

公司代码：600022

公司简称：山东钢铁

# 山东钢铁股份有限公司 2015 年半年度报告

二〇一五年八月二十五日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈启祥、主管会计工作负责人孙建东及会计机构负责人（会计主管人员）孙建东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

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

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
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.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	108

## 第一节 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	山东钢铁股份有限公司
董事会	指	山东钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	山东钢铁股份有限公司监事会
股东大会	指	山东钢铁股份有限公司股东大会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	山东钢铁股份有限公司
公司的中文简称	山东钢铁
公司的外文名称	SHANDONG IRON AND STEEL COMPANY LTD
公司的外文名称缩写	SHANDONG STEEL
公司的法定代表人	陈启祥

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金立山	于家慧
联系地址	济南市高新区舜华路2000号舜泰广场4号楼	济南市高新区舜华路2000号舜泰广场4号楼
电话	0531-67606889	0531-67606889
传真	0531-67606881	0531-67606881
电子信箱	sdgt600022@126.com	sdgt600022@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	济南市工业北路21号
公司注册地址的邮政编码	250101
公司办公地址	济南市高新区舜华路2000号舜泰广场4号楼
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	www.sdsteel.cc
电子信箱	sdgt600022@126.com

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

#### 五、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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	山东钢铁	600022	济南钢铁

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015-5-21
注册登记地点	山东省济南市
企业法人营业执照注册号	370000018065444
税务登记号码	370112726230489
组织机构代码	72623048-9
报告期内注册变更情况查询索引	

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	23,003,923,006.07	27,164,925,207.46	-15.32
归属于上市公司股东的净利润	7,454,434.44	-797,284,236.31	--
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	136,204.40	-790,346,188.21	--
经营活动产生的现金流量净额	150,535,682.62	-476,243,390.34	
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,622,685,130.13	11,612,603,966.11	0.09
总资产	47,471,336,537.65	46,962,730,956.58	1.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0012	-0.1239	--
稀释每股收益(元/股)	0.0012	-0.1239	--
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.00002	-0.1228	--
加权平均净资产收益率(%)	0.06	-6.32	增加6.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.0012	-6.27	增加6.2712个百分点

二、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-25,525.82	
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	5,639,110.00	
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		
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	4,585,055.88	
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	-330,750.00	
所得税影响额	-2,549,660.02	
合计	7,318,230.04	

## 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

2015 年上半年,我国经济继续承受下行压力。受需求下降、钢铁生产保持高水平产出等因素的影响,国内钢材供大于求矛盾更加突出,市场竞争日趋激烈,钢材价格加速下跌,持续创出新低。面对严峻的市场形势,公司上下紧紧围绕董事会确定的生产经营目标,大力推进改革创新,持续开展“运营转型、管理提升”活动,推进品种结构调整,强化营销工作,加大成本控制力度,生铁成本控制在行业平均水平以下,生产经营总体呈平稳运行态势,二季度实现了扭亏为盈。报告期内,公司生产生铁 492 万吨,钢 572 万吨,钢材 544 万吨;实现营业收入 2,300,392.30 万元、利润总额 1,133.00 万元、净利润 745.44 万元。

### (一)主营业务分析

#### 1 财务报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	23,003,923,006.07	27,164,925,207.46	-15.32
营业成本	21,726,939,734.46	26,586,023,496.33	-18.28
销售费用	137,016,568.32	123,343,505.39	11.09
管理费用	617,759,468.77	718,780,759.47	-14.05
财务费用	466,936,174.28	426,194,105.20	9.56
经营活动产生的现金流量净额	150,535,682.62	-476,243,390.34	--
投资活动产生的现金流量净额	-162,960,172.50	-515,625,911.02	--
筹资活动产生的现金流量净额	586,675,343.62	277,796,824.30	111.19

研发支出	24,819,362.84	21,223,791.57	16.94
营业税金及附加	50,711,457.51	86,814,313.00	-41.59
资产减值损失	5,494,150.04	4,072,789.33	34.90
营业外收入	13,798,200.50	3,370,350.06	309.40
营业外支出	3,599,560.44	12,866,893.39	-72.02
所得税费用	1,733,814.24	7,048,064.49	-75.40
应收票据	1,442,599,041.24	885,309,228.52	62.95
预付款项	381,146,771.99	809,835,438.44	-52.94
其他流动资产	452,671,966.05	132,460,081.08	241.74
固定资产清理	14,307,683.59	10,340,757.40	38.36
其他非流动资产	126,371,977.07	89,187,461.94	41.69
应付票据	3,803,934,639.25	1,221,950,000.00	211.30
预收款项	1,193,861,687.48	1,833,821,781.96	-34.90
应付利息	35,156,978.40	100,972,287.68	-65.18
长期应付款	1,983,172,919.89	696,401,841.59	184.77

营业收入变动原因说明:营业收入减少,系公司销量下降及钢材价格下跌所致;  
 营业成本变动原因说明:营业成本减少,系销量及原材料采购价格下降所致;  
 销售费用变动原因说明:销售费用增加,系公司运输费用增加所致;  
 管理费用变动原因说明:管理费用减少,系公司修理费用减少所致;  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额增加,系公司缩减支出,减少预付账款所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额增加,系公司减少工程支出所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额增加,系公司开展售后回租业务所致;

营业税金及附加变动原因说明:营业税金及附加减少,系公司流转税减少所致;  
 资产减值损失变动原因说明:资产减值损失增加,系公司应收款项计提坏账准备增加所致;

营业外收入变动原因说明:营业外收入增加,系公司本年度收到政府补贴所致;  
 营业外支出变动原因说明:营业外支出减少,系公司本年度固定资产处置损失减少所致;

所得税费用变动原因说明:所得税费用减少,系公司递延所得税调整减少所致;  
 应收票据变动原因说明:应收票据增加,系报告期公司扩大票据结算业务所致;  
 预付款项变动原因说明:预付款项减少,系预付材料款减少所致;



其他流动资产变动原因说明:其他流动资产增加,系报告期待摊轧辊费用所致;  
 固定资产清理变动原因说明:固定资产清理增加,系报告期末报废资产增加所致;  
 其他非流动资产变动原因说明:其他非流动资产增加,系公司报告期末预付设备款增加所致;

应付票据变动原因说明:应付票据增加,系报告期公司扩大票据融资规模所致;

预收款项变动原因说明:预收款项减少,系公司预收货款减少所致;

应付利息变动原因说明:应付利息减少,系公司报告期支付公司债利息所致;

长期应付款变动原因说明:长期应付款增加,系公司开展售后回租业务所致。

## 2 其他

### 经营计划进展说明

2015 年,计划营业收入 540 亿元;生产生铁 1110 万吨,钢 1315 万吨,钢材 1270 万吨。上半年实现营业收入 230.04 亿元,完成年度计划的 42.60%;生产生铁 492 万吨,完成年度计划的 44.32%;钢 572 万吨,完成年度计划的 43.50%;钢材 544 万吨,完成年度计划的 42.83%。营业收入未完成年度计划的主要原因是销量下降,价格降幅较大;产量未完成计划进度的主要原因是公司 2 座 1080m<sup>3</sup> 高炉和 1 座 1750m<sup>3</sup> 高炉阶段性检修所致。

### (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 (%)
钢铁业	20,940,083,110.23	19,672,417,057.96	6.05	-16.03	-19.58	增加 4.15 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 (%)
型材	2,338,966,724.03	2,250,089,732.84	3.80	-43.88	-45.60	增加 3.05 个百分点
板材	5,729,578,755.13	5,284,473,925.29	7.77	-1.20	-6.91	增加 5.66 个百分点
棒材	1,813,895,406.39	1,727,897,195.95	4.74	-6.56	-6.80	增加 0.25 个百分点
卷材	1,985,253,718.81	1,855,646,857.72	6.53	-33.10	-38.06	增加 7.48 个百分点
钢筋	2,274,699,552.10	2,220,551,693.96	2.38	-42.68	-43.05	增加 0.62 个百分点
钢坯、生铁	1,903,966,227.57	1,872,968,147.35	1.63	1.03	-1.09	增加 2.11 个百分点
铁矿石	275,090,000.00	268,225,000.00	2.50			增加 2.50 个百分点
焦化、动力	3,792,899,755.06	3,491,269,423.56	7.95	5.69	1.08	增加 4.19 个百分点
其他	825,732,971.14	701,295,081.29	15.07	33.23	26.86	增加 4.26 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 (%)
华东地区	18,787,736,246.76	-14.85
华北地区	792,400,589.14	-7.14
东北地区	39,013,197.21	-61.53
中南地区	267,483,763.62	-55.63
西北地区	91,939,746.12	53.69
华中地区	108,516,696.92	-34.91
华南地区	514,901.41	-99.16
西南地区	30,004,901.37	-65.24
出口	822,473,067.68	-12.57

### (三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

### (四)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股 比例 (%)	期末持股 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损 益 (元)	报告期所 有者权益 变动 (元)	会计核算 科目	股份来 源
山东钢铁集团财 务有限公司	170,000,000.00	10.63	10.63	170,000,000.00			可供出售 金融资产	
天同证券有限责 任公司	60,000,000.00	3.51	3.51				可供出售 金融资产	
合计	230,000,000.00	/	/	170,000,000.00			/	/

## 2、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

## 3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	经营范围	净利润	资产总额	净资产
菏泽济钢经贸有限公司	500.00	55	钢材、耐火材料、保温材料的销售		668.30	623.00
上海济钢经贸有限公司	3,000.00	51	金属及非金属材料的销售等	463.86	10,464.52	6,259.92
南京济钢经贸有限公司	500.00	100	钢材、铁矿石、机电产品销售	76.50	1,863.73	864.25
无锡济钢经贸有限公司	500.00	100	金属材料机械设备、建筑材料等销售	65.72	2,748.74	995.69
西安济钢经贸有限公司	500.00	100	钢材、建筑材料、铁矿石的销售	19.48	4,065.63	709.31
天津济钢经贸有限公司	500.00	100	钢材、金属制品、铁矿石等批发兼零售.	12.80	853.43	715.37
杭州济钢实业有限公司	500.00	100	金属材料、钢材、金属制品、铁矿石等	96.07	1,171.09	650.86
青岛济钢经贸有限公司	3,000.00	100	钢材、金属制品、铁矿石等销售	102.62	4,566.18	3,655.93
莱钢无锡经贸有限公司	1,500.00	100	金属、建材、等销售	60.81	5,412.79	2,602.23
莱钢（广东）经贸公司	6,200.00	95.16	批发、零售钢材及产品加工、仓储	27.35	6,737.31	6,904.56
莱钢上海经贸有限公司	1,000.00	90	金属材料、建筑材料等销售	0.68	2,516.75	1,854.25
莱芜钢铁冶金生态工程技术公司	1,000.00	51	冶金技术研究、设计、施工等服务	-52.82	4,349.58	760.81
莱芜利达物流有限公司	1,170.00	70.09	钢材、冶金原料、金属材料建筑材料等。	38.02	4,201.09	3,092.23
青岛莱钢经贸有限公司	822.00	100	销售金属材料、建筑材料等。	92.45	6,517.08	2,359.68
山东莱钢环友化工能源有限公司	30,000.00	100	焦油集中加工，轻油、酚油等生产销售。	332.93	44,984.70	30,069.04
济南鲍德气体有限公司	41,153.00	100	生产销售氧气、氮气、氩气、液氮	-623.69	69,505.49	68,697.89
莱芜天元气体有限公司	50,581.14	100	氮、氧、氮、氩、氩、氧、医用氧气的生产销售等	230.42	91,842.39	88,116.95
莱芜钢铁集团电子公司	3,600.00	100	电子产品设计、生产、销售等	597.59	22,830.21	13,336.97

4、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	项目进度	本报告期投入金额
1700 热连轧主线技术改造	98.00	9,528,015.71
6 号板坯连铸机项目连铸机本体子项	80.00	22,006,422.90
雨污分流改造	15.00	1,017,520.98
特殊钢材基础能力提升改造	10.00	2,526,325.60
1#120m2 烧结机脱硫改造	6.00	70,924.16
化工厂焦炉煤气脱硫系统升级改造	50.00	21,244,413.50
济钢电网经济性优化项目	50.00	2,660,696.05
银前 25MW 发电项目	95.00	1,098,463.68
棒材厂第一轧钢车间生产线工艺升级改造	95.00	26,223,953.600
750 初轧车间生产异型钢改造	30.00	22,317,829.41
特殊钢系统产品升级技术改造	100.00	15,151,050.70
回收一车间一系统脱硫塔改造	95.00	8,700,000.00
中型 H 型钢及配套转炉连铸适应性改造 (炼钢部分)	95.00	5,570,839.90
焦化回收一一系统脱硫塔配套工艺改造	99.00	3,002,618.22
合计	/	141,119,074.41

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
报告期公司无利润分配预案、公积金转增资本预案。	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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

## 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、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
济钢集团国际工程技术有限公司	其他关联人	接受劳务	工程设计等	市场价格	790.38	0.04	自筹资金
济钢集团山东建设工程有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	952.76	0.04	自筹资金
济钢集团商业贸易有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	2,191.51	0.10	自筹资金
济钢集团生产服务公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	784.51	0.04	自筹资金
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	备件辅材、综合服务	市场价格	79,465.57	3.66	自筹资金
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	购买商品	备件、维修等	市场价格	2,789.50	0.13	自筹资金
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	822.57	0.04	自筹资金
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人	购买商品	运输维修、矿石焦炭等	市场价格	2,648.63	0.12	自筹资金
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人	接受劳务	运输维修等	市场价格	8,631.48	0.40	自筹资金
济南钢城矿业有限公司	其他关联人	购买商品	运输维修、矿石焦炭等	市场价格	4,331.95	0.20	自筹资金
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	14,894.54	0.69	自筹资金
济南济钢铁合金厂	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	6,649.87	0.31	自筹资金
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他关联人	接受劳务	运输维修等	市场价格	2,147.85	0.10	自筹资金
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人	购买商品	铁水等	市场价格	267.93	0.01	自筹资金
山东省冶金地质水文勘察公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	1,182.02	0.05	自筹资金
山东省冶金科学研究所	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	1,632.09	0.08	自筹资金
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	729.09	0.03	自筹资金
济南济耐工贸有限责任公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	60.47	0.00	自筹资金

山东鲍德煤炭有限公司	其他关联人	购买商品	煤炭	市场价格	12,548.19	0.58	自筹资金
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	263.58	0.01	自筹资金
山东济钢阿科力化工有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	229.00	0.01	自筹资金
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	237.18	0.01	自筹资金
山东耐火材料集团有限公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	190.13	0.01	自筹资金
淄博铁鹰钢铁有限公司	其他关联人	购买商品	铁矿石等	市场价格	1,098.59	0.05	自筹资金
济钢香港控股有限公司 GMI(JIGANG HONG KONG HOLDING COMPANY LIMITED)	其他关联人	购买商品	铁矿石等	市场价格	113,798.81	5.24	自筹资金
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	钢材、服务、动力等	市场价格	122,515.93	5.64	自筹资金
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	综合服务	市场价格	12,733.44	0.59	自筹资金
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	购买商品	钢锭、备件	市场价格	762.84	0.04	自筹资金
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他关联人	购买商品	铁矿石、辅助材料等	市场价格	15,284.28	0.70	自筹资金
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	其他关联人	购买商品	铁矿石、辅助材料等	市场价格	10,591.77	0.49	自筹资金
山东莱钢汽车运输有限公司	其他关联人	接受劳务	运输劳务	市场价格	16,075.33	0.74	自筹资金
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	其他关联人	接受劳务	运输劳务	市场价格	2,365.32	0.11	自筹资金
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	其他关联人	购买商品	铁矿石	市场价格	3,680.88	0.17	自筹资金
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他关联人	购买商品	备件、合金等	市场价格	13,206.26	0.61	自筹资金
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他关联人	购买商品	辅助材料等	市场价格	3,915.38	0.18	自筹资金
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	购买商品	辅助材料、备件、维修、劳务	市场价格	1,811.46	0.08	自筹资金
鲁银投资集团股份有限公司	其他关联人	购买商品	矿石	市场价格	1,295.31	0.06	自筹资金
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人	购买商品	钢水、矿石等	市场价格	537,758.35	24.75	自筹资金
山东鲁碧建材有限公司	其他关联人	购买商品	石灰石、辅助材料	市场价格	12,756.04	0.59	自筹资金
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他关联人	购买商品	辅助材料、综合服务	市场价格	2,057.86	0.09	自筹资金
山东莱钢国际贸易有限公司	其他关联人	购买商品	矿石	市场价格	45,579.29	2.10	自筹资金
济钢集团商业贸易有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	9,414.16	0.41	自筹资金
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	5,029.76	0.22	自筹资金
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	192.79	0.01	自筹资金
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	189.97	0.01	自筹资金
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	55.51	0.00	自筹资金
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	52,579.06	2.29	自筹资金
济南钢城矿业有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	5.27	0.00	自筹资金
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	74.10	0.00	自筹资金
济南济钢铁合金厂	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	655.30	0.03	自筹资金
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	13,066.97	0.57	自筹资金
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	27.61	0.00	自筹资金
山东省冶金地质水文勘察公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	2.93	0.00	自筹资金
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	2.42	0.00	自筹资金
山东鲍德金属复合板有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	90.72	0.00	自筹资金
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	3,013.88	0.13	自筹资金
山东省冶金物资公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	283.04	0.01	自筹资金
济钢集团国际贸易有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品	市场价格	3,082.57	0.13	自筹资金
济钢香港控股有限公司 GMI(JIGANG HONG KONG HOLDING	其他关联人	销售商品	钢铁产品	市场价格	45,300.90	1.97	自筹资金

