

江苏沙钢股份有限公司  
2013 年度财务报表审计报告

天衡审字（2014）00775 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2014）00775号

江苏沙钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏沙钢股份有限公司（以下简称沙钢股份公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沙钢股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，沙钢股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沙钢股份公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕丛平

中国·南京

中国注册会计师：王伟庆

2014年4月25日

## 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	436,449,770.26	678,493,543.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	913,536,135.48	923,323,693.23
应收账款	五、3	53,260,849.89	63,891,850.01
预付款项	五、4	417,818,612.85	165,997,711.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	32,167,446.91	9,333,330.96
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,007,624,700.06	1,374,943,384.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	78,760,904.68	48,415,777.75
流动资产合计		3,939,618,420.13	3,264,399,291.46
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	470,664,102.01	473,431,283.87
投资性房地产			
固定资产	五、9	3,406,643,543.96	3,829,560,149.06
在建工程	五、10	52,137,922.64	40,381,458.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	425,190,184.22	442,992,853.18
开发支出			
商誉	五、12		
长期待摊费用	五、13	40,953,407.43	52,218,418.91
递延所得税资产	五、14	40,049,768.33	39,392,348.78
其他非流动资产	五、15	7,112,283.05	10,712,939.93
非流动资产合计		4,442,751,211.64	4,888,689,452.53
资产总计		8,382,369,631.77	8,153,088,743.99

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	1,501,000,000.00	1,365,339,448.20
应付短期融资券	五、18	400,000,000.00	400,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19		150,000,000.00
应付账款	五、20	1,342,777,165.24	1,108,210,860.78
预收款项	五、21	324,900,321.67	366,975,967.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	100,545,714.32	99,638,672.80
应交税费	五、23	23,785,084.20	41,993,900.08
应付利息	五、24	16,746,582.20	21,935,784.42
应付股利	五、25	268,824,354.74	166,282,552.97
其他应付款	五、26	208,728,935.71	196,334,948.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、27	18,749,601.71	12,683,489.06
流动负债合计		4,206,057,759.79	3,929,395,624.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、14	7,395,956.79	5,228,177.37
其他非流动负债	五、28	27,502,700.00	24,051,900.00
非流动负债合计		34,898,656.79	29,280,077.37
负债合计		4,240,956,416.58	3,958,675,701.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、29	1,576,265,552.00	1,576,265,552.00
资本公积	五、30	21,904,550.60	24,839,049.32
减：库存股			
专项储备	五、31	10,048,825.98	2,084,235.72
盈余公积	五、32	39,761,617.75	10,313,168.62
一般风险准备			
未分配利润	五、33	703,301,378.46	705,363,988.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,351,281,924.79	2,318,865,993.88
少数股东权益		1,790,131,290.40	1,875,547,048.39
所有者权益合计		4,141,413,215.19	4,194,413,042.27
负债和所有者权益总计		8,382,369,631.77	8,153,088,743.99

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		137,878,762.94	46,491,306.56
交易性金融资产			
应收票据		61,010,000.00	4,203,162.20
应收账款	十一、1	1,107,709.96	398,723.80
预付款项		10,586,099.40	2,061,864.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	209,387,916.66	209,386,966.66
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,791,013.09	42,380,452.11
流动资产合计		461,761,502.05	304,922,475.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	2,100,872,682.56	2,100,872,682.56
投资性房地产			
固定资产		137,749.55	178,042.55
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,101,010,432.11	2,101,050,725.11
资产总计		2,562,771,934.16	2,405,973,200.44

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		22,734,593.32	11,268,354.10
预收款项		83,845.80	1,169,108.10
应付职工薪酬		5,235,654.33	5,926,772.02
应交税费		3,980,827.84	3,948,733.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,685,546.67	12,113,494.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,720,467.96	34,426,462.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,720,467.96	34,426,462.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,576,265,552.00	1,576,265,552.00
资本公积		1,453,926,973.07	1,453,926,973.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,867,057.23	21,867,057.23
未分配利润		-533,008,116.10	-680,512,844.26
所有者权益（或股东权益）合计		2,519,051,466.20	2,371,546,738.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,562,771,934.16	2,405,973,200.44

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 合并利润表

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,786,859,721.70	12,147,999,073.91
其中：营业收入	五、34	10,786,859,721.70	12,147,999,073.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,745,817,859.10	12,172,426,207.11
其中：营业成本	五、34	10,240,292,266.81	11,569,404,782.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	25,280,879.99	40,241,959.38
销售费用	五、36	132,849,767.77	135,528,336.24
管理费用	五、37	184,533,707.93	200,510,456.44
财务费用	五、38	118,047,356.67	216,182,151.30
资产减值损失	五、39	44,813,879.93	10,558,521.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40		1,528,330.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	4,910,455.58	-1,231,672.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,717,181.86	-44,664.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,952,318.18	-24,130,475.28
加：营业外收入	五、42	24,934,101.35	59,771,699.39
减：营业外支出	五、43	9,752,835.40	6,732,047.18
其中：非流动资产处置损失		4,427,050.08	2,262,270.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,133,584.13	28,909,176.93
减：所得税费用	五、44	20,246,722.59	14,409,670.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,886,861.54	14,499,506.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		28,243,781.39	22,703,972.23
少数股东损益		12,643,080.15	-8,204,465.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、45	0.02	0.01
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		40,886,861.54	14,499,506.37
归属于母公司股东的综合收益总额		28,243,781.39	22,703,972.23
归属于少数股东的综合收益总额		12,643,080.15	-8,204,465.86

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 利润表

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	219,116,009.20	388,274,876.23
减：营业成本	十一、4	214,689,024.29	381,570,323.90
营业税金及附加		762,886.66	682,066.33
销售费用			
管理费用		7,085,656.34	8,822,721.18
财务费用		-13,803,233.65	-12,954,835.48
资产减值损失		-494,701.96	6,489,179.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	136,927,892.10	68,463,946.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,804,269.62	72,129,366.74
加：营业外收入		211,668.54	2,639,613.26
减：营业外支出		511,210.00	128,809.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,504,728.16	74,640,170.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,504,728.16	74,640,170.23
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		147,504,728.16	74,640,170.23

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 合并现金流量表

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		7,284,947,736.70	9,160,621,327.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			28,932,365.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	47,974,945.67	138,981,012.57
经营活动现金流入小计		7,332,922,682.37	9,328,534,705.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,547,033,848.34	7,323,492,644.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		371,476,156.78	327,895,947.94
支付的各项税费		235,373,689.56	322,923,923.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	198,500,963.89	183,349,641.50
经营活动现金流出小计		7,352,384,658.57	8,157,662,157.69
经营活动产生的现金流量净额		-19,461,976.20	1,170,872,547.89
<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		7,677,637.44	970,674.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,657,845.02	7,076,795.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,335,482.46	8,047,470.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,393,019.41	175,157,455.51
投资支付的现金			1,628,061.08
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,393,019.41	176,785,516.59
投资活动产生的现金流量净额		-16,057,536.95	-168,738,046.41
<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		2,548,464,800.00	2,752,339,448.20
发行债券收到的现金		400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,948,464,800.00	3,152,339,448.20
偿还债务支付的现金		2,812,804,248.20	4,120,880,362.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,381,839.67	211,737,235.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,779,084.96	49,149,169.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48		152,269,179.70
筹资活动现金流出小计		2,920,186,087.87	4,484,886,777.41
筹资活动产生的现金流量净额		28,278,712.13	-1,332,547,329.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,919.62	65,014.45
五、现金及现金等价物净增加额		-7,247,720.64	-330,347,813.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	443,057,171.88	773,404,985.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	435,809,451.24	443,057,171.88

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 现金流量表

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,882,080.60	23,426,288.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		234,336,742.33	163,521,183.27
经营活动现金流入小计		258,218,822.93	186,947,471.76
购买商品、接受劳务支付的现金		74,349,817.45	15,970,468.86
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,054,847.75	6,328,558.66
支付的各项税费		794,732.89	862,126.30
支付其他与经营活动有关的现金		223,559,860.56	223,842,271.24
经营活动现金流出小计		303,759,258.65	247,003,425.06
经营活动产生的现金流量净额		-45,540,435.72	-60,055,953.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		136,927,892.10	68,463,946.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		136,927,892.10	68,463,946.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			18,632.48
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			18,632.48
投资活动产生的现金流量净额		136,927,892.10	68,445,313.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		91,387,456.38	8,389,360.27
加：期初现金及现金等价物余额		46,491,306.56	38,101,946.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		137,878,762.94	46,491,306.56

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 合并所有者权益变动表

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

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

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

## 所有者权益变动表（续）

2013年12月31日

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,576,265,552.00	19,978,464.89			8,675,538.05		685,513,128.59		1,926,050,696.73	4,216,483,380.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期年初余额	1,576,265,552.00	19,978,464.89			8,675,538.05		685,513,128.59		1,926,050,696.73	4,216,483,380.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,860,584.43		2,084,235.72	1,637,630.57		19,850,859.63		-50,503,648.34	-22,070,337.99
（一）净利润							22,703,972.23		-8,204,465.86	14,499,506.37
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							22,703,972.23		-8,204,465.86	14,499,506.37
（三）所有者投入和减少资本		4,860,584.43							2,759,080.77	7,619,665.20
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他		4,860,584.43							2,759,080.77	7,619,665.20
（四）利润分配					1,637,630.57		-2,853,112.60		-49,149,169.11	-50,364,651.14
1、提取盈余公积					1,637,630.57		-1,637,630.57			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配									-49,149,169.11	-49,149,169.11
4、其他							-1,215,482.03			-1,215,482.03
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备				2,084,235.72					4,090,905.86	6,175,141.58
1、本期提取				12,145,197.00					15,152,636.79	27,297,833.79
2、本期使用				10,060,961.28					11,061,730.93	21,122,692.21
四、本期期末余额	1,576,265,552.00	24,839,049.32		2,084,235.72	10,313,168.62		705,363,988.22		1,875,547,048.39	4,194,413,042.27

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：张兆斌

会计机构负责人：蔡卫菊

# 江苏沙钢股份有限公司

## 2013 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则,以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

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

#### 3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额

的，其余应当冲减少数股东权益。

## 7、反向购买的合并财务报表编制方法

2010年12月24日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1909号《关于核准高新张铜股份有限公司重大资产重组及向江苏沙钢集团有限公司发行股份购买资产的批复》对公司重大资产重组予以核准，公司向江苏沙钢集团有限公司定向发行股份，购买江苏沙钢集团有限公司拥有的淮钢公司63.79%股权。

本次重大资产重组从法律意义上是以公司为合并方主体对江苏沙钢集团有限公司投入的淮钢公司进行非同一控制下企业合并，但鉴于合并完成后，江苏沙钢集团有限公司持有本公司74.8773%股份，公司的生产经营决策在合并后被参与合并的江苏沙钢集团有限公司所控制，公司为被购买方，参与合并的淮钢公司为会计上的购买方，江苏沙钢集团有限公司为公司的控股股东。

本次资产重组完成后，江苏沙钢集团有限公司以等额现金置换公司原有全部业务所对应的资产，公司原有的业务将全部终止。根据财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》财会便[2009]17号函，公司将本次重组判断为不构成业务的反向购买。

根据财政部2008年12月26日颁布的《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）的有关规定，企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉。

公司在编制合并财务报表时，以淮钢公司作为会计上的购买方，并视同淮钢公司过去一直存在，淮钢公司的资产、负债以合并前的账面价值进行确认和计量，合并财务报表的比较信息为淮钢公司的比较信息；原公司（张铜股份）作为会计上的被购买方，原保留的资产于该交易完成日计入合并财务报表中，原公司（张铜股份）保留的资产以本次交易完成日的公允价值计量。合并财务报表中权益性工具的金额及权益结构以公司本次新增发行股份后的股本金额及权益结构进行列报，交易完成日合并财务报表中的留存收益及除股本外的其他权益余额是以合并前淮钢公司资本公积、盈余公积、未分配利润扣除公司本次新增发行股份后的股本金额与淮钢特钢合并前的实收资本及假定在本次反向并购过程中淮钢公司新增实收资本的差额后列报。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

## (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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

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

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

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

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

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

#### B、可供出售金融资产减值：

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融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负债，相关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。

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 11、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大应收款项是指期末余额在 500 万元以上的应收账款及其他应收款。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	坏账准备比例 (%)
一年以内	5
一至二年	15
二至三年	25
三至四年	40
四年以上	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

(1) 本公司存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、在产品等。

(2) 存货按照取得时的实际成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算，低值易耗品、包装物采用领用时一次摊销法核算。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

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

(6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、投资者投入的长期股权投资, 按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①对子公司投资

在合并财务报表中, 对子公司投资按附注二、6 进行处理。

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

##### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算, 具体会计处理包括:

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认

净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③其他股权投资

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

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置

费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

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

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14、投资性房地产

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

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

#### 15、固定资产

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

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

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

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回

金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、借款费用

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

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）
土地使用权	40—70

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于

每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （4）内部研究开发项目

##### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 19、长期待摊费用

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

#### 20、职工薪酬的核算方法

职工薪酬是为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和教育经费等。在员工提供服务的期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据员工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期费用。

#### 21、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 22、收入

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

## 23、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

## 25、租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （1）融资租赁租入资产

融资租入固定资产的认定依据：无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的

全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- e. 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二之 15 之（2）所述的折旧政策计提折旧，按附注二之 15 之（3）所述的会计政策计提减值准备。

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

公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（附注二之 17）。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）经营租赁租入资产

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （3）经营租赁租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （4）售后租回交易

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

售后租回交易认定为经营租赁的，在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。如果售后租回交易不是按照上述的公允价值达成的，且售价低于公允价值，有关损益应于当期确认，但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，

则将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于租赁期内；售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在租赁期内摊销。

