	1,439,352.36
东晟物流	353,781.01	353,781.01
宏达建材		672,994.37

项目名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
宏顺物流	80,775.00	
宏联自控	974.50	
庆华矿产	160,954.00	160,954.00
新洲矿业		1,237.00
上海聚嘉源	8,249,546.77	6,676,690.40
盈都制品		1,220,027.22
合计	12,787,162.09	12,889,712.19
其他应付款：		
龙泰集团	8,156,451.79	14,704,108.96
酒钢集团	6,087,628.81	
龙诚工贸		9,923,172.94
宏丰实业		696,383.80
宏晟电热		30,000.00
嘉峪关宾馆		66,990.00
冶金建设	638,995.00	2,849,395.00
宏运客运	91,946.79	49,475.00
兴安民爆	54,405.01	54,405.01
吉安保险	557,361.09	
宏成环保	587,704.31	683,046.00
合计	16,174,492.80	29,056,976.71

十一、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、本公司于 2014 年 12 月 30 日召开第五届董事会第十四次会议审议通过《关于转让酒钢集团翼城钢铁有限责任公司股权的议案》，以公开挂牌方式出售公司持有的翼钢公司 90.00% 股权（以下简称“标的股权”），标的股权转让价格将不低于标的股权评估值。挂牌后无人竞价，因评估已经到期，公司拟对该资产在重新评估后，寻找受让方再进行出售。

2、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	355,467,204.28	12.56	12,996,778.75	3.66	342,470,425.53
组合 2: 关联方组合	2,475,388,855.14	87.44			2,475,388,855.14
小 计	2,830,856,059.42	100.00	12,996,778.75	0.46	2,817,859,280.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,830,856,059.42	--	12,996,778.75	--	2,817,859,280.67

(续)

类 别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	119,058,645.41	5.77	5,415,359.16	4.55	113,643,286.25
组合 2: 关联方组合	1,944,737,738.40	94.23			1,944,737,738.40
小 计	2,063,796,383.81	100.00	5,415,359.16	0.26	2,058,381,024.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,063,796,383.81		5,415,359.16		2,058,381,024.65

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	350,369,470.18	10,511,084.01	3%
1 至 2 年	3,225,287.30	645,057.46	20%
2 至 3 年	63,619.04	31,809.52	50%
3 至 4 年	0.01	0.01	
4 年以上	1,808,827.75	1,808,827.75	100%
合 计	355,467,204.28	12,996,778.75	

③ 本公司无年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(3) 按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 2,183,126,137.51 元，占应收账款 2014 年 12 月 31 日合计数的比例为 77.12%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	159,688,331.60	19.60	5,690,776.18	3.56	153,997,555.42
组合 2: 关联方组合	654,852,363.48	80.40			654,852,363.48
小 计	814,540,695.08	100.00	5,690,776.18	0.70	808,849,918.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	814,540,695.08	--	5,690,776.18	--	808,849,918.90

(续)

类 别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	124,895,279.69	13.33	9,294,791.60	7.44	115,600,488.09
组合 2: 关联方组合	811,857,196.77	86.67			811,857,196.77
小 计	936,752,476.46	100.00	9,294,791.60	0.99	927,457,684.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	936,752,476.46		9,294,791.60		927,457,684.86

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014 年 12 月 31 日
-----	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	154,533,864.62	1,936,601.12	1%
1 至 2 年	370,069.48	74,013.90	20%
2 至 3 年	553,397.28	276,698.64	50%
3 至 4 年	4,137,688.50	3,310,150.80	80%
4 年以上	93,311.72	93,311.72	100%
合 计	159,688,331.60	5,690,776.18	

③ 本公司年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	关联方	325,030,000.01	1 年以内、1-2 年、3-4 年	39.90
2	关联方	258,419,793.12	1 年以内	31.73
3	非关联方	91,470,224.85	1 年以内	11.23
4	关联方	62,000,000.00	1-2 年	7.61
5	非关联方	20,635,883.79	1 年以内	2.53
合 计		757,555,901.77		93.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	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	6,780,962,792.75		6,780,962,792.75	3,400,522,792.75		3,400,522,792.75
对联营、合营企业投资	87,699,219.88		87,699,219.88	80,275,504.55		80,275,504.55
合 计	6,868,662,012.63		6,868,662,012.63	3,480,798,297.30		3,480,798,297.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
翼钢	403,216,792.75			403,216,792.75
榆钢	800,000,000.00	3,372,440,000.00		4,172,440,000.00
昕昊达	500,000,000.00			500,000,000.00
嘉利晟	262,690,000.00			262,690,000.00
嘉利汇	50,000,000.00	20,000,000.00		70,000,000.00
嘉利隆	343,616,000.00			343,616,000.00

被投资单位	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
嘉利鑫	50,000,000.00			50,000,000.00
华利源	80,000,000.00			80,000,000.00
嘉利晋	59,000,000.00			59,000,000.00
河西商贸	10,000,000.00			10,000,000.00
嘉利源	20,000,000.00		20,000,000.00	
嘉利泰	20,000,000.00			20,000,000.00
嘉利兴	200,000,000.00			200,000,000.00
天泽矿业	30,000,000.00			30,000,000.00
天亨矿业	100,000,000.00			100,000,000.00
宏兴矿业	45,000,000.00			45,000,000.00
陕西物流	92,000,000.00	8,000,000.00		100,000,000.00
嘉利华	50,000,000.00			50,000,000.00
宁夏钢铁	22,000,000.00			22,000,000.00
佛山博瑞	50,000,000.00			50,000,000.00
无锡博创	50,000,000.00			50,000,000.00
天津博泰	50,000,000.00			50,000,000.00
海安商贸	5,000,000.00			5,000,000.00
合肥嘉利诚	100,000,000.00			100,000,000.00
武都矿业	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	3,400,522,792.75	3,400,440,000.00	20,000,000.00	6,780,962,792.75

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2013年12月31日	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、联营企业						
兴安民爆	80,275,504.55			7,423,715.33		
合计	80,275,504.55			7,423,715.33		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2014年12月31日	减值准备 2014年12月31日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
兴安民爆				87,699,219.88	

被投资单位	本年增减变动			2014 年 12 月 31 日	减值准备 2014 年 12 月 31 日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计				87,699,219.88	

4、营业收入、营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,737,404,896.30	64,696,130,279.97	66,216,725,087.98	61,586,234,290.59
其他业务	5,275,026,785.40	5,264,985,886.44	6,188,356,903.79	6,142,337,041.63
合 计	77,012,431,681.70	69,961,116,166.41	72,405,081,991.77	67,728,571,332.22

5、投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,423,715.33	15,626,891.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	72,000,000.00	-9,624,415.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-569,155.18	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	78,854,560.15	6,002,475.71

十五、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	212,295.65	
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	25,267,708.12	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	17,682,539.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	43,162,543.28	
所得税影响额	7,048,268.67	
少数股东权益影响额（税后）	349,821.33	
合 计	35,764,453.28	

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	0.2380	0.0062	0.0062
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0205	0.0005	0.0005

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：程子建

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 30 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容