COMPANY LIMITED)							
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	动力及气体、辅助材料备件、运费等	市场价格	64,701.26	2.81	自筹资金
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	销售商品	生铁、辅助材料	市场价格	535.52	0.02	自筹资金
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	销售商品	蒸汽、辅助材料	市场价格	1,468.32	0.06	自筹资金
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他关联人	销售商品	钢材、辅助材料	市场价格	4,054.26	0.18	自筹资金
山东莱钢汽车运输有限公司	其他关联人	销售商品	备品备件	市场价格	325.91	0.01	自筹资金
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	其他关联人	销售商品	辅助材料	市场价格	2,074.34	0.09	自筹资金
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他关联人	销售商品	辅助材料	市场价格	99.97	0.00	自筹资金
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	其他关联人	销售商品	辅助材料、煤气	市场价格	5,813.12	0.25	自筹资金
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人	销售商品	焦炭、矿石、运费、钢坯、动力等	市场价格	613,686.95	26.68	自筹资金
山东鲁碧建材有限公司	其他关联人	销售商品	水渣、辅助材料	市场价格	11,558.89	0.50	自筹资金
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	其他关联人	销售商品	钢材、辅助材料	市场价格	3,365.00	0.15	自筹资金
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他关联人	销售商品	蒸汽、辅助材料	市场价格	1,826.98	0.08	自筹资金
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	其他关联人	销售商品	钢材	市场价格	1,177.05	0.05	自筹资金
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	其他关联人	销售商品	钢材	市场价格	216.04	0.01	自筹资金
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	其他关联人	提供劳务	信息服务	市场价格	6.15	0.00	自筹资金
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他关联人	销售商品	动力及气体、辅助材料备件、运费等	市场价格	400.84	0.02	自筹资金
山东莱钢国际贸易有限公司	其他关联人	销售商品	钢材	市场价格	17,852.50	0.78	自筹资金
	合计			/	1,924,015.58		/

(二)关联债权债务往来

临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		期初余额	期末余额	期初余额	期末余额
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人	1,611,259.80			
济南钢铁集团生产服务公司	其他关联人	9,386,742.39	8,386,742.39		
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司	83,175.30	10,988,575.94		
山东鲍德金属复合板有限公司	其他关联人	498,655.58			
淄博张钢钢铁有限公司	其他关联人	4,124,984.45	2,144,984.45		
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	4,317,139.00			
济南济钢铁合金厂	其他关联人	1,219,251.20			
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人	171,198.73			
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人	22,815.00			
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	其他关联人	3,651,983.03			
定陶济钢钢材销售有限公司	其他关联人	8,994,124.02	8,994,124.02		
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	其他关联人	90,200.00	10,200.00		
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	24,753,643.73	24,498,268.02		
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人	6,744,833.82	3,555,376.56		
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	31,798,641.77	43,314,957.23		
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	其他关联人	8,250.00	8,250.00		
山东钢铁集团日照有限公司	母公司的全资子公司	227,800.00	139,200.00		
山东钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	1,171,985.00	783,685.00		
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	36,685,897.39	36,685,897.39		
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	其他关联人	14,227,273.75	16,754,934.75		
济钢集团国际工程技术有限公司	其他关联人	150,000.00			
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人	10,500,000.00	715,000,000.00		
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司	3,057,822.41			

	公司				
德州济钢龙马钢材加工配送公司	其他关联人	163,756.68			
莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司	其他关联人	100,000.00			
潍坊济钢钢联钢材加工配送公司	其他关联人	93,701.30			
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	119,700.00			
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	436,277.20			
莱钢集团矿山建设有限公司	其他关联人	3,862,017.05			
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人	437,692,430.56			
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	53,397,267.28			
山东鲁中钢铁物流有限公司	其他关联人	45,975.00	45,975.00		
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他关联人	49,634.17	49,634.17		
山东钢铁集团国际贸易有限公司	母公司的全资子公司		9,228,500.00		
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人		23,488.92		
济钢集团烟台标准件有限公司	其他关联人	5,610,187.50	5,610,187.50		
济南钢铁集团耐火材料有限公司	其他关联人	90,729.30	90,729.30		
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司	990,000.00			
山东莱钢国际贸易有限公司	其他关联人	111,266,653.57	163,493,237.97		
山东冶金科学研究院	其他关联人		105,625.00		
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人		639,371.72		
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	其他关联人			4,169.70	
济钢集团国际工程技术有限公司	其他关联人			7,840,960.52	6,268,960.52
济钢集团国际贸易有限责任公司	其他关联人			3,300,632,948.21	1,844,483,511.27
济南钢铁集团总公司菏泽五厂	其他关联人			13,720.00	13,720.00
济钢集团山东建设工程有限公司	其他关联人			1,652,478.16	652,158.54
济钢集团商业贸易有限公司	其他关联人			10,062,819.32	6,649,428.04
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司			113,547,352.34	647,314,200.66
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人			3,281,490.33	708,749.79
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人			833,264.62	1,650,588.83
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人			20,711,520.43	20,195,601.03
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人			9,022,107.52	11,561,184.31
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他关联人			1,152,003.33	3,014,230.45
济南钢城矿业有限公司	其他关联人			200,788,328.51	113,754,507.57
济南钢铁集团耐火材料有限公司有限责任公司	其他关联人			32,011,989.53	35,695,053.60
济南钢铁集团新事业有限公司	其他关联人				9,302,435.28
济南钢铁集团总公司生产服务公司	其他关联人			11,329,438.70	12,034,782.54
济南济钢铁合金厂	其他关联人			21,404,537.21	
济南济耐工贸有限责任公司	其他关联人			4,136,510.01	384,245.60
济南萨博特种汽车有限公司	其他关联人			79,000.00	
济南消防器材厂	其他关联人			46,014.00	
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他关联人			11,034,002.97	5,592,276.05
山东鲍德金属复合板有限公司	其他关联人			1,835,817.01	2,834,564.04
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人			3,833,268.38	
山东金岭矿业股份有限公司	其他关联人			10,689,396.09	3,617,652.69
山东金岭铁矿	其他关联人			703,497.72	628,999.61
山东莱钢永锋钢铁有限公司	其他关联人			456,980.80	456,980.80
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	其他关联人			67,135.00	
山东耐火材料集团有限公司	其他关联人			2,162,134.93	
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人			21,340,038.76	2,059,841.19



山东融鑫投资股份有限公司	其他关联人		4,490,000.00	
山东省冶金地质水文勘察公司	其他关联人		922,147.57	591,172.67
山东省冶金科学研究所	其他关联人		12,005,729.81	12,466,732.29
山东省冶金物资公司	其他关联人		1,487,472.64	446,933.90
山钢集团江苏经贸有限公司	其他关联人		1,343,965.16	
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	其他关联人		14,920.05	
淄博铁鹰钢铁有限公司	其他关联人		725,718.84	5,579,255.49
淄博张钢制铁铸管有限公司	其他关联人		9,760.06	
莱钢集团矿山建设有限公司	其他关联人		10,726,649.22	15,574,213.10
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他关联人		566,268.44	414,342.60
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人		4,294,970.40	
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他关联人		8,295,095.04	4,385,630.12
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他关联人		9,087,181.06	935,463.28
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他关联人		9,173,224.71	3,913,410.15
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司		119,677.00	24,498,268.02
山东莱钢国际贸易有限公司	其他关联人		941,077,244.28	243,438,843.20
山东莱钢建设有限公司	其他关联人		33,204,532.41	8,019,828.37
山东莱钢汽车运输有限公司	其他关联人		2,605,560.14	
鲁银投资集团股份有限公司	其他关联人		1,599,432.09	
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司		200,000,000.00	513,250,000.00
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人		234,500,000.00	110,000,000.00
济南钢城矿业有限公司	其他关联人		82,450,000.00	20,000,000.00
山东金岭矿业股份有限公司	其他关联人		1,000,000.00	
山东耐火材料集团有限公司	其他关联人		500,000.00	
山东鲍德煤炭有限公司	其他关联人			35,000,000.00
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人			5,000,000.00
济南济钢铁合金厂	其他关联人			5,000,000.00
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他关联人			30,000,000.00
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	其他关联人			35,000,000.00
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	其他关联人		4,135,601.67	
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	其他关联人		261,563.52	
济钢集团山东建设工程有限公司	其他关联人		43,458.45	
济钢集团国际贸易有限责任公司	其他关联人			9,610,782.78
济钢集团山东建设工程有限公司	其他关联人			43,458.45
济钢集团商业贸易有限公司	其他关联人		5,370,022.76	14,272,071.98
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司		33,117,724.83	17,899,781.83
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人		50,622.89	50,622.89
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人		1,489,911.19	1,200,992.12
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人		17,681.36	
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人		127,458,275.02	45,416,746.56
济南第二汽车改装厂	其他关联人		18,331.38	18,331.38
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他关联人		665,111.55	724,171.83
济南钢铁集团新事业有限公司	其他关联人			20,614,181.62
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	其他关联人		121.68	121.68
济南济钢铁合金厂	其他关联人		3,260,784.62	5,778,158.89
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他关联人		45,615,408.94	17,889,635.74
青岛信莱伟业经贸有限公司	其他关联人		3,945,600.91	62,296.34
山东鲍德金属复合板有限公司	其他关联人			113,888.50
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人		48,911.54	48,911.54

山东钢铁集团国际贸易有限公司	母公司的全资子公司		85,500.00	85,500.00
山东钢铁集团有限公司	母公司		490,000.00	140,000.00
山东工业职业学院	其他关联人		103,748.15	
山东金岭矿业股份有限公司	其他关联人		23,705.44	23,705.44
山东金岭铁矿	其他关联人		9,210.88	9,210.88
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人		654,882.12	3,687,991.80
山东省冶金地质水文勘察公司	其他关联人		151,052.10	151,052.10
山东省冶金科学研究院	其他关联人		6,074.64	6,074.64
山东省冶金物资公司	其他关联人		62,081.41	60,483.26
山钢集团江苏经贸有限公司	其他关联人		378,051.43	378,051.43
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	其他关联人		274,149.99	
山东莱钢建设有限公司	其他关联人		267,842.71	1,759,361.50
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他关联人		603,108.57	1,550,393.57
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司		21,402,340.81	25,868,534.27
山东莱钢汽车运输有限公司	其他关联人		2,043,116.42	1,349,688.59
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他关联人		753,969.25	517,111.41
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	其他关联人		542,926.09	92,379.69
山东鲁碧建材有限公司	其他关联人		297,556.97	250,295.79
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	其他关联人		97,939.85	817,227.56
鲁银投资集团股份有限公司	其他关联人		4,157.98	4,157.98
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人		352.48	
济钢集团国际工程技术有限公司	其他关联人			20,000.00
济钢集团国际贸易有限责任公司	其他关联人		26,601,517.08	
济钢集团济南金属制品有限公司	其他关联人			3,160,969.70
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他关联人		333,000.49	272,051.49
济钢集团山东建设工程有限公司	其他关联人		4,902,135.02	2,645,822.44
济钢集团商业贸易有限公司	其他关联人		814,104.62	158,764.40
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司		5,217,948.86	
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人		2,260,776.65	2,522,388.96
济南钢铁集团总公司生产服务公司	其他关联人		23,372.00	
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人		217,993.17	
济南济钢铁合金厂	其他关联人		637,910.51	563,499.55
山东钢铁集团有限公司	母公司		17,000,000.00	17,000,000.00
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	其他关联人		414,423.64	
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人		9,800.00	26,237.48
山东融鑫投资股份有限公司	其他关联人			18,673,500.00
山东省冶金地质水文勘察公司	其他关联人		4,045,479.46	4,227,687.16
山东省冶金科学研究院	其他关联人			1,209,742.09
莱钢集团矿山建设有限公司	其他关联人		12,877,715.58	14,486,722.73
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	其他关联人		1,900.00	3,300.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人		153,000.00	153,000.00
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他关联人		320,530.20	50,630.20
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他关联人		32,900.00	
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他关联人		7,000.00	
莱芜钢铁新兴液气有限公司	其他关联人		30,000.00	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人		473,700.00	473,700.00
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司		221,100.00	323,600.00
鲁银投资集团股份有限公司	其他关联人		61,100.00	
山东钢铁集团国际贸易有限公司	母公司的全资子公司		87,999,098.14	165,875,577.71

	公司				
山东莱钢建设有限公司	其他关联人			311,045.67	193,719.07
山东莱钢汽车运输有限公司	其他关联人			86,800.00	56,800.00
山东鲁碧建材有限公司	其他关联人			9,000.00	9,000.00
山东鲁中钢铁物流有限公司	其他关联人			192,600.00	68,600.00
济钢国际融资租赁有限公司	其他关联人			308,537,227.87	403,270,002.00
济钢国际融资租赁有限公司	其他关联人			696,401,841.59	831,324,753.75
合计		777,416,005.98	1,050,551,945.33	6,774,818,393.17	5,439,653,208.37

### (三)其他

济钢集团国际贸易有限责任公司为本公司代理进出口等相关业务，该公司为顺利开展国际业务，拟向中国建设银行济南历城支行申请开立不超过 7 亿元人民币的进口信用证，由本公司为其提供第三方连带责任保证担保，期限不超过 2 年。该事项已经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，详见 2015 年 4 月 11 日发布的《山东钢铁股份有限公司对外担保及关联交易公告》。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	莱钢（淄博）经贸有限公司等8家公司股权	239,811,906.94	2014.11.17			协商		是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司股权	65,721,382.30	2014.11.17			协商		是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司股权	4,301,194,233.02	2014.11.17			协商		是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司股权	23,623,554,580.65	2014.11.17			协商		是	母公司的全资子公司

#### 托管情况说明

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

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

注 3：股权托管协议中约定的年托管费用为固定金额，其中莱钢（淄博）经贸有限公司等 8 家公司股权托管费为 50 万元/年、莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司股权托管费为 10 万元/年、山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司股权托管费为 30 万元/年、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司股权托管费为 50 万元/年。

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

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地		2015. 1. 1	2015. 12. 31	3, 771. 50	合同协议价格		是	母公司的全资子公司
济钢集团有限公司	济南鲍德气体有限公司	土地		2015. 1. 1	2015. 12. 31	53. 74	合同协议价格		是	母公司的全资子公司
济钢集团有限公司	济南鲍德气体有限公司	设备		2015. 1. 1	2015. 12. 31	200. 00	合同协议价格		是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地使用权		2015. 1. 1	2017. 12. 31	2, 708. 30	合同协议价格		是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	资产		2015. 1. 1	2017. 12. 31	1, 904. 40	合同协议价格		是	母公司的全资子公司