## 26、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 三、税项

### 1、流转税

（1）增值税：内销产品销项税税率为 17%；出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

（2）营业税：按应税营业收入的 5%计缴。

### 2、企业所得税

公司及子公司均按应纳税所得额的 25%计缴。

### 3、地方税金及附加

（1）城市维护建设税

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

（2）教育费附加及地方教育费附加

公司及子公司均按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

（1）	公司名称	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司
	子公司类型	股份有限公司
	注册地	江苏省淮安市西安南路 188 号
	业务性质	钢铁冶炼
	注册资本	143,100.00 万元

经营范围	钢铁产品的开发、冶炼、加工及销售；冶金炉料的生产销售；普通机械修造及销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。
组织机构代码	13945291-7
本公司实际投资额	210,087.27 万元
公司持股比例	63.79%
公司表决权比例	63.79%
是否合并报表	是
少数股东权益	1,092,851,203.80 元

(以下如无特别说明，持股比例均为淮钢公司对其持股比例)

(2)	子公司全称	江苏利淮钢铁有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市西安南路 188 号
	业务性质	钢铁冶炼
	注册资本	72563.6 万元人民币
	经营范围	生产和销售齿轮钢、轴承钢、弹簧钢、优碳钢、冷镦钢、低合金钢、普碳钢、钢棒材，本企业自产产品及技术的出口业务。
	组织机构代码	60847196-X
	期末实际出资额	72563.6 万元人民币
	持股比例	淮钢公司持有 75%
	表决权比例	75%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	599,965,761.86 元

(3)	子公司全称	江苏淮龙新型建材有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市工业新区金象路 12 号
	业务性质	生产销售磨细矿渣粉、矿渣水泥
	注册资本	11,600 万元
	经营范围	生产、加工、磨细矿渣粉、矿渣水泥及相关系列产品、销售本公司产品，就产品的生产、加工、销售和应用提供技术咨询和服务以及产品的应用技术和开发。
	组织机构代码	78208032-3
	期末实际出资额	6,960 万元
	持股比例	淮钢公司持有 60%股权
	表决权比例	60%
	是否合并报表	是

	少数股东权益	63,055,231.72 元
--	--------	-----------------

(4)	子公司全称	淮安市淮钢物业管理有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市解放东路 2 号 B 楼
	业务性质	物业管理
	注册资本	50 万元
	经营范围	物业管理；道路、园林绿化工程建设。
	组织机构代码	70381777-0
	期末实际出资额	-
	持股比例	淮钢公司持有 60% 股权，子公司江苏金康实业集团有限公司持有 40% 股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013 年 6 月 27 日，江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司（以下简称淮钢特钢）与江苏金康实业集团有限公司（以下简称金康实业）签订股权转让协议，淮钢特钢将持有的淮安市淮钢物业管理有限公司（以下简称淮钢物业）60.00% 股权以 30 万元的价格转让给金康实业。转让后，金康实业持有淮钢物业 100.00% 股权。

2013 年 9 月 7 日，淮钢物业召开股东会决议，金康实业吸收合并淮钢物业，并将淮钢物业注销，淮钢物业已经于 2013 年 9 月 26 日办理完成工商注销手续。

(5)	子公司全称	杭州淮特钢铁贸易有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	杭州余杭区崇贤镇四维村长路兜 22-1 号 2-210A
	业务性质	钢材销售
	注册资本	1,000 万元
	经营范围	钢材、金属材料销售
	组织机构代码	55268352-4
	期末实际出资额	1,000 万元
	持股比例	淮钢公司持有 80% 股权，子公司江苏利淮钢铁有限公司持有 20% 股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

(6)	子公司全称	淮安淮鑫新型建材有限公司
-----	-------	--------------

	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市清浦区华清西路 18 号
	业务性质	生产性废钢、废渣的加工、销售
	注册资本	8,000 万元
	经营范围	生产性废钢、废渣的收购、加工、销售；钢渣砖新型建筑材料生产、销售；用于水泥和混凝土中的钢渣粉的生产、销售。（上述经营范围中涉及前置审批事项的，需取得相关审批后方可经营）
	组织机构代码	68656218-9
	期末实际出资额	8,000 万元
	持股比例	淮钢公司持有 75%股权，孙公司江苏淮钢钢结构有限公司持有 25%股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

(7)	子公司全称	无锡淮特物贸有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	江苏省无锡市北塘区钱皋路 168 号
	业务性质	贸易
	注册资本	1,000 万元
	经营范围	建筑材料、金属材料、水暖器材、通用机械及配件、五金交电、装饰装修材料、金属制品、炉料销售
	组织机构代码	55246199-9
	期末实际出资额	1,000 万元
	持股比例	淮钢公司持有 80%的股权、子公司江苏利淮钢铁有限公司持有 20%的股权
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

(8)	子公司全称	上海楚江投资发展有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	上海市浦东新区枣庄 661 号 220 室
	业务性质	贸易、实业投资、咨询
	注册资本	16,000 万元
	经营范围	国内贸易（除专项经营），实业投资，投资咨询，商务信息咨询，企业经营管理策划，企业投资委托管理（不含直接从事金融业务），经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），涉及行政许可的，凭许可证经营

	组织机构代码	75187650-5
	期末实际出资额	16,000 万元
	持股比例	淮钢公司持有 100%的股权。
	表决权比例	100.00%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

(9)	子公司全称	江苏金康实业集团有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市西安南路 188#B-18 幢
	业务性质	生产加工、零售、服务业
	注册资本	6,250 万元
	经营范围	矽钢片加工、销售；钢材废、旧、次料加工；房屋防水工程施工；机械设备防腐服务；金属材料（不含贵金属）、建筑材料、化工产品（不含化学危险品及制毒化学品）、日用百货、五金、照明电器、冶金炉料、冶金辅料（煤炭除外）、耐火材料销售；货物起重、装卸服务；货运代办、信息配载服务；物业服务；道路、园林绿化工程建设（经营范围中涉及专项审批规定的，需办理专项审批后方可经营）。
	组织机构代码	72222639-4
	期末实际出资额	6,250 万元
	持股比例	淮钢公司持有 57.08%股权，子公司上海楚江投资发展有限公司持有 42.92%股权
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

(10)	子公司全称	淮安鑫成实业有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市西安南路 188#B-19 幢
	业务性质	生产、贸易、货物运输
	注册资本	3,000 万元
	经营范围	冶金用石灰，超细微粉生产加工；钢材、钢坯、有色金属（不含贵金属）销售、混凝土加工、建筑材料销售；货物配载服务。
	组织机构代码	75588935-4
	期末实际出资额	3,000 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 90%股权，孙公司江苏淮钢钢结构有限公司持有 10%股权
	表决权比例	100%

	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013年7月27日，淮安鑫成实业有限公司召开股东会决议，决定将淮安鑫成实业有限公司注销，淮安鑫成实业有限公司已经于2013年7月31日办理完成工商注销手续。

(11)	子公司全称	江苏淮钢钢结构有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安工业新区枚皋西路8号
	业务性质	安装、建筑、装饰
	注册资本	2,000万元
	经营范围	金属结构及其构件的设计、制作、安装（凭资质开展经营活动）；工业专用设备、通用机电设备、金属加工机械、建筑用金属制品及其他金属制品、建筑墙体材料、钢材、建筑材料、水泥制品销售；房屋建筑工程、钢结构工程、机电设备安装工程、装饰、装潢工程、防腐保温、屋面防水工程、市政道路工程施工。
	组织机构代码	75968141-1
	期末实际出资额	2,000万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有100%股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013年4月20日，淮安鑫成实业有限公司与江苏金康实业集团有限公司签订股权转让协议，淮安鑫成实业有限公司将持有的江苏淮钢钢结构有限公司30.00%股权以600万元的价格转让给江苏金康实业集团有限公司。转让后，江苏金康实业集团有限公司持有江苏淮钢钢结构有限公司100.00%股权。

(12)	子公司全称	江苏淮安宾馆有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市楚州区友谊路2号
	业务性质	宾馆服务、零售
	注册资本	500万元
	经营范围	服装干洗；日用百货、工艺品（金银制品除外）零售；服装、针纺织品零售。大型餐馆（不含生食海产品、裱花蛋糕）；预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售；住宿服务、理发服务；卷烟、雪茄烟零售。
	组织机构代码	73958756-7
	期末实际出资额	500万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有100%股权。
	表决权比例	100%

	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013年4月20日，淮安鑫成实业有限公司与江苏金康实业集团有限公司签订股权转让协议，淮安鑫成实业有限公司将持有的江苏淮安宾馆有限公司30.00%股权以150万元的价格转让给江苏金康实业集团有限公司。转让后，江苏金康实业集团有限公司持有江苏淮安宾馆有限公司100.00%股权。

(13)	子公司全称	淮安市清浦区淮源加油站
	子公司类型	集体企业
	注册地	一号桥南首（淮阴市冶金公司新区南墙边）
	业务性质	零售
	注册资本	10万元
	经营范围	汽油、柴油、润滑油
	组织机构代码	13959573-1
	期末实际出资额	10万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有100%股权
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

(14)	子公司全称	江苏金康建设工程有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市化工路53号
	业务性质	建筑施工、装潢
	注册资本	600万元
	经营范围	房屋建筑工程施工总承包（凭资质证书）；装饰装修工程；建筑材料、装饰装修材料、水泥制品销售；市政道路工程施工。
	组织机构代码	79381889-9
	期末实际出资额	600万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有100%股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013年4月20日，淮安鑫成实业有限公司与江苏金康实业集团有限公司签订股权转让协议，淮安鑫成实业有限公司将持有的江苏金康建设工程有限公司40.00%股权以240万元的价格转让给江苏金康实业集团有限公司。转让后，江苏金康实业集团有限公司持有江苏金康建设工程有限公司100.00%股权。

(15)	子公司全称	淮安金康置业有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市清浦区枚皋西路8号(综合楼1楼)
	业务性质	房地产开发及销售
	注册资本	1,200万元
	经营范围	房地产开发及销售;工业厂房及用地开发、租赁
	组织机构代码	68492099-0
	期末实际出资额	1,150万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有95.83%股权。
	表决权比例	95.83%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-350,054.57元

注：2013年4月20日，淮安鑫成实业有限公司与江苏金康实业集团有限公司签订股权转让协议，淮安鑫成实业有限公司将持有的淮安金康置业有限公司13.33%股权以160万元的价格转让给江苏金康实业集团有限公司。转让后，江苏金康实业集团有限公司持有淮安金康置业有限公司95.83%股权。

(16)	子公司全称	淮安鑫成航运有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市西安南路188#B-2幢2层
	业务性质	货物运输
	注册资本	100万元
	经营范围	长江干线中下游及其支流省际普通货船运输、船舶销售。
	组织机构代码	66133995-X
	期末实际出资额	100万元
	持股比例	孙公司淮安鑫成实业有限公司持有100%股权
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013年10月12日淮安鑫成航运有限公司召开股东会决议，决定将淮安鑫成航运有限公司注销，淮安鑫成航运有限公司已经于2013年10月16日办理完成工商注销手续。

(17)	子公司全称	江苏淮钢运输有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市西安南路188#B-2幢3层
	业务性质	货物运输

	注册资本	600 万元
	经营范围	公路普通货运，货物起重、装卸服务；货运代办、信息配载服务、废旧金属销售。
	组织机构代码	13945174-6
	期末实际出资额	600 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 90%股权，孙公司淮安鑫成实业有限公司持有 10%股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013 年 7 月 27 日，江苏淮钢运输有限公司召开股东会决议，决定将江苏淮钢运输有限公司注销，江苏淮钢运输有限公司已经于 2013 年 7 月 31 日办理完成工商注销手续。

(18)	子公司全称	淮安市废旧金属交易市场有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市工业新区枚皋西路 8 号
	业务性质	物资收购
	注册资本	100 万元
	经营范围	废旧金属收购（仅限废钢收钢、不含加工和需向有关部门专项审批的危险品收购、运输）、销售；有色金属（贵金属除外）、钢材、建材购销。
	组织机构代码	74871135-5
	期末实际出资额	80 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 80%股权。
	表决权比例	80%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	1,649,132.99 元

(19)	子公司全称	淮安热能高科有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市经济开发区海口路
	业务性质	发电、钢产品开发研制
	注册资本	7,295.50 万元
	经营范围	高炉煤气余压透平发电；钢铁产品的开发、研制；金属材料、炉料、矿产品、建筑及装璜材料、化工原料、木材、电脑及配件、通讯设备、电线电缆、普通机械、电子机械及器材、日用百货、五金交电、汽车及摩托车配件、制冷设备、塑料制品、音响器材、纺织原料及产品销售；投资管理、投资咨询、财务咨询。

	组织机构代码	77377385-7
	期末实际出资额	7,295.50 万元
	持股比例	淮钢公司持有 60% 股权，子公司江苏利淮钢铁有限公司持有 40% 股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013 年 11 月 25 日淮安热能高科有限公司召开股东会决议，决定将淮安热能高科有限公司予以注销，淮安热能高科有限公司已经于 2013 年 11 月 27 日办理完成工商注销。

(20)	子公司全称	淮安金鑫球团矿业有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市经济开发区海口路
	业务性质	球团加工
	注册资本	4,530 万元
	经营范围	加工、生产球团，销售公司产品
	组织机构代码	77640274-4
	期末实际出资额	2,615 万元
	持股比例	子公司江苏利淮钢铁有限公司持有 57.73% 股权。
	表决权比例	57.73%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	32,960,014.60 元

注：2013 年 9 月 30 日，淮安热能高科有限公司与江苏利淮钢铁有限公司签订股权转让协议，淮安热能高科有限公司将持有的淮安金鑫球团矿业有限公司 57.73% 股权以 2,615 万元的价格转让给江苏利淮钢铁有限公司。转让后，江苏利淮钢铁有限公司持有淮安金鑫球团矿业有限公司 57.73% 股权。

(21)	子公司全称	江苏金康港务联运服务有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	淮安市西安南路 188#B-5 幢
	业务性质	运输业
	注册资本	360 万元
	经营范围	装卸、搬运服务；为联运提供信息、调度代理服务
	组织机构代码	75050092-8
	期末实际出资额	402.35 万元
	持股比例	淮钢公司持有 60% 的股权，子公司江苏金康实业集团有限公司持有 40% 的股权
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是

	少数股东权益	-
--	--------	---

(22)	公司名称	鑫成（洪泽）工贸有限公司
	子公司类型	有限公司
	注册地	洪泽县东双沟镇
	业务性质	钢材贸易
	注册资本	1,000 万元
	经营范围	焦炭、矿（石）粉、球团、炼钢生产辅料、钢材、钢坯、有色金属（不含贵金属）、建筑材料销售；废钢回收、销售；石膏板加工、销售；钢材、钢坯、有色金属、建筑材料销售；普通货物装卸、搬运服务；为联运提供信息、调度代理服务
	组织机构代码	57261340-0
	期末实际出资额	1000 万元
	持股比例	子公司江苏金康港务联运服务有限公司持有 5%股权，子公司江苏金康实业集团有限公司持有 95%股权。
	是否合并报表	是
	表决权比例	100.00%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013 年 4 月 20 日，淮安鑫成实业有限公司与江苏金康实业集团有限公司签订股权转让协议，淮安鑫成实业有限公司将持有的鑫成（洪泽）工贸有限公司 95.00%股权以 950 万元的价格转让给江苏金康实业集团有限公司。转让后，江苏金康实业集团有限公司持有鑫成（洪泽）工贸有限公司 95%股权。

(23)	子公司全称	盱眙淮钢贸易有限公司
	子公司类型	有限责任公司
	注册地	盱眙县穆店乡穆店街道
	业务性质	贸易
	注册资本	1000 万元
	经营范围	焦炭、球团、炼钢生产辅料销售；经营矿产品、钢材、钢坯、有色金属（不含贵金属）、建筑材料；为联运提供信息、调度代理服务。
	组织机构代码	59112009-7
	期末实际出资额	1000 万元
	持股比例	子公司江苏金康实业集团有限公司持有 100%股权。
	表决权比例	100%
	是否合并报表	是
	少数股东权益	-

注：2013 年 4 月 8 日，江苏淮钢运输有限公司与江苏金康实业集团有限公司签订股权转让协议，

江苏淮钢运输有限公司将持有的盱眙淮钢贸易有限公司 5.00% 股权以 50 万元的价格转让给江苏金康实业集团有限公司；2013 年 4 月 20 日，淮安鑫成实业有限公司与江苏金康实业集团有限公司签订股权转让协议，淮安鑫成实业有限公司将持有的盱眙淮钢贸易有限公司 95.00% 股权以 950 万元的价格转让给江苏金康实业集团有限公司。上述股权转让后，江苏金康实业集团有限公司持有盱眙淮钢贸易有限公司 100% 股权。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本期公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围的变动情况

(1) 本期新纳入合并范围的主体

本期公司无新纳入合并范围的主体。

(2) 本期减少合并范围的主体

本期，根据相关股东会决议，淮安市淮钢物业管理有限公司、淮安鑫成实业有限公司、淮安鑫成航运有限公司、江苏淮钢运输有限公司、淮安热能高科有限公司办理了注销清算。公司期末合并资产负债表减少对以上 5 家公司的合并，其处置日净资产、期初至处置日净利润情况如下：

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
淮安市淮钢物业管理有限公司	269,620.68	10,313.03
淮安鑫成实业有限公司	60,552,705.64	32,734,101.22
淮安鑫成航运有限公司	1,000,000.00	357,407.80
江苏淮钢运输有限公司	6,000,000.00	1,025,656.79
淮安热能高科有限公司	74,828,405.99	38,612,755.35

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2013 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金</b>						
人民币			85,613.57			141,649.13
小计			85,613.57			141,649.13
<b>银行存款</b>						

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			435,608,452.97			442,884,997.94
美 元	18,925.13	6.0969	115,384.62	4,855.96	6.2855	30,522.15
欧 元	0.01	8.4189	0.08	0.32	8.3176	2.66
小 计			435,723,837.67			442,915,522.75
<b>其他货币资金</b>						
人民币			640,319.02			235,436,371.94
小 计			640,319.02			235,436,371.94
合 计			436,449,770.26			678,493,543.82

## (2) 其他货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		70,000,000.00
信用证保证金		165,436,371.94
借款保证金	640,319.02	
合 计	640,319.02	235,436,371.94

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，货币资金余额中除借款保证金 640,319.02 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金期末余额较年初下降 35.67%，主要原因：公司期末对外采购的存货占用资金较大，同时期末预付账款金额较年初增加，减少了期末货币资金。

## 2、应收票据

### (1) 分类情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	913,536,135.48	923,323,693.23
合 计	913,536,135.48	923,323,693.23

### (2) 期末已贴现但尚未到期的应收票据（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额
中国铁路物资股份有限公司	2013-11-18	2014-03-18	20,000,000.00
无锡中建材钢铁有限公司	2013-11-28	2014-01-28	14,850,000.00
常熟市龙特国际贸易有限公司	2013-07-30	2014-01-29	10,000,000.00
北京北车物流发展有限责任公司	2013-09-25	2014-03-25	10,000,000.00
北京北车物流发展有限责任公司	2013-09-25	2014-03-25	10,000,000.00
合 计			64,850,000.00

## (3) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金 额
上海海隆石油钻具有限公司	2013-12-11	2014-06-10	16,006,500.00
南王投资租赁有限公司	2013-10-17	2014-04-17	10,360,404.20
常熟市龙腾特种钢有限公司	2013-11-06	2014-05-04	10,000,000.00
杭州中冶金属材料有限公司	2013-11-27	2014-05-27	10,000,000.00
常熟市龙腾特种钢有限公司	2013-10-11	2014-04-11	10,000,000.00
合 计			56,366,904.20

(4) 期末余额中用于银行借款质押应收票据为 222,617,603.69 元。

## 3、应收账款

## (1) 分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,874,361.34	14.99%	12,874,361.34	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	64,049,403.42	74.58%	10,788,553.53	16.84%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,952,899.53	10.43%	8,952,899.53	100.00%
合 计	85,876,664.29	100.00%	32,615,814.40	37.98%

(续表)

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,272,613.66	13.63%	13,272,613.66	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	75,042,870.62	77.05%	11,151,020.61	14.86%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,076,714.23	9.32%	9,076,714.23	100.00%
合 计	97,392,198.51	100.00%	33,500,348.50	34.40%

## (2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL (PNH 中东)	12,874,361.34	12,874,361.34	100.00%	4年以上,质量纠纷,无法收回

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
合 计	12,874,361.34	12,874,361.34	100.00%	

(3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
天津市文典贸易发展有限公司	4,031,924.78	4,031,924.78	100.00%	超过授信期,难以收回
C-BSUPPLYLTD (PNH 北美)	1,138,022.54	1,138,022.54	100.00%	超过授信期,难以收回
GULFCOPPERCO. LTD (PNH 阿联酋)	1,109,034.28	1,109,034.28	100.00%	超过授信期,难以收回
FLOWFLEXCOMPONENTSLTD (PNH 欧洲)	846,747.96	846,747.96	100.00%	超过授信期,难以收回
佛山张铜大冶铜产品有限公司	540,203.56	540,203.56	100.00%	超过授信期,难以收回
SIDWALREFRIGERATIONIND. PVT. LTD. (PNH 南亚)	466,205.31	466,205.31	100.00%	超过授信期,难以收回
M/S. SHANTIREFRIGERATION (PNH 南亚)	415,450.33	415,450.33	100.00%	超过授信期,难以收回
佛山市张铜实业有限公司	378,194.56	378,194.56	100.00%	超过授信期,难以收回
其他单位	27,116.21	27,116.21	100.00%	超过授信期,难以收回
合 计	8,952,899.53	8,952,899.53		

(4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1年以内	53,802,298.46	84.00%	2,690,114.92	64,897,349.03	86.48%	3,244,867.45
1至2年	1,151,186.32	1.80%	172,677.95	2,002,414.16	2.67%	300,362.12
2至3年	1,124,250.00	1.75%	281,062.50	706,450.80	0.94%	176,612.70
3至4年	544,950.80	0.85%	217,980.32	12,463.81	0.02%	4,985.52
4年以上	7,426,717.84	11.60%	7,426,717.84	7,424,192.82	9.89%	7,424,192.82
合 计	64,049,403.42	100.00%	10,788,553.53	75,042,870.62	100.00%	11,151,020.61

(5) 应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比 例
江苏沙钢集团有限公司	母公司	2,272,746.18	2.65%
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	同一母公司	2,395,508.98	2.79%
广西沙钢锰业有限公司	子公司联营企 业、同受母公司 控制	150,000.00	0.17%
张家港市沙钢职介与人力资源开发 有限公司	同一母公司	1,110,000.00	1.29%
玖隆钢铁物流有限公司	母公司关键管理 人员控制的企业	907,507.00	1.06%

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例
张家港沙景钢铁有限公司	同一母公司	341,206.60	0.40%
张家港宏昌钢板有限公司	同一母公司	571,228.79	0.67%
佛山张铜大冶铜产品有限公司	联营企业	540,203.56	0.63%
山东荣信煤化有限责任公司	母公司联营企业	20,000.00	0.02%
张家港市永安钢铁有限公司	同受母公司控制	1,650,904.00	1.92%
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	同一母公司	29,100.00	0.03%
无锡市雪丰钢铁有限公司	同一母公司	692,000.00	0.81%
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	同一母公司	4,343,691.29	5.06%
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	同一母公司	2,450,000.00	2.85%
张家港宏昌高线有限公司	同一母公司	722,192.31	0.84%
张家港华盛炼铁有限公司	同一母公司	75,077.08	0.09%
合 计		18,271,365.79	21.28%

#### (6) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例
中国抽纱广东进出口公司	业务单位	17,884,268.06	1年以内	20.83%
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL(PNH 中东)	业务单位	12,874,361.34	4年以上	14.99%
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	同一母公司	4,343,691.29	1年以内	5.06%
YONG DA GLOBAL TRADING COMPANY	业务单位	4,280,399.25	1年以内	4.98%
上海怡展实业有限公司(注)	业务单位	7,301,779.24	4年以上	8.50%
合 计		46,684,499.18		54.36%

(注) 根据公司与张家港市杨舍镇资产经营公司、江苏张铜集团有限公司、上海怡展实业有限公司签订的《协议书》，上海怡展实业有限公司归还公司货款 7,301,779.24 元，需以张家港市杨舍镇资产经营公司、江苏张铜集团有限公司归还上海怡展实业有限公司 1,000.00 万元借款为前提。

#### (7) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	4,346,260.28	6.0969	26,498,714.31	3,113,960.41	6.2855	19,572,798.15
合 计			26,498,714.31			19,572,798.15

## 4、预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	409,386,676.20	97.98%	154,474,926.70	93.06%
一至二年	6,979,647.58	1.67%	9,579,806.34	5.77%
二至三年				
三年以上	1,452,289.07	0.35%	1,942,978.07	1.17%
合 计	417,818,612.85	100.00%	165,997,711.11	100.00%

(2) 期末预付款项余额中账龄一年以上的预付账款 8,431,936.65 元，主要系尚未与供应商开票结算的货款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	同受母公司控制	224,446,339.60	1 年以内	按合同预付
五矿邯邢矿业有限公司	供应商	32,145,075.38	1 年以内	按合同预付
铜陵有色金属集团控股有限公司	供应商	22,340,832.79	1 年以内	按合同预付
山东铁雄新沙能源有限公司	供应商	18,951,308.65	1 年以内	按合同预付
山西潞安环保能源开发股份有限公	供应商	15,793,277.80	1 年以内	按合同预付
合 计		313,676,834.22		

(4) 预付款项余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项

单位名称	期末余额	年初余额
江苏沙钢集团有限公司	11,071,509.58	3,499,266.57
宁波沙洲贸易有限公司		22,909,565.06
安阳沙钢物资贸易有限公司		11,883.45
上海沙钢物资贸易有限公司		796,000.00
广西沙钢锰业有限公司	3,600,000.00	
江苏沙钢物资贸易有限公司	5,191,655.47	
江苏淮钢进出口有限公司	171,529.09	
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	224,446,339.60	
合 计	244,481,033.74	27,216,715.08

(5) 预付款项中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	129,887.74	6.0969	791,912.57	47.74	6.2855	300.07
欧 元	135,986.17	8.4189	1,144,853.94	121,770.00	8.3176	1,012,834.15
合 计			1,936,766.51			1,013,134.22

(6) 预付款项期末余额较年初上升 151.70%，要原因系 2013 年末对外采购的存货，淮钢公司与供应商间尚未完成采购报账手续，造成预付的供应商货款及应付账款（暂估）同时增加。

## 5、其他应收款

## (1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	40,508,930.43	91.57%	8,341,483.52	20.59%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,727,421.65	8.43%	3,727,421.65	100.00%
合计	44,236,352.08	100.00%	12,068,905.17	27.28%

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	15,313,224.25	80.38%	5,979,893.29	39.05%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,737,421.65	19.62%	3,737,421.65	100.00%
合计	19,050,645.90	100.00%	9,717,314.94	51.01%

## (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	31,626,686.64	78.07%	1,581,334.33	6,075,841.53	39.68%	303,792.08
1至2年	468,926.16	1.16%	70,338.92	1,614,225.88	10.54%	242,133.88
2至3年	1,466,122.93	3.62%	366,530.73	1,117,483.00	7.30%	279,370.75
3至4年	1,039,858.60	2.57%	415,943.44	2,251,795.44	14.70%	900,718.18
4年以上	5,907,336.10	14.58%	5,907,336.10	4,253,878.40	27.78%	4,253,878.40
合计	40,508,930.43	100.00%	8,341,483.52	15,313,224.25	100.00%	5,979,893.29