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
山东钢铁股份有限公司		济钢集团国际贸易有限责任公司					连带责任担保	否				是	其他关联人
担保情况说明					截至报告期末, 此担保事项尚未发生。								

3 其他重大合同或交易

本公司与济钢国际融资租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务，将 4300MM 轧机、210T 转炉部分设备出售给济钢国际融资租赁有限公司，同时将标的资产租回，上述标的物的转让价款与租赁本金金额一致，名义参考年租赁利率为中国人民银行三年期贷款基准利率（6.15%/年，不含税），截止 2015 年 6 月 30 日，共发生 5 笔业务，融资总额共计 1, 251, 890, 000. 00 元。租金清偿完毕后标的资产回购价款为人民币 1 元整。

本公司与建信金融租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务，将 3200 高炉、中厚板粗轧机、210T 转炉部分设备出售给建信金融租赁有限公司，同时将标的资产租回，上述标的物的转让价款与租赁本金金额一致，名义参考年租赁利率为中国人民银行 1-5 年期贷款基准利率下浮 12%（4.84%/年，不含税），截止 2015 年 6 月 30 日，共发生 2 笔业务，融资总额共计 1,500,000,000.00 元。租金清偿完毕后标的资产回购价款为人民币 1 元整。具体明细如下：

出租方名称	起租日	到期日	初始金额
济钢国际融资租赁有限公司	2014/7/8	2017/3/8	500,120,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2014/10/2	2019/9/30	201,500,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2014/12/22	2015/12/6	300,270,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2015.1.13	2016.12.13	150,000,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2015.1.22	2016.1.6	100,000,000.00
建信金融租赁有限公司	2015.6.21	2018.3.21	500,000,000.00
建信金融租赁有限公司	2015.6.21	2020.3.21	1,000,000,000.00
合计			2,751,890,000.00

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司融资租赁业务涉及的应付款本金为 2,749,890,000 元，未确认融资费用余额为 315,230,890.48 元。

### 七、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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司	因原济南钢铁发行股份购买资产而获得的济南钢铁新发行的股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不以任何方式转让。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，该承诺的有效期为 2012 年 3 月 19 日至 2015 年 3 月 19 日。	是	是		

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

### 九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
济钢集团有限公司	405,014,360	405,014,360	-405,014,360	0	非公开发行限售股	2015.3.19
莱芜钢铁集团有限公司	688,123,285	688,123,285	-688,123,285	0	非公开发行限售股	2015.3.19
合计	1,093,137,645	1,093,137,645	-1,093,137,645		/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	324,390
---------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
济钢集团有限公司	0	2,548,435,534	39.59	0	质押	2,443,421,174	国有法人
莱芜钢铁集团有限公司	0	2,355,115,523	36.59	0	无		国有法人
山东省经济开发投资公司	-8,760,000	17,002,755	0.26	0	无		国有法人
庞淑华	8,227,920	8,227,920	0.13	0	无		未知

泰康人寿保险股份有限公司一投连一平衡配置	7,816,504	7,816,504	0.12	0	无		未知
刘萌萌	6,435,700	6,435,700	0.10	0	无		未知
新时代信托股份有限公司一润禾 16 号证券投资集合资金信托计划	6,068,900	6,068,900	0.09	0	无		未知
王德志	5,053,700	5,053,700	0.08	0	无		未知
山东耐火材料集团有限公司	0	4,619,785	0.07	0	无		国有法人
山东金岭铁矿	0	4,619,785	0.07	0	无		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		
济钢集团有限公司	2,548,435,534			人民币普通股	2,548,435,534		
莱芜钢铁集团有限公司	2,355,115,523			人民币普通股	2,355,115,523		
山东省经济开发投资公司	17,002,755			人民币普通股	17,002,755		
庞淑华	8,227,920			人民币普通股	8,227,920		
泰康人寿保险股份有限公司一投连一平衡配置	7,816,504			人民币普通股	7,816,504		
刘萌萌	6,435,700			人民币普通股	6,435,700		
新时代信托股份有限公司一润禾 16 号证券投资集合资金信托计划	6,068,900			人民币普通股	6,068,900		
王德志	5,053,700			人民币普通股	5,053,700		
山东耐火材料集团有限公司	4,619,785			人民币普通股	4,619,785		
山东金岭铁矿	4,619,785			人民币普通股	4,619,785		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司、山东耐火材料集团有限公司、山东金岭铁矿之间存在关联关系，其控股股东均为山东钢铁集团有限公司；未知上述 4 家股东与其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，亦未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
济钢集团有限公司	405,014,360	2015 年 3 月 19 日	405,014,360	股份锁定期为 36 个月
莱芜钢铁集团有限公司	688,123,285	2015 年 3 月 19 日	688,123,285	股份锁定期为 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明	济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司其控股股东均为山东钢铁集团有限公司。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈启祥	董事长	选举	换届选举
任浩	董事长	离任	任期届满
蔡漳平	董事	选举	换届选举
陶登奎	董事	选举	换届选举
张俊芳	董事	选举	换届选举
王国栋	独立董事	选举	换届选举
胡元木	独立董事	选举	换届选举
陈向阳	董事	离任	任期届满
毕志超	董事	离任	任期届满
迟京东	独立董事	离任	任期届满
平晓峰	独立董事	离任	任期届满
张家新	监事会主席	选举	换届选举
苏斌	监事会主席	离任	任期届满
杨再昌	监事	选举	换届选举
李淑华	职工监事	选举	换届选举
赵京玲	监事	离任	任期届满
崔聚荣	总经理	聘任	换届聘任
陈启祥	总经理	解任	任期届满
闫福恒	副总经理	聘任	换届聘任
刘宇	副总经理	聘任	换届聘任
孙建东	财务负责人	聘任	换届聘任
万鲁愚	财务负责人	解任	任期届满



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,774,799,757.00	2,216,684,330.99
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	2	1,442,599,041.24	885,309,228.52
应收账款	3	405,785,521.99	382,664,479.01
预付款项	4	381,146,771.99	809,835,438.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	237,923,533.86	309,855,506.79
买入返售金融资产			
存货	6	3,984,426,186.21	4,087,448,000.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	452,671,966.05	132,460,081.08
流动资产合计		9,679,352,778.34	8,824,257,065.25
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	8	183,400,000.00	183,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	9	97,753,126.02	
长期股权投资	10	15,612,352.10	15,075,550.52
投资性房地产			
固定资产	11	35,063,956,782.75	35,950,644,823.89
在建工程	12	1,762,763,218.46	1,657,489,762.62
工程物资	13	293,406,489.80	
固定资产清理	14	14,307,683.59	10,340,757.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	154,203,549.06	156,001,896.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	16	80,208,580.46	76,333,638.36
其他非流动资产	17	126,371,977.07	89,187,461.94
非流动资产合计		37,791,983,759.31	38,138,473,891.33
资产总计		47,471,336,537.65	46,962,730,956.58

<b>流动负债:</b>			
短期借款	18	14,026,504,788.99	13,306,070,473.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	3,803,934,639.25	1,221,950,000.00
应付账款	20	9,161,493,611.38	12,092,488,534.79
预收款项	21	1,193,861,687.48	1,833,821,781.96
应付职工薪酬	22	442,887,322.43	495,587,611.72
应交税费	23	63,824,255.36	50,417,354.41
应付利息	24	35,156,978.40	100,972,287.68
应付股利	25	1,694,029.60	1,694,029.60
其他应付款	26	636,415,099.77	635,634,363.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	27	1,981,919,656.61	2,242,275,039.26
其他流动负债	28	117,000.00	
流动负债合计		31,347,809,069.27	31,980,911,475.66
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	29	340,400,000.00	483,409,375.53
应付债券	30	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	31	1,983,172,919.89	696,401,841.59
长期应付职工薪酬	32	36,501,834.00	49,691,483.98
专项应付款			
预计负债	33	24,953,563.40	24,953,563.40
递延收益	34	64,163,976.76	62,163,976.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,449,192,294.05	3,316,620,241.26
负债合计		35,797,001,363.32	35,297,531,716.92
<b>所有者权益</b>			
股本	35	6,436,295,797.00	6,436,295,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36	7,664,456,219.41	7,664,456,219.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	37	16,350,315.25	13,723,585.67
盈余公积	38	715,200,012.60	715,200,012.60
一般风险准备			
未分配利润	39	-3,209,617,214.13	-3,217,071,648.57
归属于母公司所有者权益合计		11,622,685,130.13	11,612,603,966.11
少数股东权益		51,650,044.20	52,595,273.55
所有者权益合计		11,674,335,174.33	11,665,199,239.66
负债和所有者权益总计		47,471,336,537.65	46,962,730,956.58

法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：孙建东 会计机构负责人：孙建东

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:山东钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,684,644,736.39	2,151,164,638.17
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		1,411,019,768.80	830,859,655.59
应收账款	1	220,137,941.74	216,402,660.20
预付款项		227,999,202.45	601,346,352.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	390,669,259.05	463,761,936.72
存货		3,776,860,835.15	3,902,545,943.30
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		393,716,090.68	88,796,884.53
流动资产合计		9,105,047,834.26	8,254,878,071.35
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		183,400,000.00	183,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		97,753,126.02	
长期股权投资	3	2,164,199,912.10	2,163,663,110.52
投资性房地产			
固定资产		33,551,043,353.26	34,389,883,987.29
在建工程		1,531,467,952.87	1,431,856,212.82
工程物资		293,406,489.80	
固定资产清理		14,307,683.59	10,340,757.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		151,143,549.06	152,791,896.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		74,258,200.41	70,339,615.69
其他非流动资产		126,371,977.07	89,187,461.94
非流动资产合计		38,187,352,244.18	38,491,463,042.26
资产总计		47,292,400,078.44	46,746,341,113.61

<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,026,504,788.99	13,306,070,473.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,803,934,639.25	1,221,950,000.00
应付账款		9,294,997,802.63	12,203,326,655.26
预收款项		1,108,015,827.11	1,720,312,783.20
应付职工薪酬		433,789,186.98	491,615,916.71
应交税费		51,234,409.32	38,741,214.59
应付利息		35,156,978.40	100,972,287.68
应付股利		1,694,029.60	1,694,029.60
其他应付款		600,844,618.59	600,828,585.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,981,919,656.61	2,242,275,039.26
其他流动负债			
流动负债合计		31,338,091,937.48	31,927,786,985.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		340,400,000.00	483,409,375.53
应付债券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,983,172,919.89	696,401,841.59
长期应付职工薪酬		36,501,834.00	49,691,483.98
专项应付款			
预计负债		24,953,563.40	24,953,563.40
递延收益		64,163,976.76	62,163,976.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,449,192,294.05	3,316,620,241.26
负债合计		35,787,284,231.53	35,244,407,226.27
<b>所有者权益：</b>			
股本		6,436,295,797.00	6,436,295,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,613,321,351.56	7,613,321,351.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,536,153.15	9,793,063.48
盈余公积		715,200,012.60	715,200,012.60
未分配利润		-3,271,237,467.40	-3,272,676,337.30
所有者权益合计		11,505,115,846.91	11,501,933,887.34
负债和所有者权益总计		47,292,400,078.44	46,746,341,113.61

法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：孙建东 会计机构负责人：孙建东

**合并利润表**  
2015 年 1—6 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		23,003,923,006.07	27,164,925,207.46
其中:营业收入	40	23,003,923,006.07	27,164,925,207.46
二、营业总成本		23,004,857,553.38	27,945,228,968.72
其中:营业成本	40	21,726,939,734.46	26,586,023,496.33
营业税金及附加	41	50,711,457.51	86,814,313.00
销售费用	42	137,016,568.32	123,343,505.39
管理费用	43	617,759,468.77	718,780,759.47
财务费用	44	466,936,174.28	426,194,105.20
资产减值损失	45	5,494,150.04	4,072,789.33
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)	46	2,065,926.58	1,654,402.09
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,065,926.58	826,796.22
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,131,379.27	-778,649,359.17
加:营业外收入	47	13,798,200.50	3,370,350.06
其中:非流动资产处置利得		773,599.44	63,079.56
减:营业外支出	48	3,599,560.44	12,866,893.39
其中:非流动资产处置损失		799,125.26	6,970,977.96
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		11,330,019.33	-788,145,902.50
减:所得税费用	49	1,733,814.24	7,048,064.49
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		9,596,205.09	-795,193,966.99
归属于母公司所有者的净利润		7,454,434.44	-797,284,236.31
少数股东损益		2,141,770.65	2,090,269.32
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		9,596,205.09	-795,193,966.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,454,434.44	-797,284,236.31
归属于少数股东的综合收益总额		2,141,770.65	2,090,269.32
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0012	-0.1239
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0012	-0.1239

法定代表人:陈启祥

主管会计工作负责人:孙建东 会计机构负责人:孙建东

母公司利润表  
2015 年 1—6 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	4	21,658,376,087.43	26,534,481,594.00
减:营业成本	4	20,476,932,617.71	26,061,954,003.64
营业税金及附加		48,328,770.09	84,623,711.11
销售费用		95,831,831.77	84,893,608.12
管理费用		584,124,100.53	677,792,301.04
财务费用		464,797,950.99	421,328,730.44
资产减值损失		5,591,477.36	2,992,273.40
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)	5	5,278,926.58	4,714,402.09
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,065,926.58	826,796.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,951,734.44	-794,388,631.66
加:营业外收入		12,876,754.92	1,311,850.06
其中:非流动资产处置利得		773,599.44	63,079.56
减:营业外支出		3,379,125.26	12,860,606.94
其中:非流动资产处置损失		799,125.26	6,970,977.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,454,104.78	-805,937,388.54
减:所得税费用		-3,892,974.68	-646,109.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,438,869.90	-805,291,279.45
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		1,438,869.90	-805,291,279.45
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:陈启祥

主管会计工作负责人:孙建东 会计机构负责人:孙建东

**合并现金流量表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,719,595,992.22	15,544,369,114.82
收到的税费返还		2,674.19	31,358.02
收到其他与经营活动有关的现金	50	171,179,171.87	141,315,877.60
经营活动现金流入小计		12,890,777,838.28	15,685,716,350.44
购买商品、接受劳务支付的现金		10,870,764,570.82	13,525,702,869.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,142,719,130.21	1,558,547,566.82
支付的各项税费		493,725,387.14	772,651,773.89
支付其他与经营活动有关的现金	50	233,033,067.49	305,057,530.33
经营活动现金流出小计		12,740,242,155.66	16,161,959,740.78
经营活动产生的现金流量净额		150,535,682.62	-476,243,390.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,076.70	1,728.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,206,747.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		294,076.70	21,208,475.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,254,249.20	536,834,386.52
投资支付的现金			
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		163,254,249.20	536,834,386.52
投资活动产生的现金流量净额		-162,960,172.50	-515,625,911.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,835,429,553.47	9,141,072,699.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	50	1,717,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,552,929,553.47	9,141,072,699.61
偿还债务支付的现金		6,267,194,604.97	8,392,567,379.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,708,360.00	470,708,496.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,087,000.00	2,940,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	50	167,351,244.88	
筹资活动现金流出小计		6,966,254,209.85	8,863,275,875.31
筹资活动产生的现金流量净额		586,675,343.62	277,796,824.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			5,213.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		574,250,853.74	-714,067,263.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,747,233,499.26	1,917,250,579.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,321,484,353.00	1,203,183,316.90