## (3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淮安清浦振昌金属制品发展有限公司	1,207,421.65	1,207,421.65	100.00%	难以收回
张家港保税区宁苏冶金设备有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%	难以收回

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
香港销售点备用金	500,000.00	500,000.00	100.00%	难以收回
张朝煌	170,000.00	170,000.00	100.00%	难以收回
合 计	3,727,421.65	3,727,421.65		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他 应收款 总额比 例
玖隆钢铁物流有限公司	实际控制人的 关键管理人员 控制的企业	20,595,315.98	1 年以内	46.56%
淮安市清浦城市改造建设投资 开发有限公司	业务单位	4,181,985.84	1 年以内	9.45%
淮安市住房基金管理中心(售房 基金)	业务单位	2,590,520.13	1-2 年内 22,205.18 元 4 年以上 2,568,314.95 元	5.86%
张家港保税区宁苏冶金设备有 限公司	业务单位	1,850,000.00	4 年以上	4.18%
江苏沙钢集团有限公司	母公司	1,750,000.00	1 年以内 750,000.00 元 2-3 年 1,000,000.00 元	3.96%
合 计		30,967,821.95		70.01%

(5) 其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款 总额比 例
江苏沙钢集团有限公司	母公司	1,750,000.00	3.96%
江苏天淮钢管有限公司	联营企业	308,620.00	0.70%
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	同一母公司	148,000.00	0.33%
玖隆钢铁物流有限公司	母公司关键管理人员控 制的企业	20,595,315.98	46.56%
张家港东方制气股份有限公司	同一母公司	20,000.00	0.05%
合 计		22,821,935.98	51.60%

## 6、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	981,276,311.11	17,512,175.58	963,764,135.53
自制半成品	31,606,328.44		31,606,328.44
库存商品	1,046,563,141.24	36,985,921.54	1,009,577,219.70
在产品	2,677,016.39		2,677,016.39
合 计	2,062,122,797.18	54,498,097.12	2,007,624,700.06

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	771,179,373.71	11,190,027.47	759,989,346.24
自制半成品	19,606,755.88		19,606,755.88
库存商品	585,609,735.62	4,369,617.67	581,240,117.95
在产品	14,107,164.51		14,107,164.51
合 计	1,390,503,029.72	15,559,645.14	1,374,943,384.58

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 销	其他减少	
原材料	11,190,027.47	6,322,148.11			17,512,175.58
库存商品	4,369,617.67	36,538,459.22	3,922,155.35		36,985,921.54
合 计	15,559,645.14	42,860,607.33	3,922,155.35		54,498,097.12

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

(3) 存货期末账面余额较年初上升 48.30%，主要原因：公司四季度采购的原材料较年有所增加，同时 2013 年下半年以来钢价持续下跌，市场需求萎缩，2013 年末库存商品及自制半成品库存量增加。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税一进项税	72,899,310.30	42,380,452.11
预交企业所得税	5,839,544.38	5,858,842.84
其他	22,050.00	176,482.80

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	72,899,310.30	42,380,452.11
合 计	78,760,904.68	48,415,777.75

## 8、长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	55,423,368.00		55,423,368.00
按权益法核算的长期股权投资	415,240,734.01		415,240,734.01
合 计	470,664,102.01	-	470,664,102.01

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	55,473,368.00		55,473,368.00
按权益法核算的长期股权投资	417,957,915.87		417,957,915.87
合 计	473,431,283.87	-	473,431,283.87

### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
江苏银行股份有限公司	0.55%	0.55%	50,495,468.00
淮安市区农村信用合作联社	1.22%	1.22%	4,860,000.00
天地源股份有限公司	微小	微小	67,900.00
南通医药股份有限公司(注)	微小	微小	50,000.00
合 计			55,473,368.00

(续表)

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏银行股份有限公司	50,495,468.00			50,495,468.00
淮安市区农村信用合作联社	4,860,000.00			4,860,000.00
天地源股份有限公司	67,900.00			67,900.00
南通医药股份有限公司(注)	50,000.00		50,000.00	
合 计	55,473,368.00	-	50,000.00	55,423,368.00

(注) 根据江苏省南通市中级人民法院出具的民事裁定书,江苏省南通医药股份有限公司被宣告破产,公司核销对其的长期股权投资。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
---------	------	-------	------

广西沙钢锰业有限公司	20.00%	20.00%	16,000,000.00
江苏天淮钢管有限公司	40.00%	40.00%	400,000,000.00
佛山张铜大冶铜产品有限公司	39.80%	39.80%	23,880,000.00
合 计			439,880,000.00

(续表)

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西沙钢锰业有限公司	17,957,915.87	-2,717,181.86		15,240,734.01
江苏天淮钢管有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
佛山张铜大冶铜产品有限公司				
合 计	417,957,915.87	-2,717,181.86	-	415,240,734.01

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

#### (4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
江苏天淮钢管有限公司	有限公司	淮安	伍家强	合金、矿产品生产 销售	10 亿元	40.00%	40.00%
广西沙钢锰业有限公司	有限公司	广西·天等 县	王瑾	铁合金系列产品生 产、销售	8,000 万元	20.00%	20.00%
佛山张铜大冶铜产品有限公司	有限公司	广东·佛山	吴世和	有色金属产品	6,000 万元	39.80%	39.80%

(续表)

被投资单位名称	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期 营业收入总额	本期 净利润
江苏天淮钢管有限公司(注)	3,939,083,466.73	2,939,083,466.73	1,000,000,000.00	-	-
广西沙钢锰业有限公司	424,056,828.61	349,539,071.69	74,517,756.92	140,183,891.18	-13,585,909.29
佛山张铜大冶铜产品有限公司	4,423,484.17	21,213,300.73	-16,789,816.56	-	-

(注) 尚在项目建设期。

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日, 长期股权投资不存在需计提减值准备情况。

## 9、固定资产

### (1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值</b>				
房屋及建筑物	2,117,215,303.00	12,507,949.05	5,475,984.01	2,124,247,268.04
运输设备	76,177,060.61	3,503,834.64	339,120.00	79,341,775.25
机器设备	4,654,658,343.29	49,151,381.25	14,295,329.70	4,689,514,394.84
办公及其他设备	1,739,608.73	777,447.07	299,852.31	2,217,203.49
合 计	6,849,790,315.63	65,940,612.01	20,410,286.02	6,895,320,641.62
<b>二、累计折旧</b>				
房屋及建筑物	513,455,737.66	81,947,778.11	1,842,054.89	593,561,460.88
运输设备	52,849,159.55	7,964,505.84	105,965.81	60,707,699.58
机器设备	2,452,782,782.37	391,159,604.19	10,578,254.14	2,833,364,132.42
办公及其他设备	1,142,486.99	159,937.52	258,619.73	1,043,804.78
合 计	3,020,230,166.57	481,231,825.66	12,784,894.57	3,488,677,097.66
<b>三、账面净值</b>				
房屋及建筑物	1,603,759,565.34			1,530,685,807.16
运输设备	23,327,901.06			18,634,075.67
机器设备	2,201,875,560.92			1,856,150,262.42
办公及其他设备	597,121.74			1,173,398.71
合 计	3,829,560,149.06			3,406,643,543.96
<b>四、减值准备</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公及其他设备				
合 计	-			-
<b>五、账面价值</b>				
房屋及建筑物	1,603,759,565.34			1,530,685,807.16
运输设备	23,327,901.06			18,634,075.67
机器设备	2,201,875,560.92			1,856,150,262.42
办公及其他设备	597,121.74			1,173,398.71
合 计	3,829,560,149.06			3,406,643,543.96

本期由在建工程转入固定资产 32,573,940.51 元。

本期折旧额为 481,231,825.66 元。

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，固定资产原值中 7,316,269.93 元的房屋尚未办理产权证。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

## 10、在建工程

## (1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头扩建工程	13,140,806.41		13,140,806.41	11,283,753.07		11,283,753.07
转炉 1#连铸机改造工程				11,764,513.35		11,764,513.35
主干道拓建工程				4,704,394.56		4,704,394.56
转炉除尘工程				4,825,393.99		4,825,393.99
厂房结构加固工程				1,825,646.84		1,825,646.84
φ 310 圆坯连铸项目	2,436,004.46		2,436,004.46	2,269,883.89		2,269,883.89
大圆坯连铸机	18,105,092.57		18,105,092.57			
烧结烟气脱硫项目	14,106,691.80		14,106,691.80			
连铸φ 600 圆坯工程	1,209,230.80		1,209,230.80			
扁钢冷却技术工程	1,287,549.53		1,287,549.53			
煤气综合利用工程	281,587.35		281,587.35			
零星工程	1,570,959.72		1,570,959.72	3,707,873.10		3,707,873.10
合 计	52,137,922.64	-	52,137,922.64	40,381,458.80	-	40,381,458.80

## (2) 在建工程本期增减变动

项 目	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
码头扩建工程	1,300	11,283,753.07	1,857,053.34			13,140,806.41
转炉 1#连铸机改造工程	1,520	11,764,513.35	2,172,568.55	13,937,081.90		-
主干道拓建工程	520	4,704,394.56	187,837.46	4,892,232.02		-
转炉除尘工程	560	4,825,393.99	198,046.35	5,023,440.34		-
厂房结构加固工程	320	1,825,646.84	946,934.65	2,772,581.49		-
φ 310 圆坯连铸项目	280	2,269,883.89	166,120.57			2,436,004.46
大圆坯连铸机	60,980		18,105,092.57			18,105,092.57
烧结烟气脱硫项目	4,700		14,106,691.80			14,106,691.80
连铸φ 600 圆坯工程	200		1,209,230.80			1,209,230.80
扁钢冷却技术工程	260		1,287,549.53			1,287,549.53
煤气综合利用工程	50		281,587.35			281,587.35
零星工程		3,707,873.10	7,613,328.44	5,948,604.76	3,801,637.06	1,570,959.72
合 计		40,381,458.80	48,132,041.41	32,573,940.51	3,801,637.06	52,137,922.64

(续表)

项 目	工程投入占预算 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
码头扩建工程	101.08%	95.00%	-	-	-	其他
转炉 1#连铸机改造工程	91.69%	100.00%	-	-	-	其他

项 目	工程投入占预算 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
主干道拓建工程	94.08%	100.00%	-	-	-	其他
转炉除尘工程	89.70%	100.00%	-	-	-	其他
厂房结构加固工程	86.64%	100.00%	-	-	-	其他
φ 310 圆坯连铸项目	87.00%	55.00%	-	-	-	其他
大圆坯连铸机	2.97%	5.00%	-	-	-	其他
烧结烟气脱硫项目	30.01%	30.00%	-	-	-	其他
连铸φ 600 圆坯工程	60.46%	65.00%	-	-	-	其他
扁钢冷却技术工程	49.52%	50.00%	-	-	-	其他
煤气综合利用工程	56.32%	60.00%	-	-	-	其他
零星工程			-	-	-	其他
合 计			-	-	-	

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 11、无形资产

### (1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值</b>				
国有土地使用权	531,936,100.91		3,750,607.18	528,185,493.73
软件	8,617,350.41			8,617,350.41
合 计	540,553,451.32	-	3,750,607.18	536,802,844.14
<b>二、累计摊销</b>				
国有土地使用权	95,252,863.12	10,972,366.72	426,145.42	105,799,084.42
软件	2,307,735.02	3,505,840.48		5,813,575.50
合 计	97,560,598.14	14,478,207.20	426,145.42	111,612,659.92
<b>三、账面净值</b>				
国有土地使用权	436,683,237.79			422,386,409.31
软件	6,309,615.39			2,803,774.91
合 计	442,992,853.18			425,190,184.22
<b>四、减值准备</b>				
国有土地使用权				
软件				
合 计				-
<b>五、账面价值</b>				
国有土地使用权	436,683,237.79			422,386,409.31
软件	6,309,615.39			2,803,774.91
合 计	442,992,853.18			425,190,184.22

本期摊销额为 14,478,207.20 元。

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

## 12、商誉

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮安热能高科有限公司				16,799,182.33	16,799,182.33	0.00
合 计	-	-	-	16,799,182.33	16,799,182.33	0.00

(2) 本期变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮安热能高科有限公司	16,799,182.33		16,799,182.33	
合 计	16,799,182.33		16,799,182.33	

(注) 根据 2013 年 11 月股东会决议, 淮安热能高科有限公司进行清算, 本期合并报表减少以前年度对其投资所确认的商誉及其减值准备。

(3) 商誉减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮安热能高科有限公司	16,799,182.33		16,799,182.33	
合 计	16,799,182.33	-	16,799,182.33	

## 13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
电机节能费用(注)	51,971,106.97		11,180,218.76	40,790,888.21
装修费	247,311.94		84,792.72	162,519.22
合 计	52,218,418.91	-	11,265,011.48	40,953,407.43

(注) 公司与苏州吉能电子科技有限公司开展电机节能合作, 公司按照合同应付对方节能费用 70,809,914.53 元, 公司按该节能服务的预期受益年限 5 年进行分摊, 本期摊销后余额为 40,790,888.21 元。

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	16,151,530.53	64,606,122.12	10,590,318.87	42,361,275.48
计提但尚未支付的费用	6,235,136.74	24,940,546.96	1,543,785.40	6,175,141.60
内部销售未实现利润	1,926,020.84	7,704,083.36	172,777.90	691,111.60
可弥补亏损	18,118,538.13	72,474,152.52	34,099,912.39	136,399,649.56
递延收益	14,377,688.77	57,510,755.08	11,912,480.32	47,649,921.28
交易性金融负债公允价值变动				
小 计	56,808,915.01	227,235,660.04	58,319,274.88	233,277,099.52
<b>递延所得税负债</b>				
股权投资差额	3,423,278.71	13,693,114.82	3,423,278.71	13,693,114.82
直接计入所有者权益资本公积	20,731,824.76	82,927,299.02	20,731,824.76	82,927,299.02
小 计	24,155,103.47	96,620,413.84	24,155,103.47	96,620,413.84
递延所得税资产和递延所得税负债 互抵金额	16,759,146.68	67,036,586.72	18,926,926.10	75,707,704.40
<b>互抵后报表列报</b>				
递延所得税资产	40,049,768.33	160,199,073.32	39,392,348.78	157,569,395.12
递延所得税负债	7,395,956.79	29,583,827.12	5,228,177.37	20,912,709.44