法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：孙建东 会计机构负责人：孙建东

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,204,128,000.40	14,949,157,684.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		168,435,655.53	136,754,529.31
经营活动现金流入小计		12,372,563,655.93	15,085,912,213.32
购买商品、接受劳务支付的现金		10,480,428,666.97	13,019,607,900.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,113,409,099.21	1,521,916,276.47
支付的各项税费		459,192,158.51	740,787,190.25
支付其他与经营活动有关的现金		217,433,376.41	292,770,484.86
经营活动现金流出小计		12,270,463,301.10	15,575,081,852.02
经营活动产生的现金流量净额		102,100,354.83	-489,169,638.70
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,213,000.00	3,060,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,076.70	1,728.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,206,747.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,507,076.70	24,268,475.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,254,249.20	536,817,881.68
投资支付的现金			
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		163,254,249.20	536,817,881.68
投资活动产生的现金流量净额		-159,747,172.50	-512,549,406.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,835,429,553.47	9,141,072,699.61
收到其他与筹资活动有关的现金		1,717,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,552,929,553.47	9,141,072,699.61
偿还债务支付的现金		6,267,194,604.97	8,392,567,379.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,621,360.00	467,013,372.44
支付其他与筹资活动有关的现金		167,351,244.88	
筹资活动现金流出小计		6,963,167,209.85	8,859,580,751.49
筹资活动产生的现金流量净额		589,762,343.62	281,491,948.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			5,213.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		532,115,525.95	-720,221,882.77
加:期初现金及现金等价物余额		1,682,713,806.44	1,845,158,171.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,214,829,332.39	1,124,936,288.60

法定代表人:陈启祥

主管会计工作负责人:孙建东 会计机构负责人:孙建东



合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 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	6,436,295,797.00				7,664,456,219.41			13,723,585.67	715,200,012.60		-3,217,071,648.57	52,595,273.55	11,665,199,239.66
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	6,436,295,797.00				7,664,456,219.41			13,723,585.67	715,200,012.60		-3,217,071,648.57	52,595,273.55	11,665,199,239.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,626,729.58				7,454,434.44	-945,229.35	9,135,934.67
(一)综合收益总额											7,454,434.44	2,141,770.65	9,596,205.09
(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												-3,087,000.00	-3,087,000.00
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												-3,087,000.00	-3,087,000.00
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							2,626,729.58						2,626,729.58
1. 本期提取							22,731,203.44						22,731,203.44
2. 本期使用							20,104,473.86						20,104,473.86
(六)其他													
四、本期期末余额	6,436,295,797.00				7,664,456,219.41			16,350,315.25	715,200,012.60		-3,209,617,214.13	51,650,044.20	11,674,335,174.33

山东钢铁股份有限公司 2015 年半年度报告

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	6,436,295,797.00				7,664,456,219.41			11,783,348.83	715,200,012.60		-1,818,657,333.80	50,695,184.11	13,059,773,228.15
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	6,436,295,797.00				7,664,456,219.41			11,783,348.83	715,200,012.60		-1,818,657,333.80	50,695,184.11	13,059,773,228.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,392,796.28				-797,284,236.31	-849,730.68	-792,741,170.71
（一）综合收益总额											-797,284,236.31	2,090,269.32	-795,193,966.99
（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												-2,940,000.00	-2,940,000.00
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												-2,940,000.00	-2,940,000.00
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							5,392,796.28						5,392,796.28
1. 本期提取							25,189,035.47						25,189,035.47
2. 本期使用							19,796,239.19						19,796,239.19
（六）其他													
四、本期末余额	6,436,295,797.00				7,664,456,219.41			17,176,145.11	715,200,012.60		-2,615,941,570.11	49,845,453.43	12,267,032,057.44

法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：孙建东 会计机构负责人：孙建东

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 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	6,436,295,797.00				7,613,321,351.56			9,793,063.48	715,200,012.60	-3,272,676,337.30	11,501,933,887.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,436,295,797.00				7,613,321,351.56			9,793,063.48	715,200,012.60	-3,272,676,337.30	11,501,933,887.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,743,089.67			1,438,869.90	3,181,959.57
（一）综合收益总额										1,438,869.90	1,438,869.90
（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							1,743,089.67				1,743,089.67
1. 本期提取							17,963,245.24				17,963,245.24
2. 本期使用							16,220,155.57				16,220,155.57
（六）其他											
四、本期期末余额	6,436,295,797.00				7,613,321,351.56			11,536,153.15	715,200,012.60	-3,271,237,467.40	11,505,115,846.91

项目	上期										
	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	6,436,295,797.00				7,613,321,351.56			8,152,363.03	715,200,012.60	-1,852,793,974.33	12,920,175,549.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,436,295,797.00				7,613,321,351.56			8,152,363.03	715,200,012.60	-1,852,793,974.33	12,920,175,549.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,844,820.90			-805,291,279.45	-801,446,458.55
（一）综合收益总额										-805,291,279.45	-805,291,279.45
（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							3,844,820.90				3,844,820.90
1. 本期提取							20,224,982.21				20,224,982.21
2. 本期使用							16,380,161.31				16,380,161.31
（六）其他											
四、本期期末余额	6,436,295,797.00				7,613,321,351.56			11,997,183.93	715,200,012.60	-2,658,085,253.78	12,118,729,091.31

法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：孙建东 会计机构负责人：孙建东

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

山东钢铁股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由济南钢铁股份有限公司(以下简称济南钢铁)于 2012 年 2 月 27 日更名而来。济南钢铁是经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第 40 号《关于同意设立济南钢铁股份有限公司的函》批准,成立于 2000 年 12 月 29 日。公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]80 号文批准向社会公开发行股票,并于 2004 年 6 月 29 日在上海证券交易所上市交易。本公司企业法人营业执照注册号 370000018065444;注册地址:济南市工业北路 21 号;总部地址:济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼;经公司登记机关核准,本公司经营范围:钢铁冶炼、加工及技术咨询服务,钢材、大锻件、焦炭及炼焦化产品、水渣和炼钢副产品的生产及销售,铁矿石及类似矿石销售,自营进出口业务,专用铁路运输;许可证批准范围内的危险化学品生产、销售(禁止储存),焦炉煤气供应,发电,供热,供水。本公司及各子公司主要经营业务为钢铁冶炼、钢材生产及销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 25 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

公司本年度纳入合并范围的子公司共 18 户,本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 四、 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。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注“应收款项”、“固定资产”、“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“重大会计判断和估计”。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. 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。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

## 7. 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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 10. 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 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值 以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值 当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	90.00	90.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(2). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项
坏账准备的计提方法	划分特定资产组合，计提坏账准备

**12. 存货**

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。 包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

**13. 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。

#### 14. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单



位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行

会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30—40	3—5	2.38—3.23
机器设备	年限平均法	15—20	3—5	4.75—6.47
运输设备	年限平均法	6—8	3—5	11.88—16.17
电子设备	年限平均法	4—5	3—5	19.00—24.25

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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

#### (4) 其他说明

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

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

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司向离退休职工支付统筹外费用，按照有关规定，在实际发生时从职工福利费中列支，计入应付职工薪酬和当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 23. 收入

### 1) 销售商品

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

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

### (2) 提供劳务

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 建造合同

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

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入 根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 25. 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，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。



## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### 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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①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。

#### ②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。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号的有关规定，分类提取安全生产费用。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2) 重大会计判断和估计

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

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

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

①收入——销售商品 在确认商品销售收入时，本公司具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式将货物交付给客户，不再对该产品实施继续管理和控制，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，不再对该产品实施继续管理和控制，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

②坏账准备计提 本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### ③存货跌价准备

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

### ④可供出售金融资产减值

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

### ⑤非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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。

### ⑥折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧

和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 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。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更**

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

**六、 税项**

**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、11%、6%、3%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	1%
房产税	房产原值 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

**2. 税收优惠**

本公司本报告期未享受税收优惠政策。

**七、 合并财务报表项目注释**

**1、 货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,233,468.61	1,333,853.18
银行存款	2,320,250,884.39	1,745,899,646.08
其他货币资金	453,315,404.00	469,450,831.73
合计	2,774,799,757.00	2,216,684,330.99

## 2、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	687,739,041.24	866,999,228.52
商业承兑票据	754,860,000.00	18,310,000.00
合计	1,442,599,041.24	885,309,228.52

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	52,000,000.00
商业承兑票据	
合计	52,000,000.00

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,518,059,052.58	
商业承兑票据	725,500,000.00	
合计	5,243,559,052.58	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 3、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	499,570,702.49	98.53	93,807,839.27	18.78	405,762,863.22	474,049,374.79	98.46	91,384,895.78	19.28	382,664,479.01
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	499,570,702.49	98.53	93,807,839.27	18.78	405,762,863.22	471,049,227.57	97.84	91,384,895.78	19.40	379,664,331.79
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的应收账款						3,000,147.22	0.62			3,000,147.22

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,434,395.15	1.47	7,411,736.38	100	22,658.77	7,411,736.38	1.54	7,411,736.38	100.00
合计	507,005,097.64	/	101,219,575.65	/	405,785,521.99	481,461,111.17	/	98,796,632.16	382,664,479.01

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	255,713,250.47	12,231,473.19	5
1 至 2 年	112,240,270.41	11,224,027.04	10
2 至 3 年	78,357,339.29	23,507,201.79	30
3 至 4 年	4,437,867.42	3,550,293.56	80
4 至 5 年	6,930,924.08	5,592,897.95	81
5 年以上	41,891,050.82	37,701,945.74	90
合计	499,570,702.49	93,807,839.27	18.78

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,422,943.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 169,216,478.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.38%。相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,275,407.89 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	376,704,577.58	98.83	782,700,548.93	96.65
1 至 2 年	2,087,776.94	0.55	12,865,098.28	1.59
2 至 3 年	1,402,351.30	0.37	5,920,458.59	0.73

3 年以上	952,066.17	0.25	8,349,332.64	1.03
合计	381,146,771.99	100	809,835,438.44	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付账款主要系尚未与供货单位结算完的货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 104,323,973.89 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 27.37%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	242,131,016.35	48.53	242,131,016.35	100		242,131,016.35	42.63	242,131,016.35	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	255,604,143.51	51.24	17,680,609.65	6.92	237,923,533.86	324,690,034.37	57.17	14,834,527.58	4.57	309,855,506.79
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	198,681,654.74	39.83	17,680,609.65	8.90	181,001,045.09	152,519,817.45	26.85	14,834,527.58	9.73	137,685,289.87
组合 2：单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	56,922,488.77	11.41			56,922,488.77	172,170,216.92	30.32			172,170,216.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,149,559.50	0.23	1,149,559.50	100		1,149,559.50	0.20	1,149,559.50	100	
合计	498,884,719.36	/	260,961,185.50	/	237,923,533.86	567,970,610.22	/	258,115,103.43	/	309,855,506.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额				计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例		
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00		2011 年已全额计提坏账准备
昆仑证券有限责任公司	224,064,922.90	224,064,922.90	100.00		该公司已破产，清算中
合计	242,131,016.35	242,131,016.35	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	180,665,885.74	9,501,136.32	5
1 至 2 年	5,406,341.76	540,634.18	10
2 至 3 年	5,093,230.93	1,523,889.27	30

3 至 4 年	5,828,731.17	4,662,984.93	80
4 至 5 年	241,696.80	178,061.44	74
5 年以上	1,445,768.34	1,273,903.51	88
合计	198,681,654.74	17,680,609.65	8.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

组合中，单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备用金	2,006,838.60			备用金不计提
未抵增值税	36,472,140.92			未抵增值税不计提
海关（物流用）	18,443,509.25			滚动结算
合计	56,922,488.77			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,846,082.07 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。  
 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,315,440.16	4,751,914.89
保证金、抵押金	2,499,402.34	10,169,309.83
待抵扣税额	32,916,990.92	167,120,443.01
暂付款	59,420,998.62	140,109,790.15
不良债权	224,064,922.90	242,131,016.35
代收代付款	169,460,091.33	
其他	7,206,873.09	3,688,135.99
合计	498,884,719.36	567,970,610.22

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

昆仑证券有限责任公司	不良债权	224,064,922.90	5 年以上	44.91	224,064,922.90
海关（物流用）	滚动结算	18,443,509.25	1 年以内	3.70	
未抵增值税	未抵增值税	16,690,203.03	1 年以内	3.35	
济宁远达钢铁公司	货款	18,066,093.45	5 年以上	3.62	18,066,093.45
济钢集团烟台标准件有限公司	货款	5,610,187.50	3-4 年	1.12	4,488,150.00
合计	/	282,874,916.13	/	56.70	246,619,166.35

## 6、存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,210,671,014.61	17,846,799.08	1,192,824,215.53	1,992,313,071.58	39,251,924.21	1,953,061,147.37
在产品	29,929,537.63		29,929,537.63	81,386,067.45		81,386,067.45
库存商品	1,670,446,186.62	17,026,101.15	1,653,420,085.47	1,039,668,213.65	27,140,660.47	1,012,527,553.18
周转材料	50,983,634.19		50,983,634.19			
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
备品备件	457,241,522.75		457,241,522.75	470,958,190.90		470,958,190.90
低值易耗品	368,709,386.93		368,709,386.93	2,984,366.18		2,984,366.18
委托加工材料				5,112,434.62		5,112,434.62
在途材料	15,517,204.29		15,517,204.29	2,006,546.81		2,006,546.81
自制半成品	215,800,599.42		215,800,599.42	570,541,031.95	11,129,338.04	559,411,693.91
合计	4,019,299,086.44	34,872,900.23	3,984,426,186.21	4,164,969,923.14	77,521,922.72	4,087,448,000.42

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,251,924.21			21,405,125.13		17,846,799.08
在产品						
库存商品	27,140,660.47			10,114,559.32		17,026,101.15
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	11,129,338.04			11,129,338.04		
合计	77,521,922.72			42,649,022.49		34,872,900.23

## 7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
轧辊待摊费用	396,908,780.40	



预缴企业所得税	1,026,248.23	3,618,545.04
待抵扣增值税	54,339,245.95	128,837,015.53
预缴营业税		4,520.51
其他	397,691.47	
合计	452,671,966.05	132,460,081.08

### 8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00
合计	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00	243,400,000.00	60,000,000.00	183,400,000.00

#### (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
菏泽聚隆能源有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00					3.00	
山东莱钢铁源炉料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					20.00	
山东钢铁集团财务有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00					11.00	
天同证券有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	4.00	
合计	243,400,000.00			243,400,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	/	

#### (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	60,000,000.00		60,000,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	60,000,000.00		60,000,000.00

### 9、长期应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	97,753,126.02		97,753,126.02				
其中：未实现融资收益	-22,246,873.98		-22,246,873.98				
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	97,753,126.02		97,753,126.02				/

### 10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	15,075,550.52			2,065,926.58			1,529,125.00			15,612,352.10	
小计	15,075,550.52			2,065,926.58			1,529,125.00			15,612,352.10	
二、联营企业											
小计											
合计	15,075,550.52			2,065,926.58			1,529,125.00			15,612,352.10	

#### 其他说明

注1：2011年7月7日本公司与澳大利亚 Bisalloy Steel Group Limited（比萨劳伊钢铁集团有限公司）签订协议，成立合资公司贝斯济钢（山东）钢板有限公司，注册资本300万美元，其中本公司出资200万美元，Bisalloy Steel Group Limited 出资100万美元。双方合作期限为10年。合作双方各按照50%实施利润分配；风险损失由双方各按照50%承担。

### 11、固定资产

#### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,448,855,230.78	43,454,514,111.81	479,873,118.67	626,445,987.50	63,009,688,448.76
2. 本期增加金额	147,770,781.47	809,815,991.76	1,696,254.85		959,283,028.08
(1) 购置		7,057,350.43	1,696,254.85		8,753,605.28
(2) 在建工程转入	147,770,781.47	802,758,641.33			950,529,422.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	114,321,599.60	2,676,203,425.35	7,651,711.90	223,712.00	2,798,400,448.85
(1) 处置或报废		59,567,071.00	3,109,883.00		62,676,954.00
(2) 技改转入在建工程	114,321,599.60	2,616,636,354.35	4,541,828.90	223,712.00	2,735,723,494.85
4. 期末余额	18,482,304,412.65	41,588,126,678.22	473,917,661.62	626,222,275.50	61,170,571,027.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,700,136,528.62	21,451,452,706.39	341,636,408.95	565,577,980.91	27,058,803,624.87
2. 本期增加金额	143,723,321.41	841,273,164.39	1,870,913.31	7,735,510.82	994,602,909.93
(1) 计提	143,723,321.41	841,273,164.39	1,870,913.31	7,735,510.82	994,602,909.93

3. 本期减少金额	40,013,688.65	1,899,390,674.57	7,415,399.94	212,526.40	1,947,032,289.56
(1) 处置或报废		52,015,487.04	3,009,825.89		55,025,312.93
(2) 技改转入在建工程	40,013,688.65	1,847,375,187.53	4,405,574.05	212,526.40	1,892,006,976.63
4. 期末余额	4,803,846,161.38	20,393,335,196.21	336,091,922.32	573,100,965.33	26,106,374,245.24
三、减值准备					
1. 期初余额			240,000.00		240,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			240,000.00		240,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,678,458,251.27	21,194,791,482.01	137,585,739.30	53,121,310.17	35,063,956,782.75
2. 期初账面价值	13,748,718,702.16	22,003,061,405.42	137,996,709.72	60,868,006.59	35,950,644,823.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,546,650,207.97	817,453,854.79		2,729,196,353.18

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

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

12、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,762,763,218.46		1,762,763,218.46	1,657,489,762.62		1,657,489,762.62
合计	1,762,763,218.46		1,762,763,218.46	1,657,489,762.62		1,657,489,762.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1700 热连轧主线技术改造	14,635.00	20,181.52	952.80			21,134.32	144.41	98.00	4,105.78	916.55	5.88	自筹
4#120 吨转炉尾工工程	9,000.00	10,260.99				10,260.99	114.01	96.00	167.18			自筹
热连轧平整分卷机组项目	9,350.00						0.00	100.00	2,627.75			自筹
新厚板生产线工程尾工工程	6,500.00	7,505.66				7,505.66	115.47	98.00				自筹
冷轧厂新增单机架冷轧机项目	8,635.00						0.00	100.00	2,051.26			自筹

320 烧结机烟气脱硫	4,580.00					0.00	100.00	798.49			自筹
中厚板厂 45 吨转炉 优化改造	2,143.00	27.68			27.68	1.29	99.30				自筹
8、9#焦炉工程尾工工程	2,700.00	166.50			166.50	6.17	99.40				自筹
1 号 1750m3 高炉铁口夹角改造	4,000.00					0.00	100.00	627.91			自筹
济钢 1、2、5 号焦炉顶装改捣固炼焦	5,800.00	1,020.43			1,020.43	17.59	100.00	464.41			自筹
中厚板厂产线改造项目	8,036.00	7,715.76			7,715.76	96.01	94.00				自筹
热连轧厂轧机列 技术改造	2,280.00	2,252.14			2,252.14	98.78	95.00				自筹
能源动力厂燃气热电系统技术改造	2,519.00	2,224.47			2,224.47	88.31	94.00				自筹
炼铁厂 3200m3 高炉 技术改造	2,120.00	2,024.62			2,024.62	95.50	95.00				自筹
宽厚板产线技术改造	5,152.00	4,978.19			4,978.19	96.63	97.00				自筹
6 号板坯连铸机项目连铸机本体子项	20,213.00	1,393.26	2,200.64		3,593.90	17.78	80.00	1,421.74	866.95	5.88	自筹
45 吨转炉优化改造	2,497.00	2,292.37			2,292.37	91.81	97.00				自筹
2#1750 高炉大修改造	80,000.00	46,628.47			46,628.47	58.29	99.00				自筹
1750 高炉优化改造	2,787.00	2,692.04			2,692.04	96.59	95.00				自筹
120 区域铸机优化改造	2,980.00	2,958.86			2,958.86	99.29	96.00				自筹
雨污分流改造	635.00		101.75		101.75	16.02	15.00	5.57	5.57	5.88	自筹
特殊钢材基础能力提升改造	29,500.00		252.63		252.63	0.86	10.00	99.81	99.81	5.88	自筹
1#120m2 烧结机脱硫改造	1,442.90		7.09		7.09	0.49	6.00	3.01	3.01	5.88	自筹
化工厂焦炉煤气脱硫系统升级改造	4,930.00	347.06	2,124.44		2,471.50	50.13	50.00	270.61	240.00	5.88	自筹
济钢电网经济性优化项目	4,268.00	1,827.98	266.07		2,094.05	49.06	50.00	972.13	255.94	5.88	自筹
银前 25MW 发电项目	5,000.00	3,670.36	109.85		3,780.21	75.60	95				自筹
棒材厂第一轧钢车间生产线工艺升级改造	4,800.00	615.97	2,622.40		3,238.36	67.47	95				自筹
750 初轧车间生产异型钢改造	19,742.00	168.80	2,231.78		2,400.58	12.16	30				自筹
特殊钢系统产品升级技术改造	299,730.00	311.74	1,515.11		1,826.85	0.61	100				自筹
回收一车间一系统脱硫塔改造	2,490.00	700.00	870.00		1,570.00	63.05	95				自筹
中型 H 型钢及配套转炉连铸适应性改造 (炼钢部分)	2,378.00	969.76	557.08		1,526.85	64.21	95				自筹
老区转炉煤气柜	3,223.00	1,118.76			1,118.76	34.71	35				自筹
焦化回收一系统脱硫塔配套工艺改造	1,218.00	380.36	300.26		680.62	55.88	99				自筹
合计	575,283.90	124,433.75	14,111.90		138,545.65	/	/	13,615.65	2,387.83	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

13、工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	290,438,049.02	
专用材料	2,785,183.78	
预付材料款	183,257.00	
合计	293,406,489.80	

14、固定资产清理

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
化工厂部分报废管道和设备	544,880.72	544,880.72
炼铁 3、4#焦炉南熄焦报废设备	2,891,104.07	2,882,750.41
中厚板厂 3200 粗轧机及配套报废设备	3,131,656.65	3,470,422.53
能源动力厂降压淘汰设备	296,944.14	296,944.14
1#2#1750 高炉煤洗涤水处理系统	2,196,189.07	2,108,059.81

运输车辆	281,369.23	103,957.90
门式起重机		438,075.51
转丈八丘深井报废资产		495,666.38
化工厂结晶机等设备报废	705,550.35	
制氧变电站	3,886,261.33	
型钢矫直机等	373,728.03	
合计	14,307,683.59	10,340,757.40

## 15、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	167,834,692.50	5,106,677.00	2,400,000.00	175,341,369.50
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	167,834,692.50	5,106,677.00	2,400,000.00	175,341,369.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,791,562.57	5,047,910.33	1,500,000.00	19,339,472.90
2. 本期增加金额	1,678,347.54		120,000.00	1,798,347.54
(1) 计提	1,678,347.54		120,000.00	1,798,347.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,469,910.11	5,047,910.33	1,620,000.00	21,137,820.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	153,364,782.39	58,766.67	780,000.00	154,203,549.06
2. 期初账面价值	155,043,129.93	58,766.67	900,000.00	156,001,896.60

## 16、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,685,321.18	59,421,330.30	201,287,504.52	50,321,876.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
辞退福利	83,149,000.65	20,787,250.16	104,047,048.92	26,011,762.23
合计	320,834,321.83	80,208,580.46	305,334,553.44	76,333,638.36

### (2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,080,111,840.20	5,080,111,840.20
资产减值准备	297,694,855.19	297,694,855.19
预计负债	24,953,563.40	24,953,563.40
合计	5,402,760,258.79	5,402,760,258.79

### (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	3,258,612,569.14	3,258,612,569.14	
2018	351,923,401.15	351,923,401.15	
2019	1,469,575,869.91	1,469,575,869.91	
合计	5,080,111,840.20	5,080,111,840.20	/

## 17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	126,371,977.07	89,187,461.94
合计	126,371,977.07	89,187,461.94

## 18、短期借款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		160,000,000.00

抵押借款		
保证借款	8,111,504,788.99	5,599,880,473.22
信用借款	5,915,000,000.00	7,546,190,000.00
合计	14,026,504,788.99	13,306,070,473.22

## 19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,397,803,171.00	65,000,000.00
银行承兑汇票	2,406,131,468.25	1,156,950,000.00
合计	3,803,934,639.25	1,221,950,000.00

## 20、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,065,704,882.19	10,997,112,138.12
工程款	343,119,718.53	473,798,529.28
运费	123,201,970.86	119,330,207.51
应付其他款项	629,467,039.80	502,247,659.88
合计	9,161,493,611.38	12,092,488,534.79

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮北徐楼矿业有限公司	7,387,592.19	未结算
晋中聚晟能源有限责任公司	6,892,106.11	未结算
中国第一重型机械股份公司	5,427,825.00	未结算
合计	19,707,523.30	/

## 21、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,193,861,687.48	1,833,821,781.96
合计	1,193,861,687.48	1,833,821,781.96

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

中国石油物资公司	8,308,974.10	预缴购货保证金
烟台银丰化工有限公司	5,257,901.64	预缴购货保证金
合计	13,566,875.74	/

## 22、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	402,730,367.46	1,102,493,320.01	1,147,744,388.96	357,479,298.51
二、离职后福利-设定提存计划	38,501,679.31	170,442,910.98	182,070,778.27	26,873,812.02
三、辞退福利	54,355,564.95	33,425,086.98	29,246,440.03	58,534,211.90
四、一年内到期的其他福利				
合计	495,587,611.72	1,306,361,317.97	1,359,061,607.26	442,887,322.43

### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	153,438,925.26	782,851,834.44	822,836,543.49	113,454,216.21
二、职工福利费		91,722,526.69	94,088,146.17	-2,365,619.48
三、社会保险费	17,098,948.06	87,536,953.89	86,967,499.74	17,668,402.21
其中：医疗保险费	487,759.06	72,120,649.79	71,694,030.47	914,378.38
工伤保险费	12,490,287.53	8,657,085.62	8,624,260.17	12,523,112.98
生育保险费	4,120,901.47	6,759,218.48	6,649,209.10	4,230,910.85
四、住房公积金	13,607.81	116,580,254.73	116,440,317.06	153,545.48
五、工会经费和职工教育经费	232,178,886.33	23,801,750.26	27,411,882.50	228,568,754.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	402,730,367.46	1,102,493,320.01	1,147,744,388.96	357,479,298.51

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,744,742.37	161,467,901.25	174,031,499.96	181,143.66
2、失业保险费	25,756,936.94	8,975,009.73	8,039,278.31	26,692,668.36
3、企业年金缴费				
合计	38,501,679.31	170,442,910.98	182,070,778.27	26,873,812.02

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。



### 23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,998,754.86	6,373,709.97
消费税		
营业税	78,922.15	31,281.26
企业所得税		4,514,657.16
个人所得税	703,914.16	6,014,374.75
城市维护建设税	2,559,338.66	601,828.68
教育费附加	946,314.71	430,038.90
房产税	7,224,397.37	6,885,241.42
土地使用税	22,861,291.80	23,046,363.90
印花税	4,386,609.49	1,761,615.93
其他	64,712.16	758,242.44
合计	63,824,255.36	50,417,354.41

### 24、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,396,978.4	457,286.98
企业债券利息	32,760,000.0	98,280,000.00
短期借款应付利息		2,235,000.70
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	35,156,978.40	100,972,287.68

### 25、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,694,029.60	1,694,029.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,694,029.60	1,694,029.60

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

### 26、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金/抵押金	74,310,848.52	90,670,129.23
技术服务费		9,732,006.92
技术开发费	4,060,176.74	3,620,005.24
工程设备款	185,128,507.53	177,059,561.05
修理费	9,160,790.34	18,842,286.25
代收代付款	221,994,543.78	178,616,734.54
运费	66,138,952.70	61,989,309.48
其他	75,621,280.16	95,104,330.31
合计	636,415,099.77	635,634,363.02

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	山钢集团拨付资金
合计	17,000,000.00	/

其他说明

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

27、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,237,813,693.47	1,933,737,811.39
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	744,105,963.14	308,537,227.87
合计	1,981,919,656.61	2,242,275,039.26

28、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
其他	117,000.00	
合计	117,000.00	

29、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款	340,400,000.00	480,609,375.53
信用借款		2,800,000.00
合计	340,400,000.00	483,409,375.53

### 30、应付债券

√适用 □不适用

#### (1). 应付债券

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	200,000.00	2008-03-25	10年	200,000.00	200,000.00		13,100.00			200,000.00
合计	/	/	/	200,000.00	200,000.00		13,100.00			200,000.00

### 31、长期应付款

√适用 □不适用

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款	203,535,420.50	194,773,223.11
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款	300,727,094.18	297,615,044.67
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款	500,676,554.78	492,625,963.01
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款		149,687,846.69
济钢国际融资租赁有限公司融资租赁款		99,892,678.28
建信金融租赁有限公司融资租赁款		494,712,289.72
建信金融租赁有限公司融资租赁款		997,971,837.56
小计	1,004,939,069.46	2,727,278,883.03
减：一年内到期长期应付款	308,537,227.87	744,105,963.14
合计	696,401,841.59	1,983,172,919.89

### 32、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	36,501,834.00	49,691,483.98
三、其他长期福利		
合计	36,501,834.00	49,691,483.98

### 33、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	24,953,563.40	24,953,563.40	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	24,953,563.40	24,953,563.40	/

### 34、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,163,976.76	6,000,000.00	4,000,000.00	64,163,976.76	
合计	62,163,976.76	6,000,000.00	4,000,000.00	64,163,976.76	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2009 第二批重点产业调整振兴和技术改造	8,828,473.02				8,828,473.02	与收益相关
2009 年工业企业能源管理中心建设示范项目	8,305,304.24				8,305,304.24	与收益相关
2010 重点产业振兴和技术改造	2,615,843.86				2,615,843.86	与资产相关
2010 省级新兴产业和重点行业发展专项基金项目	326,980.48				326,980.48	与资产相关
2011 年环保专项资金	4,139,303.48				4,139,303.48	与资产相关
400 烧结脱硫改造资金	827,860.70				827,860.70	与资产相关
第二批环境保护专项资金(焦化蒸氨废水处理及综合利用项目)	6,175,000.00				6,175,000.00	与资产相关
1#2#5#焦炉顶装改捣固炼焦项目	380,000.00				380,000.00	与资产相关
1#-5#焦炉脱硫改造工程	7,216,877.64				7,216,877.64	与资产相关
能源动力厂余热供暖改造项目补助款	1,580,000.00				1,580,000.00	与资产相关
320 烧结机烟气脱硫项目环保资金	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
中水回用项目	2,850,000.00				2,850,000.00	与资产相关
工业园区污水处理及回用工程项目资金	5,958,333.34				5,958,333.34	与资产相关

2012 年度节能专项资金	550,000.00				550,000.00	与收益相关
焦炉煤气脱硫完善项目	3,900,000.00	6,000,000.00			9,900,000.00	与收益相关
节能减排专项资金	4,000,000.00		4,000,000.00			与资产相关
特殊用钢板连铸机提升改造项目扶持资金	3,160,000.00				3,160,000.00	与资产相关收益
合计	62,163,976.76	6,000,000.00	4,000,000.00		64,163,976.76	/

### 35、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,436,295,797.00						6,436,295,797.00

### 36、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,154,356,979.37			7,154,356,979.37
其他资本公积	510,099,240.04			510,099,240.04
合计	7,664,456,219.41			7,664,456,219.41

### 37、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,723,585.67	22,731,203.44	20,104,473.86	16,350,315.25
合计	13,723,585.67	22,731,203.44	20,104,473.86	16,350,315.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 38、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	715,200,012.60			715,200,012.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	715,200,012.60			715,200,012.60

### 39、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,217,071,648.57	-1,818,657,333.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,217,071,648.57	-1,818,657,333.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,454,434.44	-797,284,236.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,209,617,214.13	-2,615,941,570.11

### 40、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,940,083,110.23	19,672,417,057.96	24,937,233,925.66	24,462,485,457.60
其他业务	2,063,839,895.84	2,054,522,676.50	2,227,691,281.80	2,123,538,038.73
合计	23,003,923,006.07	21,726,939,734.46	27,164,925,207.46	26,586,023,496.33