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	34,576,694.56	33,215,215.43
可抵扣亏损(注)	438,017,716.30	553,314,405.64
合 计	472,594,410.86	586,529,621.07

(注) 可抵扣亏损主要系公司(母公司)以前年度经营亏损形成,其未来是否有可用于抵亏的利润具有不确定性,因而,公司对上述可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末余额	年初余额
2013 年度		167,188,005.19
2014 年度	77,069,839.12	77,994,862.78
2015 年度	393,881.37	1,079,102.17
2016 年度	302,575,538.26	303,872,796.80
2017 年度	53,826,988.45	3,179,638.70
2018 年度	4,151,469.10	
合 计	438,017,716.30	553,314,405.64

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊售后租回资产损失(注)	7,112,283.05	10,712,939.93
合 计	7,112,283.05	10,712,939.93

(注) 原子公司江苏淮澳钢铁有限公司、江苏淮特钢铁有限公司与交银金融租赁有限责任公司签订固定资产售后回租融资租赁合同, 江苏淮澳钢铁有限公司、江苏淮特钢铁有限公司将收到的转让款 556,000,000.00 元与出售固定资产账面价值 578,415,074.86 元之差额 22,415,074.86 元计入其他流动资产。2009 年至 2013 年累计摊销 15,302,791.81 元, 余额 7,112,283.05 元。

## 16、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		计 提	其他增加	转 销	转回	
坏账准备	43,217,663.44	1,953,272.60	-	486,216.47		44,684,719.57
存货跌价准备	15,559,645.14	42,860,607.33		3,922,155.35		54,498,097.12
商誉减值准备	16,799,182.33			16,799,182.33		-
合 计	75,576,490.91	44,813,879.93	-	21,207,554.15	-	99,182,816.69

## 17、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	300,000,000.00	230,000,000.00
保证借款	993,000,000.00	653,000,000.00
质押借款	208,000,000.00	482,339,448.20
合 计	1,501,000,000.00	1,365,339,448.20

## 18、应付短期融资券

项目	期末余额	年初余额
短期融资券(注)	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00

(注) 2011 年 11 月 8 日, 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP241 号《接受注册通知书》批准, 淮钢公司取得 12 亿元人民币短期融资券注册额度。2012 年 5 月 14 日, 公司发行 2012 年度第一期短期融资券金额为人民币 4 亿元, 2013 年 5 月 14 日已经到期兑付。2013 年 4 月 15 日, 公司发行 2013 年度第一期短期融资券金额为人民币 4 亿元, 到期日为 2014 年 4 月 16 日。

## 19、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		150,000,000.00

票据种类	期末余额	年初余额
合计	-	150,000,000.00

## 20、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,253,278,323.56	93.33%	991,036,525.49	89.43%
一至二年	15,952,272.47	1.19%	49,983,989.41	4.51%
二至三年	27,706,444.69	2.06%	16,837,439.06	1.52%
三年以上	45,840,124.52	3.42%	50,352,906.82	4.54%
合计	1,342,777,165.24	100.00%	1,108,210,860.78	100.00%

(2) 期末应付账款余额中一年以上的应付账款余额为 89,498,841.68 元，其中：应付工程款 19,583,207.16 元、应付货款 69,915,634.52 元，欠付主要原因系公司及子公司尚未与工程建设商及供应商进行清算。

### (3) 期末应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项

单位名称	期末余额	年初余额
江苏沙钢集团有限公司	8,196,225.46	1,968,614.51
宁波沙洲贸易有限公司	28,066,264.17	13,910,518.59
山东荣信煤化有限公司		5,845.09
江苏沙钢国际贸易有限公司	112,664.96	1,330,297.68
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	31,826,485.65	42,432,658.44
张家港三和沙钢高温科技有限公司	875,153.88	706,894.16
江苏沙钢物资贸易有限公司	7,349,078.57	288,382.10
山东铁雄新沙能源有限公司		1,748,178.41
江苏淮钢进出口有限公司	12,467,422.21	301,553.72
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	14,578,559.00	18,025,173.96
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	1,623,009.79	
广西沙钢锰业有限公司	3,816,373.93	
张家港市虹达运输有限公司	3,946.10	
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	127,727,732.13	
合计	236,642,915.85	80,718,116.66

### (4) 应付账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	263,984.68	6.0969	1,609,488.19	238,272.07	6.2855	1,497,659.09
合 计			1,609,488.19			1,497,659.09

## 21、预收款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	317,686,922.76	97.78%	359,400,382.18	97.93%
一至二年	2,942,421.06	0.91%	1,825,149.04	0.50%
二至三年	592,344.24	0.18%	1,028,596.23	0.28%
三年以上	3,678,633.61	1.13%	4,721,840.54	1.29%
合 计	324,900,321.67	100.00%	366,975,967.99	100.00%

(2) 期末预收款项余额中一年以上的金额 7,213,398.91 元，主要系尚未与客户结算的货款。

### (3) 预收款项中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	1,129,223.19	6.0969	6,884,760.88	374,047.85	6.2855	2,351,077.76
合 计			6,884,760.88			2,351,077.76

### (4) 期末预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项

单位名称	期末余额	年初余额
江阴市润德物资有限公司	15,327,062.25	8,404,696.71
江苏沙钢集团有限公司		163,570.00
江苏沙钢物资贸易有限公司	59,741.84	2,165,124.61
玖隆钢铁物流有限公司	5,549,209.46	
重庆沙钢现代物流有限公司	5,844,001.27	4,601,761.45
江苏天淮钢管有限公司	14,965.59	951,962.99
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司		85,410.40
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司		116,000.00
沙桐(泰兴)化学有限公司	92,909.00	
张家港润忠钢铁有限公司	93,443.53	
张家港扬子江冷轧板有限公司	968,801.12	
合 计	27,950,134.06	16,488,526.16

## 22、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,542,707.47	251,325,524.03	252,775,934.42	56,092,297.08
二、职工福利费（注）	25,687,725.21	21,421,034.13	20,660,814.63	26,447,944.71
三、社会保险费	5,956,716.75	66,578,749.63	66,334,728.79	6,200,737.59
四、住房公积金	1,343,412.00	19,498,112.99	18,028,993.87	2,812,531.12
五、工会经费	2,080,257.30	5,152,472.88	5,169,357.43	2,063,372.75
六、职工教育经费	7,027,854.07	746,073.15	845,096.15	6,928,831.07
七、解除劳动关系给予的补偿				
合 计	99,638,672.80	364,721,966.81	363,814,925.29	100,545,714.32

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

（注）职工福利费余额均为子公司（中外合资企业）计提的应付职工奖励及福利基金。

### 23、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
应交增值税	6,221,270.25	14,728,636.95
应交营业税	100,772.27	139,585.80
应交企业所得税	10,879,105.50	17,070,975.61
城市维护建设税	876,485.80	2,137,494.40
应交房产税	1,489,926.02	2,472,475.15
应交教育费附加	627,966.95	1,526,905.16
应交个人所得税	47,248.37	140,911.87
应交印花税	490,513.24	250,433.13
土地使用税	2,912,235.00	3,449,622.17
其 他	139,560.80	76,859.84
合 计	23,785,084.20	41,993,900.08

### 24、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	16,746,582.20	21,935,784.42
合 计	16,746,582.20	21,935,784.42

### 25、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
合富发展有限公司	147,448,053.62	147,448,053.62
丰荣有限公司	43,654,193.22	18,834,499.35

单位名称	期末余额	年初余额
江阴市万德贸易有限公司	33,167,901.60	
何达平等自然人股东（注）	44,554,206.30	
合计	268,824,354.74	166,282,552.97

（注）何达平等自然人股东指江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司之个人股东。

## 26、其他应付款

### （1）账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	83,937,721.07	40.21%	40,984,291.23	20.87%
一至二年	22,918,504.63	10.98%	45,286,624.74	23.07%
二至三年	32,625,912.32	15.63%	30,234,697.43	15.40%
三年以上	69,246,797.69	33.18%	79,829,334.65	40.66%
合计	208,728,935.71	100.00%	196,334,948.05	100.00%

### （2）其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位名称	期末余额	年初余额
江阴市润德物资有限公司	2,238,500.00	2,090,000.00
江苏沙钢集团有限公司	12,230,650.04	12,110,223.58
沙桐(泰兴)化学有限公司	360,000.00	
合计	14,829,150.04	14,200,223.58

### （3）金额较大的其他应付款

往来单位（项目）	金额	款项性质或内容
改制费用(工会)	18,809,303.24	应付职工安置费用
江苏沙钢集团有限公司	12,230,650.04	代收利息等
淮钢公司工会	11,045,929.03	往来借款
南浦佳园房款	8,625,080.16	代购房屋款
江苏省国际信托有限责任公司	7,000,000.00	项目借款
淮安市内河航运公司	5,000,000.00	保证金

（4）期末其他应付款余额中一年以上的应付款项金额为 124,791,214.64 元，其中：公司有偿使用以前年度应付职工的安置费 18,809,303.24 元；应付淮钢公司工会借款 11,045,929.03 元；应付代购南浦佳园房屋款 8,625,080.16 元；应付江苏沙钢集团有限公司余额 12,230,650.04 元；公司以前年度收取的保证金 33,755,831.92 元；母公司自 2008 年 8 月以来处于停产状态，无法向客户供货，预收 3 年以上的货款 9,480,152.54 元转入“其他应付款”核算。

## 27、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额	结存原因
销售运费	8,711,283.73	5,967,120.81	预提销售运费
政府补助	4,609,200.00	4,539,200.00	(注)
其 他	5,429,117.98	2,177,168.25	预提其他费用
合 计	18,749,601.71	12,683,489.06	

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

## 28、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
节能技术改造财政奖励资金	13,617,699.94	16,389,899.92
环保补贴	5,649,999.95	1,379,999.96
省重点产业调整和振兴专项引导资金	8,235,000.11	6,282,000.12
合 计	27,502,700.00	24,051,900.00

## 29、股本

数量单位：股

项 目	年初余额		本次变动增减(+,-)					期末余额	
	数 量	比 例	发行新股	送 股	公积金转股	其他	小 计	数 量	比 例
一、有限售条件股份	1,180,265,552	74.88%				-1,180,265,552	-1,180,265,552		
二、无限售条件股份	396,000,000	25.12%				+1,180,265,552	+1,180,265,552	1,576,265,552	100.00%
三、股份总数	1,576,265,552	100.00%	-	-	-	-	-	1,576,265,552	100.00%

## 30、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(注)	14,970,403.29	281,873.78	3,216,372.50	12,035,904.57
其他资本公积	9,868,646.03			9,868,646.03
合 计	24,839,049.32	281,873.78	3,216,372.50	21,904,550.60

(注)本期增加数：根据公司重组中的相关承诺，2010年6月，淮钢公司将非经营房屋出售给母公司江苏沙钢集团有限公司，同时江苏沙钢集团有限公司承诺，上述房屋若再次出售，其溢价收入归属淮钢公司所有，2013年江苏沙钢集团有限公司将上述部分房屋出售，扣除房屋、土地的账面价值及相关费用后净额441,877.70元，扣除少数股东享有的160,003.92元后，计入资本公积(资

本溢价)。

本期减少数：2013年9月30日，子公司淮安热能高科有限公司与子公司江苏利淮钢铁有限公司（以下简称利淮公司）签订股权转让协议，淮安热能高科有限公司将持有的淮安金鑫球团矿业有限公司57.73%股权转让给利淮公司。上述股权转让行为系同一控制下企业合并，利淮公司支付的股权转让款小于转让完成日淮安金鑫球团矿业有限公司账面净资产份额的差额12,865,490.01元，利淮公司外部少数股东进而享有上述股权投资差额3,216,372.50元，公司合并报表减少资本公积（资本溢价）3,216,372.50元。

### 31、专项储备

项 目	年初余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额
安全生产费用	2,084,235.72	13,521,565.67	5,556,975.41	10,048,825.98
合 计	2,084,235.72	13,521,565.67	5,556,975.41	10,048,825.98

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

### 32、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,313,168.62	29,448,449.13		39,761,617.75
合 计	10,313,168.62	29,448,449.13	-	39,761,617.75

（注）本期增加数系淮钢公司2013年度提取的法定盈余公积。

### 33、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	705,363,988.22	685,513,128.59
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	705,363,988.22	685,513,128.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,243,781.39	22,703,972.23
减：提取法定盈余公积（注1）	29,448,449.13	1,637,630.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其 他（注2）	857,942.02	1,215,482.03
期末未分配利润	703,301,378.46	705,363,988.22

(注 1) 系淮钢公司提取的法定盈余公积。

(注 2) 系子公司提取的职工奖励及福利基金。

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	10,212,795,252.50	11,401,734,996.62
其他业务收入	574,064,469.20	746,264,077.29
合 计	10,786,859,721.70	12,147,999,073.91
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	9,677,227,659.32	10,852,506,970.93
其他业务成本	563,064,607.49	716,897,811.17
合 计	10,240,292,266.81	11,569,404,782.10

#### (2) 主营情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>		
其中：钢材、钢坯	9,952,642,644.94	11,037,758,551.95
其他业务	260,152,607.56	363,976,444.67
合 计	10,212,795,252.50	11,401,734,996.62
<b>主营业务成本</b>		
其中：钢材、钢坯	9,462,601,355.35	10,545,949,905.31
其他业务	214,626,303.97	306,557,065.62
合 计	9,677,227,659.32	10,852,506,970.93
<b>主营业务利润</b>		
其中：钢材、钢坯	490,041,289.59	491,808,646.64
其他业务	45,526,303.59	57,419,379.05
合 计	535,567,593.18	549,228,025.69

#### (3) 其他业务

项 目	本期金额	上期金额
<b>其他业务收入</b>		
其中：材料销售	314,252,264.42	387,501,007.27
加工业务	2,375,883.47	33,987,408.42
水、电、气	243,473,060.19	312,660,540.20
其 他	13,963,261.12	12,115,121.40
合 计	574,064,469.20	746,264,077.29

项 目	本期金额	上期金额
其他业务成本		
其中：材料销售	305,773,709.92	368,508,371.88
加工业务	1,837,778.59	26,285,550.95
水、电、气	243,029,490.95	311,865,260.54
其 他	12,423,628.03	10,238,627.80
合 计	563,064,607.49	716,897,811.17
其他业务利润		
其中：材料销售	8,478,554.50	18,992,635.39
加工业务	538,104.88	7,701,857.47
水、电、气	443,569.24	795,279.66
其 他	1,539,633.09	1,876,493.60
合 计	10,999,861.71	29,366,266.12

(4) 本期公司销售前五名客户收入总额 1,920,911,953.83 元，占营业收入总额的 17.81%；上期公司销售前五名客户收入总额 2,045,417,205.00 元，占营业收入总额的 16.84%。

### 35、营业税金及附加

#### (1) 明细项目

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	4,178,706.68	5,186,955.66	参见财务报表附注三
城市维护建设税	12,276,290.83	20,439,253.84	参见财务报表附注三
教育费附加	8,813,112.48	14,615,749.88	参见财务报表附注三
其他	12,770.00		
合 计	25,280,879.99	40,241,959.38	

(2) 营业税金及附加本期较上期下降 37.18%，主要原因：公司及子公司本期实际的缴纳的营业税、增值税较上期减少，相应附征的营业税金及附加较上期减少。

### 36、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及相关费用	7,823,738.53	12,238,695.77
运输费用	115,356,682.75	109,326,210.44
办公费用	210,499.21	2,342,961.82
广告费	1,149,482.50	673,300.97
销售业务费	3,889,492.41	4,000,776.76
差旅费	225,955.00	229,980.92

项 目	本期金额	上期金额
其他费用	4,193,917.37	6,716,409.56
合 计	132,849,767.77	135,528,336.24

### 37、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及相关费用	72,482,796.80	80,973,117.87
研究开发费	6,038,999.99	5,731,336.78
税金	24,439,489.61	23,838,464.74
折旧费	32,886,341.99	34,544,415.82
租赁费	1,106,046.96	925,843.40
修理费	4,058,991.57	3,699,496.90
咨询费	3,147,969.58	2,193,037.20
差旅费	970,492.86	779,361.53
业务招待费	4,406,021.90	3,453,264.62
保险费	1,938,149.95	622,355.89
无形资产摊销	8,603,393.66	7,524,084.44
办公费	12,249,198.98	24,724,269.20
诉讼费	31,492.00	3,194,998.80
排污费	10,000,927.76	5,729,248.30
其他	2,173,394.32	2,577,160.95
合 计	184,533,707.93	200,510,456.44

### 38、财务费用

#### (1) 明细项目

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	126,961,785.43	255,389,739.14
减：利息收入	15,822,526.94	43,713,729.52
汇兑损失	4,257,880.92	-987,934.52
金融机构手续费	2,650,217.26	5,494,076.20
合 计	118,047,356.67	216,182,151.30

(2) 财务费用本期较上期下降 45.39%，主要原因：本期公司加强资金管理，调整融资结构，本期占用银行等外部金融机构资金流动资金贷款发生额较上期同比减少，利息支出同比大幅减少。

### 39、资产减值损失

#### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,953,272.60	6,188,903.98
存货跌价准备	42,860,607.33	4,369,617.67
合 计	44,813,879.93	10,558,521.65

(2) 资产减值损失本期较上期上升 324.43%，主要原因：期末对原材料（备品备件）及库存商品进行减值测试，本期计提的存货跌价准备较上期增加。

#### 40、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
远期购汇合约		1,528,330.01
合 计	-	1,528,330.01

#### 41、投资收益

##### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算	7,677,637.44	970,674.88
权益法核算	-2,717,181.86	-44,664.40
长期股权投资处置收益	-50,000.00	-529,621.49
交易性金融资产、负债转让收益		-1,628,061.08
合 计	4,910,455.58	-1,231,672.09

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
淮安市区农村信用合作联社	486,000.00	923,400.00
江苏银行股份有限公司	7,191,637.44	47,274.88
合 计	7,677,637.44	970,674.88

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
广西沙钢锰业有限公司	-2,717,181.86	-44,664.40
合 计	-2,717,181.86	-44,664.40

##### (4) 股权处置收益

项 目	本期金额	上期金额
淮安市唐城装饰工程有限责任公司		-529,621.49

江苏省南通医药股份有限公司	-50,000.00	
合 计	-50,000.00	-529,621.49

## 42、营业外收入

### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
补贴收入	9,519,897.80	44,278,177.19	9,519,897.80
非流动资产处置收益	9,244,527.09	2,538,958.72	9,244,527.09
罚款、违约金收入	5,714,452.56	1,365,780.44	5,714,452.56
无法支付的款项	211,668.54	2,341,930.62	211,668.54
债务重组收益	-	1,854,115.27	-
其 他	243,555.36	7,392,737.15	243,555.36
合 计	24,934,101.35	59,771,699.39	24,934,101.35

### (2) 补贴收入分类明细

项 目	本期金额	上期金额
技术研发补助	5,236,962.97	6,888,840.62
财政补助(注)	3,200,969.00	32,330,000.00
其他补助	1,081,965.83	5,059,336.57
合 计	9,519,897.80	44,278,177.19

(注) 本期财政补助主要内容: 淮安市经济和信息化委员会文件(淮经信软件[2013]302号)优秀新产品和优秀创新项目奖励5万元、淮安市经济和信息化委员会(淮经信科技[2013]345号)及淮安市财政局(淮财工贸[2013]29号)工业和信息产业转型升级专项引导资金70万元,与江苏淮安工业园清浦工业园管理委员会签署的投资合作协议书奖励2,450,969.00元,本期将上述款项转入营业外收入。

(3) 营业外收入本期金额较上期下降58.28%,主要原因:公司本期收到补贴收入较上期减少。

## 43、营业外支出

### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失(注)	4,427,050.08	2,262,270.07	4,427,050.08
捐赠支出	57,000.00	51,200.00	57,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
各项基金	1,450,755.85	3,045,965.06	1,450,755.85
赔偿金、违约金、罚金、罚款	1,300,000.00	105,333.50	1,300,000.00
其 他	2,518,029.47	1,267,278.55	2,518,029.47
合 计	9,752,835.40	6,732,047.18	9,752,835.40

(2) 营业外支出本期较上期上升 44.87%，主要原因：公司本期非流动资产处置损失、支付的赔偿金、违约金及其他营业外支出金额较上期增加。

#### 44、所得税费用

##### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	18,736,362.72	41,291,250.90
递延所得税费用	1,510,359.87	-26,881,580.34
合 计	20,246,722.59	14,409,670.56

(2) 所得税费用本期金额较上期上升 40.51%，主要受以下两个因素共同影响：公司子公司因资产减值准备及可弥补亏损所确认的递延所得税费用较上期增加；公司子公司当期应交所得税费用较上期减少。上述因素综合影响，致 2013 年度所得税费用较 2012 年度增加。

#### 45、每股收益计算过程

项 目	单位	本期金额	上期金额	
归属于公司普通股股东的净利润	P01	元	28,243,781.39	22,703,972.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P02	元	15,318,423.78	-13,018,879.15
期初股份总数	S0	股	1,576,265,552.00	1,576,265,552.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	股		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	股		
报告期因回购等减少股份数	Sj	股		
报告期缩股数	Sk	股		
报告期月份数	M0	个月	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	个月		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	个月		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + \sum (Si \times Mi \div M0)$	股	1,576,265,552.00	1,576,265,552.00

项 目	单位	本期金额	上期金额
	- S <sub>j</sub> ×M <sub>j</sub> ÷M <sub>0</sub> -S <sub>k</sub>		
基本每股收益	P01÷S	元 0.018	0.014
扣除非经常性损益后每股收益	P02÷S	元 0.010	-0.008

#### 46、收到其他与经营活动有关的现金大额项目

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	15,822,526.94	42,962,612.09
收到补贴收入	18,998,705.72	44,107,808.71
收到的往来款	12,711,835.31	32,142,354.83

#### 47、支付其他与经营活动有关的现金大额项目

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款	26,108,870.30	1,122,195.01
支付的各项费用	172,392,093.59	182,227,446.49

#### 48、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁款	-	152,269,179.70

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	40,886,861.54	14,499,506.37
加：资产减值准备	40,891,724.58	1,290,744.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,231,825.66	477,507,727.29
无形资产摊销	14,478,207.20	12,218,221.64
长期待摊费用摊销	11,265,011.48	10,331,278.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,817,477.01	-276,688.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,528,330.01
财务费用（收益以“-”号填列）	92,498,409.55	175,315,603.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,910,455.58	1,231,672.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-657,419.55	-18,189,620.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,167,779.42	-5,851,788.96

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-671,619,767.46	747,493,879.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-352,122,581.26	423,658,493.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	308,431,045.66	-685,992,221.84
其他	22,814,859.57	19,164,070.73
经营活动产生的现金流量净额	-19,461,976.20	1,170,872,547.89
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	435,809,451.24	443,057,171.88
减：现金的期初余额	443,057,171.88	773,404,985.16
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,247,720.64	-330,347,813.28

## 50、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	435,809,451.24	443,057,171.88
其中：库存现金	85,613.57	141,649.13
可随时用于支付的银行存款	435,723,837.67	442,915,522.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期债券投资		
三、现金及现金等价物余额	435,809,451.24	443,057,171.88

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	江苏沙钢集团有限公司
企业类型	有限责任公司
注册地	张家港市锦丰镇
法定代表人	沈文荣
业务性质	钢铁冶炼
注册资本	132,100 万元人民币
经营范围	钢铁冶炼，钢材轧制，金属轧制设备配件等
组织机构代码	13478927-0

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属子公司情况参见财务报表附注四、1。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

(1)	被投资单位名称	江苏天淮钢管有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	淮安市韩侯大道 69 号
	法定代表人	伍家强
	业务性质:	无缝管研发、生产销售
	注册资本	100,000 万元
	本公司合计持股比例	淮钢公司持有 40%
	本公司合计表决权比例	40%
	组织机构代码	69332022-5
(2)	被投资单位名称	广西沙钢锰业有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	广西·天等县
	法定代表人	王瑾
	业务性质:	硅锰合金生产、销售
	注册资本	8,000 万元
	本公司合计持股比例	淮钢公司持有 20%
	本公司合计表决权比例	20%
	组织机构代码	75122599-9
(3)	被投资单位名称	佛山张铜大冶铜产品有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	佛山市
	法定代表人	吴世和
	业务性质:	有色金属产品生产、销售
	注册资本	6,000 万元
	本公司合计持股比例	公司持有 39.80%
	本公司合计表决权比例	39.80%
	组织机构代码	66148925-3

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
张家港保税区锦德贸易有限公司	同受母公司控制	77802979-5
江苏沙钢国际贸易有限公司	同一母公司	74134195-3

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
江阴市润德物资有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	75144090-4
江苏沙钢物资贸易有限公司	同一母公司	68832178-4
张家港三和沙钢高温科技有限公司	母公司持有其 50%股权	75731760-8
山东荣信煤化有限责任公司	母公司持有其 50%股权	66806339-4
宁波沙洲贸易有限公司	同受母公司控制	69137938-9
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	同一母公司	71913851-0
江苏淮钢进出口有限公司	同受母公司控制	75392487-3
安阳沙钢物资贸易有限公司	同受母公司控制	55317302-4
江苏省沙钢钢铁研究院有限公司	同一母公司	66380683-0
山东铁雄新沙能源有限公司	母公司联营企业（注）	76286932-7
张家港东方制气股份有限公司	同一母公司	13477956-6
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	同一母公司	25116766-5
张家港市沙钢职介与人力资源开发有限公司	同一母公司	75731727-X
张家港新华预应力钢绞线有限公司	母公司联营企业	69551280-2
玖隆钢铁物流有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	56775559-4
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	同受母公司控制	69935739-5
张家港沙景钢铁有限公司	同一母公司	71158014-4
张家港市永安钢铁有限公司	同受母公司控制	72799088-5
重庆沙钢现代物流有限公司	同受母公司控制	59225960-5
上海沙钢物资贸易有限公司	同一母公司	68227244-0
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	同一母公司	70406320-2
张家港宏昌钢板有限公司	同一母公司	73940379-9
沙桐(泰兴)化学有限公司	同一母公司	69787303-8
无锡市雪丰钢铁有限公司	同一母公司	72416545-X
无锡市雪浪钢管国际贸易有限公司	同受母公司控制	79834009-7
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	同受母公司控制	69331703-4
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	同一母公司	73942178-6
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	同一母公司	79539386-3
张家港宏昌高线有限公司	同一母公司	71158014-4
张家港华盛炼铁有限公司	同一母公司	72872253-2
张家港玖隆房地产开发有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	59695911-5
张家港润忠钢铁有限公司	同一母公司	60825536-X
张家港市虹达运输有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	25155182-7
张家港扬子江冷轧板有限公司	母公司关键管理人员控制的企业	57259187-0

注：2013年3月，母公司江苏沙钢集团有限公司将持有山东铁雄新沙能源有限公司的股权转让，2013年3月起，山东铁雄新沙能源有限公司与公司已无关联关系。

## 5、关联交易情况

(人民币单位：元)