### 41、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	221,608.28	607,439.76
城市维护建设税	26,096,705.35	45,761,817.02
教育费附加	18,656,610.80	32,631,516.57
资源税		
其他	5,736,533.08	7,813,539.65
合计	50,711,457.51	86,814,313.00

### 42、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,019,832.36	17,948,217.77
办公费	934,385.90	886,322.44
运输费	74,507,808.44	52,733,476.19

仓储费	130,835.03	3,892,629.81
港口费	24,065,483.59	23,580,477.89
其他	20,358,223.00	24,302,381.29
合计	137,016,568.32	123,343,505.39

#### 43、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,921,555.27	170,843,155.94
折旧费	4,991,206.72	6,296,500.84
修理费	154,440,871.89	269,457,857.76
办公费	6,891,818.50	5,075,189.56
研究与开发费	24,819,362.84	21,223,791.57
审计评估费	2,098,316.50	2,247,292.77
租赁费	78,995,941.89	67,532,311.51
绿化费	128,916.05	4,448,777.14
警卫消防费	410,018.38	7,928,598.00
差旅费	3,166,536.13	2,167,888.33
业务招待费	6,020,333.07	4,843,432.49
税金	73,854,697.19	35,216,329.28
收入	-20,318,845.97	-19,479,659.34
生活服务费	74,393,975.08	45,810,835.00
其他	97,944,765.23	95,168,458.62
合计	617,759,468.77	718,780,759.47

#### 44、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	466,568,106.24	500,633,146.87
利息收入	-19,135,207.02	-14,132,257.53
汇兑损失	-503,019.45	10,897,187.46
贴现利息支出	4,368,281.95	28,466,638.93
其他支出	15,638,012.56	-99,670,610.53
合计	466,936,174.28	426,194,105.20

#### 45、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,494,150.04	4,072,789.33
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,494,150.04	4,072,789.33

#### 46、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,065,926.58	826,796.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		827,605.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	2,065,926.58	1,654,402.09

#### 47、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	773,599.44	63,079.56	773,599.44
其中：固定资产处置利得	773,599.44	63,079.56	773,599.44
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	5,639,110.00	1,548,800.00	5,639,110.00
质保赔款	401,226.42		401,226.42



其他	6,984,264.64	1,758,470.50	6,984,264.64
合计	13,798,200.50	3,370,350.06	13,798,200.50

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助清洁能源用超低温和金钢板研制	100,000.00		与收益相关
历城区财政局安全整改专项扶持资金	400,000.00		与收益相关
节能减排政府奖励	4,000,000.00		与资产相关
专利政府补助	100,000.00		与收益相关
博士后创新项目补贴款	50,000.00		与收益相关
清洁生产审核验收补贴款	20,000.00		与收益相关
淘汰高耗能机电设备财政补贴资金	69,110.00		与收益相关
政府区域经济奖励	900,000.00		与收益相关
财政局企业自主创新技术资金（海底管线钢）		158,800.00	与收益相关
安全专项资金		500,000.00	与收益相关
财政区域经济政府扶持资金		890,000.00	与收益相关
合计	5,639,110.00	1,548,800.00	/

#### 48、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	799,125.26	6,970,977.96	799,125.26
其中：固定资产处置损失	799,125.26	6,970,977.96	799,125.26
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			
罚款支出		415,354.09	
其他	2,800,435.18	5,480,561.34	2,800,435.18
合计	3,599,560.44	12,866,893.39	3,599,560.44

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,652,182.86	7,541,871.07
递延所得税费用	-3,918,368.62	-493,806.58
合计	1,733,814.24	7,048,064.49

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额

利润总额	11,330,019.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,832,504.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,408,133.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,506,823.82
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	
所得税费用	1,733,814.24

## 50、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保险事业处离退休工资	101,049,472.53	123,278,922.50
利息收入	15,556,773.52	10,168,232.75
安全风险抵押金及质保金等	36,833,929.62	1,187,323.20
政府补助	639,110.00	1,548,800.00
其他	17,099,886.20	5,132,599.15
合计	171,179,171.87	141,315,877.60

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退休职工工资	151,500,110.60	178,594,170.20
银行手续费	4,504,027.71	1,190,440.52
办公费	10,501,028.91	2,284,814.36
备用金及周转金	14,640,679.58	5,520,000.00
技术开发费	1,898,569.66	7,545,837.97
业务招待费	3,332,323.93	4,843,432.49
保证金退回	9,883,556.13	
检验费	82,208.26	1,340,279.24
差旅费	2,381,032.87	1,349,522.58
修理费	11,456,702.22	40,317,855.76
租赁费		27,047,823.00
运杂费	1,668,954.42	
其他	16,815,591.25	35,023,354.21
贴息利息支出	4,368,281.95	
合计	233,033,067.49	305,057,530.33

### (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到融资租赁款	1,717,500,000.00	
合计	1,717,500,000.00	

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回产生的融资费用	167,351,244.88	
合计	167,351,244.88	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,596,205.09	-795,193,966.99
加：资产减值准备	5,494,150.04	4,072,789.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	994,602,909.93	903,345,282.24
无形资产摊销	1,798,347.54	1,843,714.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,198,640.06	7,979,689.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,593,700.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	466,936,174.28	416,730,398.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,065,926.58	-1,654,402.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,874,942.10	1,243,424.44
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）	103,021,814.21	1,317,367,043.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,476,070.22	1,180,112,420.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,093,298,339.51	-3,510,496,083.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,535,682.62	-476,243,390.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,321,484,353.00	1,203,183,316.90
减：现金的期初余额	1,747,233,499.26	1,855,770,723.04

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		61,479,856.93
现金及现金等价物净增加额	574,250,853.74	-714,067,263.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,321,484,353.00	1,747,233,499.26
其中：库存现金	1,233,468.61	1,333,853.18
可随时用于支付的银行存款	2,320,250,884.39	1,745,899,646.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,321,484,353.00	1,747,233,499.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	453,315,404.00	票据、保函保证金等
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	453,315,404.00	/

53、外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	3,705,210.42	6.12	22,675,887.80
欧元	18,434.70	7.46	137,441.75
应收账款			
其中：美元	1,230,414.59	6.12	7,530,137.29
应付帐款			
其中：美元	8,758,243.45	6.12	53,600,449.91
短期借款			
其中：美元	10,000,000.00	6.12	61,200,000.00
一年内到期其他非流 动负 债			
其中：美元	61,000,000.00	6.12	373,320,000.00
日元	1,529,503,186.00	0.0516	78,954,693.47

## 八、 合并范围的变更

本公司本报告期未发送合并范围变更的情况。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

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

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益 余额
上海济钢经贸有 限公司	49.00	2,272,914.21	3,087,000.00	30,673,613.55
莱钢(广东)经贸 公司	4.84	13,234.58		3,340,916.69
莱芜利达物流有	29.91	113,745.71		9,250,273.84

限公司				
-----	--	--	--	--

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
上海济钢经贸有限公司	10,065.88	398.64	10,464.52	4,204.60	4,204.60	9,858.36	411.43	10,269.79	3,843.73	3,843.73
莱钢(广东)经贸公司	6,633.82	103.49	6,737.31	-167.25	-167.25	7,035.51	107.14	7,142.65	265.44	265.44
莱芜利达物流有限公司	3,558.19	642.90	4,201.09	1,108.85	1,108.85	3,618.99	656.45	4,275.44	1,221.23	1,221.23

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海济钢经贸有限公司	31,710.69	463.86	463.86	454.67	49,457.93	408.48	408.48	-238.21
莱钢(广东)经贸公司	5,538.44	27.35	27.35	1,037.95	13,014.93	64.38	64.38	244.55
莱芜利达物流有限公司	22,474.22	38.02	38.02	472.92	42,124.19	119.49	119.49	583.67

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

2011年7月7日本公司与澳大利亚 Bisalloy Steel Group Limited (比萨劳伊钢铁集团有限公司) 签订协议, 成立合资公司贝斯济钢(山东)钢板有限公司, 注册资本 300 万美元, 其中本公司出资 200 万美元, Bisalloy Steel Group Limited 出资 100 万美元。双方合作期限为 10 年。公司章程约定合作双方当事人以出资金额为限对合作公司的债务承担责任, 各按照 50% 实施利润分配; 风险损失由双方各按照 50% 承担。公司通过单独主体达成的合营安排, 并对自身的债务或义务承担责任, 各参与方按照约定的份额比例享有合营安排产生的净损益, 符合合营企业的判断。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	32,048,800.27		26,984,823.34	
其中: 现金和现金等价物	12,412,261.56		14,314,023.37	
非流动资产	462,255.05		524,235.83	
资产合计	32,511,055.32		27,509,059.17	
流动负债	7,370,661.84		3,419,723.85	
非流动负债				

负债合计	7,370,661.84		3,419,723.85	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	25,140,393.48		24,089,335.32	
按持股比例计算的净资产份额	16,760,262.32		16,059,556.88	
调整事项			-984,006.36	
--商誉				
--内部交易未实现利润			-20,142.36	
--其他			-963,864.00	
对合营企业权益投资的账面价值	15,612,352.10		15,075,550.52	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		37,949,398.82		17,994,704.37
财务费用		-99,812.32		-197,131.73
所得税费用		1,377,284.40		551,530.81
净利润		4,131,853.16		1,653,592.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		4,131,853.16		1,653,592.43
本年度收到的来自合营企业的股利		1,529,125.00		1,528,227.00

### 3、其他

- 1、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。
- 2、报告期，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元等借款及银行存款及以美元结算的购销业务有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取措施规避外汇风险。

人民币元

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	22,813,329.55	22,774,499.23
应付账款	53,600,449.91	50,692,096.56
短期借款	61,200,000.00	279,262,314.13
一年内到期长期借款	452,274,693.47	448,137,811.41
长期借款		40,209,375.52

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、29 长期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

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

(3) 其他价格风险

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

2、信用风险

于 2015 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

截至 2015 年 6 月 30 日，已发生单项减值的金融资产如下：(详见本附注七、3 应收账款及附注七、5 其他应收款)

项目	年末数			年初数		
	原值	减值准备	净值	原值	减值准备	净值
应收账款	7,411,736.38	7,411,736.38		7,411,736.38	7,411,736.38	
其他应收款	242,131,016.35	242,131,016.35		243,280,575.85	243,280,575.85	

3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	14,026,504,788.99		
应付票据	3,803,934,639.25		
长期借款	1,237,813,693.47	340,400,000.00	



项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付债券		2,000,000,000.00	
应付账款	8,992,233,447.45	169,260,163.93	
其他应付款	362,473,945.76	273,941,154.01	
长期应付款	744,105,963.14	1,983,172,919.89	

## 十、 公允价值的披露

适用 不适用

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

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

本企业最终控制方是企业最终控制方是山东省国有资产监督管理委员会。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

在其他主体中的权益 2、在合营企业或联营企业中的权益

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济钢集团有限公司	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司
山东金岭铁矿	母公司的全资子公司
山东耐火材料集团有限公司	母公司的控股子公司
济钢集团国际工程技术有限公司	其他
济钢集团国际贸易有限责任公司	其他
济钢集团山东建设工程有限公司	其他
济钢集团商业贸易有限公司	其他
济钢集团重工机械有限公司	其他
济钢香港控股有限公司	其他
济南鲍德房地产开发有限公司	其他
济南鲍德钢结构有限公司	其他
济南鲍德炉料有限公司	其他
济南鲍德汽车运输有限公司	其他
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他
济南钢城矿业有限公司	其他
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他

济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	其他
济南黄河爆破工程有限责任公司	其他
济南济钢铁合金厂	其他
济南鲁新新型建材股份有限公司	其他
济南萨博特种汽车有限公司	其他
莱钢集团矿山建设有限公司	其他
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	其他
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	其他
鲁银投资集团股份有限公司	其他
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他
山东鲍德金属复合板有限公司	其他
山东鲍德翼板有限公司	其他
山东钢铁集团国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
山东钢铁集团日照有限公司	母公司的全资子公司
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	母公司的全资子公司
山东工业职业学院	母公司的全资子公司
山东金岭矿业股份有限公司	母公司的全资子公司
山东莱钢国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
山东莱钢建设有限公司	其他
山东莱钢汽车运输有限公司	其他
山东鲁碧建材有限公司	其他
山东球墨铸铁管有限公司	其他
山东融鑫投资股份有限公司	其他
山东省新力冶金实业公司	母公司的全资子公司
山东省冶金地质水文勘察公司	其他
山东省冶金科学研究院	其他
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	其他
大连济连冶金机械成套设备有限公司	其他
济钢集团烟台标准件有限公司	其他
济钢新加坡有限公司	其他
济南德盛物业管理有限公司	其他
济南第二汽车改装厂	其他
济南钢铁集团总公司耐火材料厂兴达公司	其他
济南华瑞源装饰工程有限公司	其他
济南济耐工贸有限责任公司	其他
济南消防器材厂	其他
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	其他

莱芜钢铁华威工程有限公司	其他
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	其他
莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司	其他
莱芜钢铁新兴液气有限公司	其他
莱芜护驾泉天然矿泉水有限公司	其他
莱芜莱钢集团金鼎轧辊有限公司	其他
青岛信莱伟业经贸有限公司	其他
山东鲍德煤炭有限公司	其他
山东济钢阿科力化工有限公司	其他
山东莱钢永锋钢铁有限公司	其他
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	其他
山东鲁中钢铁物流有限公司	其他
山东省冶金物资公司	母公司的全资子公司
山钢集团江苏经贸有限公司	其他
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	其他
新疆泰东新型建材有限公司	其他
淄博铁鹰钢铁有限公司	其他
淄博张钢钢铁有限公司	其他
淄博张钢制铁铸管有限公司	其他
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	其他
定陶济钢钢材销售有限公司	其他
济南钢铁集团总公司生产服务公司	其他
威海济钢启跃船材有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济钢集团国际工程技术有限公司	工程设计等	790.38	656.94
济钢集团山东建设工程有限公司	备件、辅材、维修等	952.76	
济钢集团商业贸易有限公司	备件、辅材、维修等	2,191.51	1,855.70
济钢集团生产服务公司	备件、辅材、维修等	784.51	
济钢集团有限公司	备件辅材、综合服务	79,465.57	92,568.20
济钢集团重工机械有限公司	备件、维修等	2,789.50	2,206.51
济南鲍德钢结构有限公司	备品备件等辅材	822.57	752.22
济南鲍德炉料有限公司	运输维修、矿石焦炭等	2,648.63	14,079.84
济南鲍德汽车运输有限公司	运输维修等	8,631.48	6,958.53
济南钢城矿业有限公司	运输维修、矿石焦炭等	4,331.95	30,515.45
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	备品备件等辅材	14,894.54	16,086.31
济南济钢铁合金厂	备品备件等辅材	6,649.87	13,972.64
青岛保税区济钢国际物流有限公司	运输维修等	2,147.85	2,062.68
山东球墨铸铁管有限公司	铁水等	267.93	65,283.71
山东省冶金地质水文勘察公司	备件、辅材、维修等	1,182.02	1,136.88