(1) 销售商品

A、本期发生额

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	金额	占销售金额比例
江阴市润德物资有限公司	钢材	市场价	211,631,818.83	2.13%
江苏沙钢物资贸易有限公司	钢材	市场价	209,958,658.62	2.11%
江苏沙钢集团有限公司	材料	市场价	7,447,848.45	0.07%
江苏天淮钢管有限公司	钢材、材料、水电气	市场价	242,013,944.59	2.43%
张家港市永安钢铁有限公司	材料	市场价	1,411,029.06	0.01%
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	钢材	市场价	25,641.03	0.00%
张家港沙景钢铁有限公司	钢材	市场价	2,495,959.64	0.03%
重庆沙钢现代物流有限公司	钢材	市场价	116,241,424.78	1.17%
宁波沙洲贸易有限公司	水电气	市场价	393,162.37	0.00%
合计			791,619,487.37	7.95%

B、上期发生额

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	金额	占销售金额比例
江阴市润德物资有限公司	钢材	市场价	230,057,850.51	1.89%
江苏沙钢物资贸易有限公司	钢材	市场价	374,247,729.06	3.08%
江苏沙钢集团有限公司	材料	市场价	1,244,874.01	0.01%
张家港保税区锦德贸易有限公司	钢材	市场价	28,224,321.20	0.23%
江苏天淮钢管有限公司	钢材、材料、水电气	市场价	168,330,025.67	1.39%
张家港市永安钢铁有限公司	材料	市场价	713,815.38	0.01%
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	钢材	市场价	2,367,446.16	0.02%
张家港沙景钢铁有限公司	钢材	市场价	2,904,834.95	0.02%
重庆沙钢现代物流有限公司	钢材	市场价	77,224,750.72	0.64%
玖隆钢铁物流有限公司	钢构产品	市场价	119,836,843.39	0.99%
合计			1,005,152,491.05	8.28%

(2) 提供劳务

A、本期发生额

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	金额	占提供劳务比例
江苏天淮钢管有限公司	加工费	市场价	337,187.20	0.91%
江苏天淮钢管有限公司	劳务派遣	市场价	1,439,863.00	3.87%
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	劳务派遣	市场价	3,550,000.00	9.55%

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式	金 额	占提供劳务比例
广西沙钢锰业有限公司	劳务派遣	市场价	200,000.00	0.54%
张家港市沙钢职介与人力资源开发有限公司	劳务派遣	市场价	1,820,127.00	4.90%
无锡市雪丰钢铁有限公司	劳务派遣	市场价	852,000.00	2.29%
山东荣信煤化有限责任公司	劳务派遣	市场价	520,000.00	1.40%
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	工程施工	市场价	3,997,972.99	10.76%
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	工程施工	市场价	3,000,000.00	8.07%
张家港宏昌钢板有限公司	工程施工	市场价	1,705,087.20	4.59%
张家港宏昌高线有限公司	工程施工	市场价	972,192.31	2.62%
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	工程施工	市场价	773,926.90	2.08%
张家港扬子江冷轧板有限公司	工程施工	市场价	110,000.00	0.30%
张家港华盛炼铁有限公司	工程施工	市场价	75,077.08	0.20%
张家港玖隆房地产开发有限公司	工程施工	市场价	50,000.00	0.13%
玖隆钢铁物流有限公司	工程施工	市场价	1,232,507.00	3.32%
合 计			20,635,940.68	55.53%

### B、上期发生额

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式	金 额	占提供劳务比例
江苏天淮钢管有限公司	加工费	市场价	470,393.16	1.14%
江苏天淮钢管有限公司	劳务派遣	市场价	1,145,098.92	2.79%
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	劳务派遣	市场价	4,197,975.46	10.21%
广西沙钢锰业有限公司	劳务派遣	市场价	200,000.00	0.49%
张家港市沙钢职介与人力资源开发有限公司	劳务派遣	市场价	1,585,000.00	3.85%
合 计			7,598,467.54	18.48%

### (3) 购买商品

#### A、本期发生额

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式	金 额	占采购金额比例
宁波沙洲贸易有限公司	原 料	市场价	2,243,325,136.77	23.72%
江苏沙钢集团有限公司	原 料	市场价	26,362,382.92	0.28%
江苏沙钢国际贸易有限公司	原 料	市场价	1,079,785.28	0.01%
江苏省沙钢钢铁研究院有限公司	原 料	市场价	30,490.57	0.00%

关 联 方	关联交易 内 容	关联交易 定价方式	金 额	占采购金额 比 例
江苏淮钢进出口有限公司	原 料	市场价	107,678,492.22	1.14%
张家港三和沙钢高温科技有限公司	原 料	市场价	5,683,847.04	0.06%
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	原 料	市场价	178,803,698.59	1.89%
江苏沙钢物资贸易有限公司	原 料	市场价	19,309,597.39	0.20%
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	原 料	市场价	58,498,445.53	0.62%
山东铁雄新沙能源有限公司	原 料	市场价	32,903,738.92	0.35%
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	原 料	市场价	7,394,918.36	0.08%
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	原 料	市场价	287,253,873.50	3.04%
无锡市雪浪钢管国际贸易有限公司	原 料	市场价	17,069,047.86	0.18%
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	原 料	市场价	199,410.25	0.00%
上海沙钢物资贸易有限公司	原 料	市场价	3,358,486.24	0.04%
合 计			2,988,951,351.44	31.61%

#### B、上期发生额

关 联 方	关联交易 内 容	关联交易 定价方式	金 额	占采购金额 比 例
宁波沙洲贸易有限公司	原 料	市场价	2,369,160,575.31	27.73%
江苏沙钢集团有限公司	原 料	市场价	44,709,210.69	0.52%
江苏沙钢国际贸易有限公司	原 料	市场价	119,614,819.97	1.40%
江苏省沙钢钢铁研究院有限公司	原 料	市场价	91,981.13	0.00%
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	原 料	市场价	1,015,688.05	0.01%
江苏淮钢进出口有限公司	原 料	市场价	98,233,528.76	1.15%
张家港三和沙钢高温科技有限公司	原 料	市场价	6,472,950.14	0.08%
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	原 料	市场价	195,140,258.87	2.28%
江苏沙钢物资贸易有限公司	原 料	市场价	92,277,153.76	1.08%
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	原 料	市场价	59,375,120.12	0.70%
张家港东方制气股份有限公司	水电气	市场价	83,780.34	0.00%
山东铁雄新沙能源有限公司	原 料	市场价	6,425,843.68	0.08%
张家港保税区锦德贸易有限公司	原 料	市场价	26,122,072.48	0.31%
重庆沙钢现代物流有限公司	原 料	市场价	8,441,097.14	0.10%
合 计		市场价	3,027,164,080.44	35.44%

#### (4) 租赁资产：

①公司与张家港新华预应力钢绞线有限公司签订房屋租赁协议，2013年度公司应付张家港新华预应力钢绞线有限公司房屋租赁费 10 万元；

②2013年3月，公司与江苏沙钢集团有限公司签订了房屋租赁协议，租赁期为2013年03月

01 日至 2016 年 2 月 28 日，2013 年度公司支付江苏沙钢集团有限公司房屋租赁费 10 万元。

(5) 公司为关联方提供担保

截止 2013 年 12 月 31 日，淮钢公司为关联方提供担保

①2010 年 10 月，淮钢公司、天津钢管集团股份有限公司及中国农业银行淮安城南支行三方签订编号为 NO. 32905201000014964 号《最高额保证合同》，淮钢公司及天津钢管集团股份有限公司共同为江苏天淮钢管有限公司（债务人）与中国农业银行淮安城南支行间所形成的各类债务提供最高额担保，担保期限自 2010 年 10 月 8 日至 2016 年 10 月 8 日止，担保金额 80,000.00 万元，其中公司承担不低于主债权金额的 40%担保责任。截止 2013 年 12 月 31 日，上述合同项下江苏天淮钢管有限公司借款余额为 29,121.00 万元。

②根据中国银行中银复[2013]465 号信贷审批通知书，2013 年 3 月 27 日，淮钢公司、天津钢管集团股份有限公司、中国银行淮安市分行及中国银行天津津钢支行四方签订 5216700E10041901-补-01 号《授信业务总协议补充协议》，中国银行淮安市分行及中国银行天津津钢支行为江苏天淮钢管有限公司提供为期 5 年、金额 10.65 亿元长期项目贷款以及为期 1 年、金额 4.4 亿元短期流动资金贷款的额度。2013 年 3 月 27 日，天津钢管集团股份有限公司、淮钢公司分别与中国银行淮安市分行及中国银行天津津钢支行签订 2013 年淮保字 03013-01 号、2013 年淮保字 03013-02 号《最高额保证合同》，天津钢管集团股份有限公司、淮钢公司为江苏天淮钢管有限公司向中国银行淮安市分行及中国银行天津津钢支行之间所形成的各类债务提供最高额担保，其中淮钢公司担保金额为 60,200.00 万元，天津钢管集团股份有限公司担保金额为 90,300.00 万元，担保期限为主债权发生期间届满之日起两年。截止 2013 年 12 月 31 日，上述合同项下江苏天淮钢管有限公司向中国银行淮安市分行借款余额为 37,310.00 万元、开立银行承兑汇票 1,950.00 万元；向中国银行天津津钢支行借款余额为 66,357.00 万元。

③2011 年 2 月，淮钢公司、上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订编号为 ZB1401201128001002《最高额保证合同》，淮钢公司为江苏天淮钢管有限公司（债务人）与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行间所形成各类债务提供最高额担保，担保金额 50,000.00 万元，担保期限自债权存续期届满后两年内。截止 2013 年 12 月 31 日，上述合同项下江苏天淮钢管有限公司向银行借款余额为 11,100.00 万元。

④2012 年 1 月 12 日，淮钢公司、招商银行股份有限公司南京分行签订编号为 2012 保字第 110106506 号《不可撤销担保书》，淮钢公司为江苏天淮钢管有限公司（债务人）与招商银行股份有限公司南京分行于 2012 年 1 月 19 日签订编号为 2012 年贷字第 110106506 号借款合同所形成各类债

务提供最高额担保，担保金额 8,000.00 万元，担保期限自债权存续期届满后两年内。2012 年 1 月 5 日，淮钢公司与江苏天淮钢管有限公司签订反担保合同，江苏天淮钢管有限公司以价值 10,031.00 万元的固定资产为淮钢公司担保反担保。截止 2013 年 12 月 31 日，上述合同项下江苏天淮钢管有限公司向银行借款余额为 6,800.00 万元。

⑤2013 年 2 月 7 日，淮钢公司、江苏银行股份有限公司淮安分行签订编号为 BZ071113000021 号《最高额保证合同》，淮钢公司为江苏天淮钢管有限公司（债务人）与江苏银行股份有限公司淮安分行间所形成各类债务提供最高额担保，担保金额 20,000.00 万元，担保期限自债权存续期届满后两年内。截止 2013 年 12 月 31 日，上述合同项下江苏天淮钢管有限公司向银行借款余额为 10,000.00 万元；申请开具信用证余额为 150,000.00 欧元。

## 6、关联方往来余额

（人民币单位：元）

### （1）应收账款

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏沙钢集团有限公司	2,272,746.18	113,637.31		
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	2,395,508.98	196,625.45	2,091,839.00	159,016.95
广西沙钢锰业有限公司	150,000.00	17,500.00	550,000.00	27,500.00
张家港市沙钢职介与人力资源开发有限公司	1,110,000.00	119,590.00	1,585,000.00	79,250.00
玖隆钢铁物流有限公司	907,507.00	45,375.35	45,875,106.52	2,293,755.33
张家港沙景钢铁有限公司	341,206.60	17,060.33	987,799.00	49,389.95
张家港宏昌钢板有限公司	571,228.79	28,561.44	262,100.00	13,105.00
佛山张铜大冶铜产品有限公司	540,203.56	540,203.56	540,203.56	540,203.56
山东荣信煤化有限责任公司	20,000.00	1,000.00		
张家港市永安钢铁有限公司	1,650,904.00	82,545.20		
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	29,100.00	1,455.00		
无锡市雪丰钢铁有限公司	692,000.00	34,600.00		
张家港恒乐新型建筑材料有限公司	4,343,691.29	217,184.56		
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	2,450,000.00	122,500.00		
张家港宏昌高线有限公司	722,192.31	36,109.62		
张家港华盛炼铁有限公司	75,077.08	3,753.85		
合 计	18,271,365.79	1,577,701.67	51,892,048.08	3,162,220.79

### （2）预付款项

关 联 方	期末余额	年初余额
江苏沙钢集团有限公司	11,071,509.58	3,499,266.57
宁波沙洲贸易有限公司		22,909,565.06
安阳沙钢物资贸易有限公司		11,883.45
上海沙钢物资贸易有限公司		796,000.00
广西沙钢锰业有限公司	3,600,000.00	
江苏沙钢物资贸易有限公司	5,191,655.47	
江苏淮钢进出口有限公司	171,529.09	
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	224,446,339.60	
合 计	244,481,033.74	27,216,715.08

### (3) 其他应收款

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏沙钢集团有限公司	1,750,000.00	287,500.00	2,500,000.00	225,000.00
江苏天淮钢管有限公司	308,620.00	67,119.00	308,620.00	36,257.00
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	148,000.00	148,000.00	148,000.00	37,000.00
玖隆钢铁物流有限公司	20,595,315.98	1,029,765.80		
张家港东方制气股份有限公司	20,000.00	3,000.00		
合 计	22,821,935.98	1,535,384.80	2,956,620.00	298,257.00