山东省冶金科学研究院	备件、辅材、维修等	1,632.09	584.01
济南鲍德冶金石灰石有限公司	备品备件等辅材	729.09	1,411.89
济南济耐工贸有限责任公司	备品备件等辅材	60.47	
山东鲍德煤炭有限公司	煤炭	12,548.19	20,364.08
山东鲍德翼板有限公司	备件、辅材、维修等	263.58	755.68
山东济钢阿科力化工有限公司	备件、辅材、维修等	229.00	141.33
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	备件、辅材、维修等	237.18	172.67
山东耐火材料集团有限公司	备品备件等辅材	190.13	
淄博铁鹰钢铁有限公司	铁矿石等	1,098.59	
济钢集团国际贸易有限责任公司	铁矿石等		148,929.92
济钢香港控股有限公司 GMI (JIGANG HONG KONG HOLDING COMPANY LIMITED)	铁矿石等	113,798.81	79,298.59
济钢新加坡有限公司	铁矿石等		30,096.70
莱芜钢铁集团有限公司	钢材、服务、动力等	122,515.93	214,150.56
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	12,733.44	12,927.49
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	762.84	755.68
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	铁矿石、辅助材料等	15,284.28	22,355.00
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	铁矿石、辅助材料等	10,591.77	11,764.70
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	16,075.33	24,640.75
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	2,365.32	3,731.92
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	3,680.88	26,680.74
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	13,206.26	13,852.52
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	辅助材料等	3,915.38	937.59
山东莱钢建设有限公司	辅助材料、备件、维修、劳务	1,811.46	8,935.79
鲁银投资集团股份有限公司	矿石	1,295.31	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢水、矿石等	537,758.35	396,944.29
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅助材料	12,756.04	12,537.45
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料、综合服务	2,057.86	1,760.09
山东莱钢国际贸易有限公司	矿石	45,579.29	91,231.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济钢集团山东建设工程有限公司	钢铁产品及燃动力	57.58	206.57
济钢集团商业贸易有限公司	钢铁产品及燃动力	9,414.16	4,102.74
济钢集团有限公司	钢铁产品及燃动力	5,029.76	143,011.60
济钢集团重工机械有限公司	钢铁产品及燃动力	192.79	318.52
济南鲍德钢结构有限公司	钢铁产品及燃动力	189.97	279.19
济南鲍德炉料有限公司	钢铁产品及燃动力	55.51	1,002.60
济南鲍德汽车运输有限公司	钢铁产品及燃动力	52,579.06	51,885.70
济南钢城矿业有限公司	钢铁产品及燃动力	5.27	6.97
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	钢铁产品及燃动力	74.10	0.00
济南济钢铁合金厂	钢铁产品及燃动力	655.30	1,584.01
青岛保税区济钢国际物流有限公司	钢铁产品及燃动力	13,066.97	15,353.38
山东球墨铸铁管有限公司	钢铁产品及燃动力	27.61	2,481.67
山东省冶金地质水文勘察公司	钢铁产品及燃动力	2.93	50.09
济南鲍德冶金石灰石有限公司	钢铁产品及燃动力	0.00	5.73
山东鲍德翼板有限公司	钢铁产品及燃动力	2.42	33.88

山东鲍德金属复合板有限公司	钢铁产品及燃动力	90.72	2,281.56
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	钢铁产品及燃动力	3,013.88	1,215.62
山东省冶金物资公司	钢铁产品及燃动力	283.04	0.00
济钢集团国际贸易有限责任公司	钢铁产品	3,082.57	25,517.66
济钢香港控股有限公司 GM1 (JIGANG HONG KONG HOLDING COMPANY LIMITED)	钢铁产品	45,300.90	10,679.42
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、辅助材料备件、运费等	64,701.26	168,097.79
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	生铁、辅助材料	535.52	5,946.81
山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅助材料	1,468.32	2,712.64
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢材、辅助材料	4,054.26	8,324.76
山东莱钢汽车运输有限公司	备品备件	325.91	7,647.48
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅助材料	2,074.34	2,159.03
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	99.97	130.90
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料、煤气	5,813.12	5,925.60
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石、运费、钢坯、动力等	613,686.95	417,084.84
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅助材料	11,558.89	15,938.21
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢材、辅助材料	3,365.00	1,392.96
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	蒸汽、辅助材料	1,826.98	1,949.44
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	钢材	1,177.05	1,933.97
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	钢材	216.04	497.09
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	信息服务	6.15	15.87
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	动力及气体、辅助材料备件、运费等	400.84	146.89
山东莱钢国际贸易有限公司	钢材	17,852.50	3,274.73

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	股权托管	2014-11-17		协商	
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	股权托管	2014-11-17		协商	
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	股权托管	2014-11-17		协商	
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	股权托管	2014-11-17		协商	

关联托管/承包情况说明

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

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

注 3：股权托管协议中约定的年托管费用为固定金额，其中莱钢（淄博）经贸有限公司等 8 家公司股权托管费为 50 万元/年、莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司股权托管费为 10 万元/年、山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司股权托管费为 30 万元/年、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司股权托管费为 50 万元/年。

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

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

1、本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
济钢集团有限公司	土地	37,715,000.00	37,715,000.00
济钢集团有限公司	土地	537,400.00	724,200.00
济钢集团有限公司	设备	2,000,000.00	2,000,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	土地使用权	27,082,950.00	26,644,579.19
莱芜钢铁集团有限公司	资产	19,044,000.00	19,044,000.00

2、本公司作为融资租赁承租人

本公司与济钢国际融资租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务，将 4300MM 轧机、210T 转炉部分设备出售给济钢国际融资租赁有限公司，同时将标的资产租回，上述标的物的转让价款与租赁本金金额一致，名义参考年租赁利率为中国人民银行三年期贷款基准利率（6.15%/年，不含税），截止 2015 年 6 月 30 日，共发生 5 笔业务，融资总额共计 1,251,890,000.00 元。租金清偿完毕后标的资产回购价款为人民币 1 元整。具体明细如下：

出租方名称	起租日	到期日	初始金额
济钢国际融资租赁有限公司	2014/7/8	2017/3/8	500,120,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2014/10/2	2019/9/30	201,500,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2014/12/22	2015/12/6	300,270,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2015.1.13	2016.12.13	150,000,000.00
济钢国际融资租赁有限公司	2015.1.22	2016.1.6	100,000,000.00
合计			1,251,890,000.00

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

济钢集团国际贸易有限责任公司为本公司代理进出口等相关业务，该公司为顺利开展国际业务，拟向中国建设银行济南历城支行申请开立不超过 7 亿元人民币的进口信用证，由本公司为其提供第三方连带责任保证担保，期限不超过 2 年。该事项已经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，详见 2015 年 4 月 11 日发布的《山东钢铁股份有限公司对外担保及关联交易公告》。截至报告期末，此担保事项尚未发生。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
济南鲍德汽运运输有限公司	45,000,000.00	2014.11.24	2015.11.23	否
济钢集团有限公司	46,000,000.00	2009.04.29	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	138,000,000.00	2009.11.11	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	32,200,000.00	2009.12.24	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	46,000,000.00	2010.01.06	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	46,000,000.00	2010.01.29	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	46,000,000.00	2010.02.04	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	46,000,000.00	2010.03.04	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	23,000,000.00	2010.03.12	2017.04.28	否
山东钢铁集团有限公司	80,000,000.00	2014.07.23	2015.07.17	否
山东钢铁集团有限公司	110,000,000.00	2014.07.23	2015.07.17	否
山东钢铁集团有限公司	95,000,000.00	2014.08.08	2015.08.06	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2014.08.25	2015.08.18	否
山东钢铁集团有限公司	93,000,000.00	2014.10.20	2015.10.16	否
山东钢铁集团有限公司	114,000,000.00	2014.10.23	2015.10.22	否
山东钢铁集团有限公司	130,000,000.00	2014.12.25	2015.12.08	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2014.12.23	2015.12.18	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2015.02.02	2016.01.28	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015.02.13	2016.02.09	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2015.02.16	2016.02.12	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015.03.12	2016.03.09	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015.05.22	2016.05.13	否
山东钢铁集团有限公司	101,000,000.00	2015.06.04	2016.05.27	否
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2014.09.30	2015.09.29	否
山东钢铁集团有限公司	250,000,000.00	2015.01.04	2016.01.03	否
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2015.04.10	2016.04.09	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015.03.18	2016.03.16	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015.06.19	2016.06.18	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2014.07.31	2015.07.29	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015.01.16	2015.12.30	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015.03.31	2016.03.30	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015.04.30	2016.04.28	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2014.08.22	2015.08.22	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2014.08.28	2015.08.28	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2014.09.11	2015.09.11	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2014.09.18	2015.09.18	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2014.09.26	2015.09.26	否
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2013.09.29	2015.09.29	否
山东钢铁集团有限公司	20,000,000.00	2013.11.29	2015.09.29	否
山东钢铁集团有限公司	122,380,000.00	2013.10.22	2015.09.29	否
山东钢铁集团有限公司	250,879,000.00	2013.11.19	2015.09.29	否
山东钢铁集团有限公司	180,000,000.00	2015.05.21	2016.05.20	否
山东钢铁集团有限公司	20,000,000.00	2015.06.26	2016.12.25	否

山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2014.11.25	2015.11.25	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2014.12.11	2015.12.11	否
山东钢铁集团有限公司	57,521,992.13	2014.09.26	2015.10.26	否
山东钢铁集团有限公司	232,000,000.00	2014.7.3	2015.7.2	否
山东钢铁集团有限公司	248,601,600.00	2015.5.28	2015.11.28	否
山东钢铁集团有限公司	239,764,005.00	2015.6.29	2015.12.29	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2014.7.10	2015.7.9	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2014.9.19	2015.9.18	否
山东钢铁集团有限公司	160,000,000.00	2015.6.26	2016.6.25	否
山东钢铁集团有限公司	110,000,000.00	2015.6.26	2016.6.17	否
山东钢铁集团有限公司	304,000,000.00	2014.7.24	2015.7.23	否
山东钢铁集团有限公司	116,000,000.00	2015.3.10	2015.9.5	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2015.6.19	2016.6.19	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2013.2.28	2016.2.22	否
山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2014.7.3	2015.7.2	否
山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2014.7.4	2015.7.3	否

(5). 关联方资金拆借

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
济钢集团有限公司	400,000,000.00	2015.04.05	2016.04.05	
济钢集团有限公司	385,000,000.00	2015.04.09	2016.04.09	
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2015.05.19	2016.05.19	
济钢集团有限公司	310,000,000.00	2015.06.06	2016.06.06	
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2014.11.12	2015.11.12	
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015.03.29	2016.03.29	
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2015.03.29	2016.03.29	
山东钢铁集团有限公司	1,615,000,000.00	2015.04.13	2016.04.13	
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015.02.05	2016.02.05	
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2015.02.05	2016.02.05	
山东钢铁集团有限公司	700,000,000.00	2015.01.24	2016.01.24	
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2015.02.22	2016.02.22	
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015.05.02	2016.05.02	
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015.05.02	2016.05.02	
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2015.05.02	2016.05.02	
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2015.05.13	2016.05.13	
山东钢铁集团财务有限公司	300,000,000.00	2015.01.12	2016.01.11	
山东钢铁集团财务有限公司	200,000,000.00	2014.10.23	2015.10.22	
山东钢铁集团财务有限公司	200,000,000.00	2014.11.13	2015.11.12	
山东钢铁集团财务有限公司	61,190,000.00	2014.10.24	2015.10.24	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用  不适用



(8). 其他关联交易

单位:元 币种:人民币

存放关联方的货币资金	期末数	期初数
山东钢铁集团财务公司	1,681,975,816.98	1,269,337,847.68

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南鲍德钢结构有限公司			1,611,259.80	80,562.99
应收账款	济南钢铁集团生产服务公司	8,386,742.39	2,516,022.72	9,386,742.39	2,811,196.47
应收账款	济钢集团有限公司	10,988,575.94	3,296,572.78	83,175.30	4,158.77
应收账款	山东鲍德金属复合板有限公司			498,655.58	24,932.78
应收账款	淄博张钢钢铁有限公司	2,144,984.45	866,908.56	4,124,984.45	371,615.34
应收账款	济钢集团重工机械有限公司			4,317,139.00	564,155.48
应收账款	济南济钢铁合金厂			1,219,251.20	60,962.56
应收账款	山东鲍德翼板有限公司			171,198.73	8,559.94
应收账款	济南鲍德炉料有限公司			22,815.00	1,916.46
应收账款	济南钢铁集团总公司菏泽五金厂			3,651,983.03	254,731.58
应收账款	定陶济钢钢材销售有限公司	8,994,124.02	2,698,237.21	8,994,124.02	2,650,852.21
应收账款	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	10,200.00	510	90,200.00	4,510.00
应收账款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	24,498,268.02	1,224,913.40	24,753,643.73	1,237,682.19
应收账款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	3,555,376.56	177,768.83	6,744,833.82	337,241.69
应收账款	莱芜钢铁集团有限公司	43,314,957.23	2,165,747.86	31,798,641.77	1,589,932.09
应收账款	莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	8,250.00	7,425.00	8,250.00	7,425.00
应收账款	山东钢铁集团日照有限公司	139,200.00	6,960.00	227,800.00	11,390.00
应收账款	山东钢铁集团有限公司	783,685.00	39,184.25	1,171,985.00	58,599.25
应收账款	山东莱钢建设有限公司	36,685,897.39	3,668,589.74	36,685,897.39	1,834,294.87
应收账款	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	16,754,934.75	837,746.74	14,227,273.75	711,363.69
应收票据	济钢集团国际工程技术有限公司			150,000.00	
应收票据	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	715,000,000.00		10,500,000.00	
预付帐款	济钢集团有限公司			3,057,822.41	
预付帐款	德州济钢龙马钢材加工配送公司			163,756.68	
预付帐款	莱芜钢铁集团郑州经贸有限公司			100,000.00	
预付帐款	潍坊济钢钢联钢材加工配送公司			93,701.30	
预付帐款	济钢集团重工机械有限公司			119,700.00	
预付帐款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司			436,277.20	
预付帐款	莱钢集团矿山建设有限公司			3,862,017.05	
预付帐款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司			437,692,430.56	
预付帐款	莱芜钢铁集团有限公司			53,397,267.28	
预付帐款	山东鲁中钢铁物流有限公司	45,975.00		45,975.00	
预付帐款	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	49,634.17		49,634.17	
预付帐款	山东钢铁集团国际贸易有限公司	9,228,500.00			
其他应收款	济南鲍德汽车运输有限公司	23,488.92			

其他应收款	济钢集团烟台标准件有限公司	5,610,187.50	4,488,150.00	5,610,187.50	4,488,150.00
其他应收款	济南钢铁集团耐火材料有限公司	90,729.30		90,729.30	27,218.79
其他应收款	济钢集团有限公司			990,000.00	
其他应收款	山东莱钢国际贸易有限公司	163,493,237.97	8,174,661.90	111,266,653.57	5,563,332.68
其他应收款	山东冶金科学研究院	105,625.00			
其他应收款	济钢集团重工机械有限公司	639,371.72			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款	德州济钢龙马钢材加工配送有限公司		4,169.70
应付帐款	济钢集团国际工程技术有限公司	6,268,960.52	7,840,960.52
应付帐款	济钢集团国际贸易有限责任公司	1,844,483,511.27	3,300,632,948.21
应付帐款	济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	13,720.00	13,720.00
应付帐款	济钢集团山东建设工程有限公司	652,158.54	1,652,478.16
应付帐款	济钢集团商业贸易有限公司	6,649,428.04	10,062,819.32
应付帐款	济钢集团有限公司	647,314,200.66	113,547,352.34
应付帐款	济钢集团重工机械有限公司	708,749.79	3,281,490.33
应付帐款	济南鲍德钢结构有限公司	1,650,588.83	833,264.62
应付帐款	济南鲍德炉料有限公司	20,195,601.03	20,711,520.43
应付帐款	济南鲍德汽车运输有限公司	11,561,184.31	9,022,107.52
应付帐款	济南鲍德冶金石灰石有限公司	3,014,230.45	1,152,003.33
应付帐款	济南钢城矿业有限公司	113,754,507.57	200,788,328.51
应付帐款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	35,695,053.60	32,011,989.53
应付帐款	济南钢铁集团新事业有限公司	9,302,435.28	
应付帐款	济南钢铁集团总公司生产服务公司	12,034,782.54	11,329,438.70
应付帐款	济南济钢铁合金厂		21,404,537.21
应付帐款	济南济耐工贸有限责任公司	384,245.60	4,136,510.01
应付帐款	济南萨博特种汽车有限公司		79,000.00
应付帐款	济南消防器材厂		46,014.00
应付帐款	青岛保税区济钢国际物流有限公司	5,592,276.05	11,034,002.97
应付帐款	山东鲍德金属复合板有限公司	2,834,564.04	1,835,817.01
应付帐款	山东鲍德翼板有限公司		3,833,268.38
应付帐款	山东金岭矿业股份有限公司	3,617,652.69	10,689,396.09
应付帐款	山东金岭铁矿	628,999.61	703,497.72
应付帐款	山东莱钢永锋钢铁有限公司	456,980.80	456,980.80
应付帐款	山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司		67,135.00
应付帐款	山东耐火材料集团有限公司		2,162,134.93
应付帐款	山东球墨铸铁管有限公司	2,059,841.19	21,340,038.76
应付帐款	山东融鑫投资股份有限公司		4,490,000.00
应付帐款	山东省冶金地质水文勘察公司	591,172.67	922,147.57
应付帐款	山东省冶金科学研究院	12,466,732.29	12,005,729.81
应付帐款	山东省冶金物资公司	446,933.90	1,487,472.64
应付帐款	山钢集团江苏经贸有限公司		1,343,965.16
应付帐款	潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司		14,920.05
应付帐款	淄博铁鹰钢铁有限公司	5,579,255.49	725,718.84

应付帐款	淄博张钢制铁铸管有限公司		9,760.06
应付帐款	莱钢集团矿山建设有限公司	15,574,213.10	10,726,649.22
应付帐款	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	414,342.60	566,268.44
应付帐款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司		4,294,970.40
应付帐款	莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	4,385,630.12	8,295,095.04
应付帐款	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	935,463.28	9,087,181.06
应付帐款	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	3,913,410.15	9,173,224.71
应付帐款	莱芜钢铁集团有限公司	24,498,268.02	119,677.00
应付帐款	山东莱钢国际贸易有限公司	243,438,843.20	941,077,244.28
应付帐款	山东莱钢建设有限公司	8,019,828.37	33,204,532.41
应付帐款	山东莱钢汽车运输有限公司		2,605,560.14
应付帐款	鲁银投资集团股份有限公司		1,599,432.09
应付票据	济钢集团有限公司	513,250,000.00	200,000,000.00
应付票据	山东球墨铸铁管有限公司	110,000,000.00	234,500,000.00
应付票据	济南钢城矿业有限公司	20,000,000.00	82,450,000.00
应付票据	山东金岭矿业股份有限公司		1,000,000.00
应付票据	山东耐火材料集团有限公司		500,000.00
应付票据	山东鲍德煤炭有限公司	35,000,000.00	
应付票据	济南鲍德炉料有限公司	5,000,000.00	
应付票据	济南济钢铁合金厂	5,000,000.00	
应付票据	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	30,000,000.00	
应付票据	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	35,000,000.00	
预收款项	贝斯济钢(山东)钢板有限公司		4,135,601.67
预收款项	德州济钢龙马钢材加工配送有限公司		261,563.52
预收款项	济钢集团山东建设工程有限公司		43,458.45
预收款项	济钢集团国际贸易有限责任公司	9,610,782.78	
预收款项	济钢集团山东建设工程有限公司	43,458.45	
预收款项	济钢集团商业贸易有限公司	14,272,071.98	5,370,022.76
预收款项	济钢集团有限公司	17,899,781.83	33,117,724.83
预收款项	济钢集团重工机械有限公司	50,622.89	50,622.89
预收款项	济南鲍德钢结构有限公司	1,200,992.12	1,489,911.19
预收款项	济南鲍德炉料有限公司		17,681.36
预收款项	济南鲍德汽车运输有限公司	45,416,746.56	127,458,275.02
预收款项	济南第二汽车改装厂	18,331.38	18,331.38
预收款项	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	724,171.83	665,111.55
预收款项	济南钢铁集团新事业有限公司	20,614,181.62	
预收款项	济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	121.68	121.68
预收款项	济南济钢铁合金厂	5,778,158.89	3,260,784.62
预收款项	青岛保税区济钢国际物流有限公司	17,889,635.74	45,615,408.94
预收款项	青岛信莱伟业经贸有限公司	62,296.34	3,945,600.91
预收款项	山东鲍德金属复合板有限公司	113,888.50	
预收款项	山东鲍德翼板有限公司	48,911.54	48,911.54
预收款项	山东钢铁集团国际贸易有限公司	85,500.00	85,500.00
预收款项	山东钢铁集团有限公司	140,000.00	490,000.00
预收款项	山东工业职业学院		103,748.15
预收款项	山东金岭矿业股份有限公司	23,705.44	23,705.44
预收款项	山东金岭铁矿	9,210.88	9,210.88

预收款项	山东球墨铸铁管有限公司	3,687,991.80	654,882.12
预收款项	山东省冶金地质水文勘察公司	151,052.10	151,052.10
预收款项	山东省冶金科学研究所	6,074.64	6,074.64
预收款项	山东省冶金物资公司	60,483.26	62,081.41
预收款项	山钢集团江苏经贸有限公司	378,051.43	378,051.43
预收款项	潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司		274,149.99
预收款项	山东莱钢建设有限公司	1,759,361.50	267,842.71
预收款项	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	1,550,393.57	603,108.57
预收款项	莱芜钢铁集团有限公司	25,868,534.27	21,402,340.81
预收款项	山东莱钢汽车运输有限公司	1,349,688.59	2,043,116.42
预收款项	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	517,111.41	753,969.25
预收款项	莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	92,379.69	542,926.09
预收款项	山东鲁碧建材有限公司	250,295.79	297,556.97
预收款项	莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	817,227.56	97,939.85
预收款项	鲁银投资集团股份有限公司	4,157.98	4,157.98
其他应付款	山东鲍德翼板有限公司		352.48
其他应付款	济钢集团国际工程技术有限公司	20,000.00	
其他应付款	济钢集团国际贸易有限责任公司		26,601,517.08
其他应付款	济钢集团济南金属制品有限公司	3,160,969.70	
其他应付款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	272,051.49	333,000.49
其他应付款	济钢集团山东建设工程有限公司	2,645,822.44	4,902,135.02
其他应付款	济钢集团商业贸易有限公司	158,764.40	814,104.62
其他应付款	济钢集团有限公司		5,217,948.86
其他应付款	济钢集团重工机械有限公司	2,522,388.96	2,260,776.65
其他应付款	济南钢铁集团总公司生产服务公司		23,372.00
其他应付款	济南鲍德汽车运输有限公司		217,993.17
其他应付款	济南济钢铁合金厂	563,499.55	637,910.51
其他应付款	山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
其他应付款	山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司		414,423.64
其他应付款	山东球墨铸铁管有限公司	26,237.48	9,800.00
其他应付款	山东融鑫投资股份有限公司	18,673,500.00	
其他应付款	山东省冶金地质水文勘察公司	4,227,687.16	4,045,479.46
其他应付款	山东省冶金科学研究所	1,209,742.09	
其他应付款	莱钢集团矿山建设有限公司	14,486,722.73	12,877,715.58
其他应付款	莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	3,300.00	1,900.00
其他应付款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	153,000.00	153,000.00
其他应付款	莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	50,630.20	320,530.20
其他应付款	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司		32,900.00
其他应付款	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司		7,000.00
其他应付款	莱芜钢铁新兴液气有限公司		30,000.00
其他应付款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	473,700.00	473,700.00
其他应付款	莱芜钢铁集团有限公司	323,600.00	221,100.00
其他应付款	鲁银投资集团股份有限公司		61,100.00
其他应付款	山东钢铁集团国际贸易有限公司	165,875,577.71	87,999,098.14
其他应付款	山东莱钢建设有限公司	193,719.07	311,045.67
其他应付款	山东莱钢汽车运输有限公司	56,800.00	86,800.00
其他应付款	山东鲁碧建材有限公司	9,000.00	9,000.00

其他应付款	山东鲁中钢铁物流有限公司	68,600.00	192,600.00
一年内到期的长期应付款	济钢国际融资租赁有限公司	403,270,002.00	308,537,227.87
长期应付款	济钢国际融资租赁有限公司	831,324,753.75	696,401,841.59

## 十二、 股份支付

本公司本报告期内无股份支付的情况。

## 十三、 承诺及或有事项

本公司本报告期内无重大承诺及或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

根据公司 2014 年 12 月 18 日召开的 2014 年第五次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，以及 2015 年 7 月 1 日中国证券监督管理委员会下发的证监许可【2015】1480 号《关于核准山东钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》，公司获准非公开发行不超过 276,244 万股新股。本次实际发行股份总量为 1,984,126,984 股，未超过中国证监会核准的本次发行上限。

2015 年 8 月 3 日，公司及联席主承销商向上述确定的发行对象发出了《缴款通知书》。各发行对象根据《缴款通知书》的要求向指定的本次发行缴款专用账户及时足额缴纳了认股款。截至 2015 年 8 月 5 日，缴款专用账户实际收到本次配套融资股票募集资金 4,999,999,999.68 元。缴款专用账户募集资金实收情况已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“瑞华会计师”)审验,并出具瑞华验[2015] 37070002 号验资报告。2015 年 8 月 6 日，募集资金足额划至公司指定的资金账户。根据瑞华会计师于 2015 年 8 月 6 日出具的瑞华验[2015] 37070003 号验资报告，截至 2015 年 8 月 6 日止，公司已收到由联席主承销商汇入的 4,933,865,504.22 元（募集资金总额为 4,999,999,999.68 元，扣除保荐承销费共计 66,134,495.46 元（包含增值税）），山东钢铁本次募集资金净额 4,933,865,504.22 元。其中，计入实收资本 1,984,126,984.00 元，计入资本公积 2,949,808,991.94 元。

公司于 2015 年 8 月 13 日获得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的截止 2015 年 8 月 12 日收盘后的证券变更登记证明。

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

## 十五、 其他重要事项

本公司本报告期内无其他重要事项。

## 十六、 母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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	294,449,033.14	97.54	74,311,091.40	25.24	220,137,941.74	288,326,270.01	97.49	71,923,609.81	24.95	216,402,660.20
组合1:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	294,449,033.14	97.54	74,311,091.40	25.24	220,137,941.74	264,993,104.71	89.6	71,923,609.81	27.14	193,069,494.90
组合2:单独进行减值测试未发生减值的应收账款						23,333,165.30	7.89			23,333,165.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	2.46	7,411,736.38	100.00		7,411,736.38	2.51	7,411,736.38	100	
合计	301,860,769.52	/	81,722,827.78	/	220,137,941.74	295,738,006.39	/	79,335,346.19	/	216,402,660.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	131,378,454.50	5,931,167.66	5
1至2年	46,458,296.36	4,645,829.64	10
2至3年	66,933,596.29	20,080,078.89	30
3至4年	4,209,162.54	3,367,330.03	80
4至5年	6,840,446.08	5,520,515.55	81
5年以上	38,629,077.37	34,766,169.63	90
合计	294,449,033.14	74,311,091.40	

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,387,481.59 元;本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 152,636,854.89 元,占应收账款年末余额合计数的比例 50.57%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,661,036.28 元。

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	242,131,016.35	37.17	242,131,016.35	100.00		242,131,016.35	33.55	242,131,016.35	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	408,088,918.13	62.65	17,419,659.08	4.27	390,669,259.05	478,328,527.91	66.29	14,566,591.19	3.05	463,761,936.72
组合1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	200,740,162.33	30.82	17,419,659.08	8.68	183,320,503.25	151,387,907.90	20.98	14,566,591.19	9.62	136,821,316.71
组合2: 单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	207,348,755.80	31.83			207,348,755.80	326,940,620.01	45.31			326,940,620.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,149,559.50	0.18	1,149,559.50	100.00		1,149,559.50	0.16	1,149,559.50	100	
合计	651,369,493.98	/	260,700,234.93	/	390,669,259.05	721,609,103.76	/	257,847,167.04	/	463,761,936.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	2011年已全额计提坏账准备
昆仑证券有限责任公司	224,064,922.90	224,064,922.90	100.00	该公司已破产，清算中
合计	242,131,016.35	242,131,016.35	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	183,022,872.80	9,429,873.64	5.15
1至2年	5,406,341.80	540,634.18	10
2至3年	5,079,630.93	1,523,889.27	30
3至4年	5,828,731.17	4,662,984.93	80
4至5年	500.00	400.00	80
5年以上	1,402,085.63	1,261,877.06	90
合计	200,740,162.33	17,419,659.08	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	2,006,838.60			备用金不计提
未抵增值税	16,815,533.59			未抵增值税不计提
海关（物流用）	18,443,509.25			滚动结算

山东钢铁股份有限公司菏泽营销分公司	1,887,091.31			合并抵消
山东莱钢环友化工能源有限公司	152,558,509.92			合并抵消
莱芜钢铁集团电子有限公司	14,743,473.13			合并抵消
莱芜天元气体有限公司	893,800.00			合并抵消
合计	207,348,755.80			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,853,067.89 元; 本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,070,596.36	4,160,957.88
保证金、抵押金	3,393,202.34	10,153,284.83
待抵扣税额	16,815,533.59	155,848,060.81
暂付款	41,300,343.98	139,543,880.33
不良债权	224,064,922.90	242,131,016.35
内部资金往来	328,267,326.10	166,213,312.66
其他	34,457,568.71	3,558,590.90
合计	651,369,493.98	721,609,103.76

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆仑证券有限责任公司	不良债权	224,064,922.90	5年以上	34.40	224,064,922.90
山东莱钢环友化工能源有限公司	内部资金往来	152,558,509.92	1年以内	23.42	
济宁远达钢铁公司	货款	18,066,093.45	5年以上	2.77	18,066,093.45
未抵增值税	待抵扣税款	16,690,203.03	1年以内	2.56	
莱芜钢铁集团电子有限公司	内部资金往来	14,743,473.13	1年以内	2.26	
合计	/	426,123,202.43	/	65.41	242,131,016.35

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,148,587,560.00		2,148,587,560.00	2,148,587,560.00		2,148,587,560.00
对联营、合营企业投资	15,612,352.10		15,612,352.10	15,075,550.52		15,075,550.52
合计	2,164,199,912.10		2,164,199,912.10	2,163,663,110.52		2,163,663,110.52

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京济钢经贸公司	5,000,000.00			5,000,000.00		



菏泽济钢经贸公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
上海济钢经贸公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
无锡济钢经贸公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西安济钢经贸公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济南鲍德气体有限公司	698,301,244.51			698,301,244.51		
天津济钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州济钢实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛济钢经贸有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
莱钢无锡经贸有限公司	16,059,980.50			16,059,980.50		
莱钢(广东)经贸有限公司	60,811,425.62			60,811,425.62		
莱钢上海经贸有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
青岛莱钢经贸有限公司	15,667,786.21			15,667,786.21		
莱芜利达物流有限公司	17,567,834.88			17,567,834.88		
山东莱钢环友化工能源有限公司	300,036,222.19			300,036,222.19		
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
莱芜钢铁集团电子有限公司	94,331,994.07			94,331,994.07		
莱芜天元气体有限公司	858,661,072.02			858,661,072.02		
合计	2,148,587,560.00			2,148,587,560.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	15,075,550.52			2,065,926.58			1,529,125.00			15,612,352.10
小计	15,075,550.52			2,065,926.58			1,529,125.00			15,612,352.10
二、联营企业										
小计										
合计	15,075,550.52			2,065,926.58			1,529,125.00			15,612,352.10

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,594,536,191.59	18,422,369,017.42	24,307,309,625.62	23,938,846,898.06
其他业务	2,063,839,895.84	2,054,563,600.29	2,227,171,968.38	2,123,107,105.58
合计	21,658,376,087.43	20,476,932,617.71	26,534,481,594.00	26,061,954,003.64

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,213,000.00	3,060,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,065,926.58	826,796.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
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		827,605.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	5,278,926.58	4,714,402.09

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,525.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,639,110.00	
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		
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	4,585,055.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,549,660.02	
少数股东权益影响额	-330,750.00	
合计	7,318,230.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。  
 公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.0012	0.0012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0012	0.00002	0.00002

## 第十节 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会计报表；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
备查文件目录	审议通过本次报告的董事会决议。

董事长：陈启祥

董事会批准报送日期：2015.8.25

### 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