### (4) 应付账款

关 联 方	期末余额	年初余额
江苏沙钢集团有限公司	8,196,225.46	1,968,614.51
宁波沙洲贸易有限公司	28,066,264.17	13,910,518.59
山东荣信煤化有限公司		5,845.09
江苏沙钢国际贸易有限公司	112,664.96	1,330,297.68
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	31,826,485.65	42,432,658.44
张家港三和沙钢高温科技有限公司	875,153.88	706,894.16
江苏沙钢物资贸易有限公司	7,349,078.57	288,382.10
山东铁雄新沙能源有限公司		1,748,178.41
江苏淮钢进出口有限公司	12,467,422.21	301,553.72
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	14,578,559.00	18,025,173.96
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司	1,623,009.79	
广西沙钢锰业有限公司	3,816,373.93	
张家港市虹达运输有限公司	3,946.10	
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	127,727,732.13	
合 计	236,642,915.85	80,718,116.66

### (5) 预收账款

关联方	期末余额	年初余额
江阴市润德物资有限公司	15,327,062.25	8,404,696.71
江苏沙钢集团有限公司		163,570.00
江苏沙钢物资贸易有限公司	59,741.84	2,165,124.61
玖隆钢铁物流有限公司	5,549,209.46	
重庆沙钢现代物流有限公司	5,844,001.27	4,601,761.45
江苏天淮钢管有限公司	14,965.59	951,962.99
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司		85,410.40
张家港锦丰轧花剥绒有限责任公司		116,000.00
沙桐(泰兴)化学有限公司	92,909.00	
张家港润忠钢铁有限公司	93,443.53	
张家港扬子江冷轧板有限公司	968,801.12	
合计	27,950,134.06	16,488,526.16

### (6) 其他应付款

关联方	期末余额	年初余额
江阴市润德物资有限公司	2,238,500.00	2,090,000.00
江苏沙钢集团有限公司	12,230,650.04	12,110,223.58
沙桐(泰兴)化学有限公司	360,000.00	
合计	14,829,150.04	14,200,223.58

## 七、或有事项

### (1) 担保事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司及子公司间相互为银行借款、开具银行承兑汇票提供担保情况

担保方	被担保方	事项	金额	担保方式
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	100,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	90,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	83,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	80,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	70,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	70,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	100,000,000.00	保证
江苏利淮钢铁有限公司	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	短期借款	80,000,000.00	保证
江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司	江苏利淮钢铁有限公司	短期借款	100,000,000.00	保证

担保方	被担保方	事 项	金 额	担保方式
江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司	江苏利淮钢铁有限公司	短期借款	100,000,000.00	保证
淮安鑫球团矿业有限公司	江苏利淮钢铁有限公司	短期借款	70,000,000.00	保证
合 计			993,000,000.00	

## (2) 诉讼事项

2013年8月16日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院的《应诉通知书》【(2013)苏中商初字第0118号】，原告侯东方起诉公司要求返还人民币4,500万元及相应利息。起诉书声称：在未经侯东方等25人同意的情况下，公司将侯东方等25人拥有的4500万元资金，通过江苏省中油泰富石油集团有限公司、张家港保税区中油泰富船舶燃料供应有限公司、江苏张铜集团公司、沭阳凯尔顺铜制品有限公司、江苏华程工业集团有限公司及郭照相系列运作，用于公司经营及偿付江苏华程工业集团有限公司往来借款。

经公司自查，公司不存在欠付侯东方等25人的款项。截止报告日，江苏省苏州市中级人民法院一审尚未判决。

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

## 八、承诺事项

截止2013年12月31日，本公司无需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，因母公司2013年末无可供分配利润，因而不进行利润分配；2013年度拟不实施资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会批准。

## 十、其他重要事项

2003年6月20日，天同证券有限责任公司(以下简称天同公司)通过银行向南京钢铁集团淮钢

有限公司（现更名为江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司，以下简称淮钢公司）转款 2 亿元，淮钢公司主张上述 2 亿元系天同公司代世纪兴业投资有限公司（以下简称世纪兴业公司）支付淮钢公司委托世纪兴业公司的理财款，但天同证券有限责任公司认为，上述款项系淮钢公司向其借款，并要求淮钢公司先行偿还 2000 万元。根据 2011 年 10 月 11 日山东省济南市中级人民法院出具的（2011）济民四商初字第 9 号《民事判决书》及 2012 年 3 月 12 日山东省高级人民法院出具的（2012）鲁商终字第 3 号《民事判决书》判定，上述款项系淮钢公司向天同公司的借款，淮钢公司应偿还本金 2000 万元。对此，淮钢公司依法向最高人民法院申请再审。2012 年 12 月 17 日，最高人民法院作出（2012）民提字第 154 号民事裁定书，撤销原一审、二审终审判决，将本案发回山东省济南市中级人民法院重新审理。2013 年 11 月 14 日，山东省济南市中级人民法院（2013）济民再字第 9 号民事判决书判决公司败诉，公司已向山东省高级人民法院提起上诉。山东省高级人民法院于 2014 年 4 月 11 日开庭进行了审理，截止报告日，山东省高级人民法院二审尚未判决。

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

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

2013 年末，淮钢公司持有江苏银行股份有限公司 540 万股份，因上述事项影响，被山东省济南市中级人民法院冻结。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,874,361.34	42.48%	12,874,361.34	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	8,481,236.51	27.98%	7,373,526.55	86.94%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,952,899.53	29.54%	8,952,899.53	100.00%
合 计	30,308,497.38	100.00%	29,200,787.42	96.35%

(续表)

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,272,613.66	44.12%	13,272,613.66	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,734,935.29	25.71%	7,336,211.49	94.85%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,076,714.23	30.17%	9,076,714.23	100.00%
合 计	30,084,263.18	100.00%	29,685,539.38	98.67%

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1年以内	1,166,010.48	13.75%	58,300.52	419,709.26	5.43%	20,985.46
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4年以上	7,315,226.03	86.25%	7,315,226.03	7,315,226.03	94.57%	7,315,226.03
合 计	8,481,236.51	100.00%	7,373,526.55	7,734,935.29	100.00%	7,336,211.49

## (3) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL (PNH 中东)	12,874,361.34	12,874,361.34	100.00%	4年以上, 质量纠纷, 无法收回
合 计	12,874,361.34	12,874,361.34	100.00%	

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
天津市文典贸易发展有限公司	4,031,924.78	4,031,924.78	100.00%	超过授信期,难以收回
C-BSUPPLYLTD (PNH 北美)	1,138,022.54	1,138,022.54	100.00%	超过授信期,难以收回
GULFCOPPERCO. LTD (PNH 阿联酋)	1,109,034.28	1,109,034.28	100.00%	超过授信期,难以收回
FLOWFLEXCOMPONENTSLTD (PNH 欧洲)	846,747.96	846,747.96	100.00%	超过授信期,难以收回
佛山张铜大冶铜产品有限公司	540,203.56	540,203.56	100.00%	超过授信期,难以收回
SIDWALREFRIGERATIONIND. PVT. LTD. (PNH 南亚)	466,205.31	466,205.31	100.00%	超过授信期,难以收回
M/S. SHANTIREFRIGERATION (PNH 南亚)	415,450.33	415,450.33	100.00%	超过授信期,难以收回
佛山市张铜实业有限公司	378,194.56	378,194.56	100.00%	超过授信期,难以收回
其他单位	27,116.21	27,116.21	100.00%	超过授信期,难以收回
合 计	8,952,899.53	8,952,899.53		

(5) 应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例
佛山张铜大冶铜产品有限公司	联营企业	540,203.56	1.78%
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	子公司	647,236.17	2.14%
江苏利淮钢铁有限公司	子公司	518,774.31	1.71%
合 计		1,706,214.04	5.63%

(6) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司	金 额	年 限	占应收账款总额比例
KEMYA HOUSE INTERNATIONAL (PNH 中东)	业务单位	12,874,361.34	4 年以上	42.48%
上海怡展实业有限公司 (注)	业务单位	7,301,779.24	4 年以上	24.09%
天津市文典贸易发展有限公司	业务单位	4,031,924.78	4 年以上	13.30%
C-B SUPPLY LTD (PNH 北美)	业务单位	1,138,022.54	4 年以上	3.75%
GULF COPPER CO. LTD (PNH 阿联酋)	业务单位	1,109,034.28	4 年以上	3.66%
合 计		26,455,122.18		87.28%

(注) 根据公司与张家港市杨舍镇资产经营公司、江苏张铜集团有限公司、上海怡展实业有限公司签订的《协议书》，上海怡展实业有限公司归还公司货款 7,301,779.24 元，需以张家港市杨舍镇资产经营公司、江苏张铜集团有限公司归还上海怡展实业有限公司 1,000.00 万元借款为前提。

(7) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,768,117.89	6.0969	16,876,937.97	2,768,117.89	6.2855	17,399,004.99

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合计			16,876,937.97			17,399,004.99

## 2、其他应收款

### (1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	220,408,333.33	98.87%	11,020,416.67	5.00%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,520,000.00	1.13%	2,520,000.00	100.00%
合计	222,928,333.33	100.00%	13,540,416.67	6.07%

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	220,407,333.33	98.87%	11,020,366.67	5.00%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,530,000.00	1.13%	2,530,000.00	100.00%
合计	222,937,333.33	100.00%	13,550,366.67	6.08%

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	220,408,333.33	100.00%	11,020,416.67	220,407,333.33	100.00%	11,020,366.67
1至2年						
合计	220,408,333.33	100.00%	11,020,416.67	220,407,333.33	100.00%	11,020,366.67

### (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张家港保税区宁苏冶金设备有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%	难以收回
香港销售点备用金	500,000.00	500,000.00	100.00%	难以收回
张朝煌	170,000.00	170,000.00	100.00%	难以收回
合 计	2,520,000.00	2,520,000.00		

(4) 其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	子公司	220,403,333.33	98.87%
合 计		220,403,333.33	98.87%

(5) 余额中前五名的单位及占其他应收款总额的比例

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	子公司	220,403,333.33	1 年以内	98.87%
张家港保税区宁苏冶金设备有限公司	业务单位	1,850,000.00	4 年以上	0.83%
香港销售点备用金	业务单位	500,000.00	4 年以上	0.22%
张朝煌	员工	170,000.00	1 至 2 年 20,000.00 元 4 年以上 150,000.00 元	0.08%
韩小慧	员工	3,000.00	1 年以内	微小
合 计		222,926,333.33		99.99%

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	2,100,872,682.56		2,100,872,682.56
按权益法核算的长期股权投资			
合 计	2,100,872,682.56	-	2,100,872,682.56

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	2,100,872,682.56		2,100,872,682.56
按权益法核算的长期股权投资			
合 计	2,100,872,682.56	-	2,100,872,682.56

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司	63.79%	63.79%	2,100,872,682.56	2,100,872,682.56			2,100,872,682.56
合计			2,115,224,854.47	2,100,872,682.56	-	-	2,100,872,682.56

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
佛山张铜大冶铜产品有限公司	39.80%	39.80%	23,880,000.00	-			-	
合计			23,880,000.00	-			-	

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

(4) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
佛山张铜大冶铜产品有限公司	有限公司	广东·佛山	吴世和	有色金属产品	6,000 万元	39.80%	39.80%

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
佛山张铜大冶铜产品有限公司	4,423,484.17	21,213,300.73	-16,789,816.56	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	15,758,692.59	13,730,128.25
其他业务收入	203,357,316.61	374,544,747.98
合 计	219,116,009.20	388,274,876.23

项 目	本期金额	上期金额
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	15,618,919.60	11,603,074.74
其他业务成本	199,070,104.69	369,967,249.16
合 计	214,689,024.29	381,570,323.90

## (2) 主营情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>		
其中：钢材贸易	15,758,692.59	13,730,128.25
合 计	15,758,692.59	13,730,128.25
<b>主营业务成本</b>		
其中：钢材贸易	15,618,919.60	11,603,074.74
合 计	15,618,919.60	11,603,074.74
<b>主营业务利润</b>		
其中：钢材贸易	139,772.99	2,127,053.51
合 计	139,772.99	2,127,053.51

## (3) 其他业务

项 目	本期金额	上期金额
<b>其他业务收入</b>		
其中：矿粉销售	203,357,316.61	374,544,747.98
合 计	203,357,316.61	374,544,747.98
<b>其他业务成本</b>		
其中：矿粉销售	199,070,104.69	369,967,249.16
合 计	199,070,104.69	369,967,249.16
<b>其他业务利润</b>		
其中：矿粉销售	4,287,211.92	4,577,498.82
合 计	4,287,211.92	4,577,498.82

(4) 本期公司销售前五名客户收入总额 212,807,773.77 元，占营业收入总额的 97.13%；上期公司销售前五名客户收入总额 382,505,834.61 元，占营业收入总额的 98.51%。

## 5、投资收益

### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	136,927,892.10	68,463,946.05
权益法核算的长期股权投资收益		

项 目	本期金额	上期金额
合 计	136,927,892.10	68,463,946.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	136,927,892.10	68,463,946.05
合 计	136,927,892.10	68,463,946.05

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	147,504,728.16	74,640,170.23
加：资产减值准备	-494,701.96	6,489,179.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,293.00	38,976.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-136,927,892.10	-68,463,946.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,107,334.30	-50,027,574.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,444,471.48	-22,732,759.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,540,435.72	-60,055,953.30
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	137,878,762.94	46,491,306.56
减：现金的期初余额	46,491,306.56	38,101,946.29
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,387,456.38	8,389,360.27

## 十二、补充财务资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	4,767,477.01	276,688.65
计入当期损益的政府补助	9,519,897.80	44,278,177.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,434,510.52	22,534,232.58
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		
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		-99,731.07
债务重组损益		1,854,115.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	843,891.14	6,630,671.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-529,621.49
所得税影响金额	-6,716,329.48	-18,139,065.84
归属于少数股东非经常性损益影响金额	-6,924,089.38	-21,082,615.01
合 计	12,925,357.61	35,722,851.38

### 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.018	
扣除非经常性损益后归属于公司普	0.66	0.010	

(注) 净资产收益率及每股收益的计算遵循证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定。

## 十五、财务报表之批准

本财务报告经公司第五届董事会第二次会议批准报出。

江苏沙钢股份有限公司

2014年4月25日