



江苏沙钢股份有限公司

2019 年半年度报告

(未经审计)

2019 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	254,069,609.15	332,496,854.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,314,846,108.98	
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	974,823,915.49	708,915,900.61
应收账款	30,569,561.10	36,725,066.96
应收款项融资		
预付款项	328,101,603.72	299,681,189.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,432,884.20	5,296,179.89
其中：应收利息	289,274.23	93,661.81
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,796,048,948.94	1,709,461,404.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,060,640.12	3,995,704,606.87
流动资产合计	6,709,953,271.70	7,088,281,202.82
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		365,099,332.01
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,541,442.48	16,118,727.86
其他权益工具投资	430,258,242.53	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,386,883,904.35	3,236,228,061.78
在建工程	490,700,749.48	433,008,269.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	366,067,583.64	372,210,740.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	33,475.27	133,910.17
递延所得税资产	12,580,826.92	10,402,071.15
其他非流动资产	5,856,200.00	
非流动资产合计	4,709,922,424.67	4,433,201,113.01
资产总计	11,419,875,696.37	11,521,482,315.83
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	237,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	915,000,000.00	872,830,240.71
应付账款	1,442,469,825.80	1,362,034,998.92
预收款项	598,582,864.93	507,298,842.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	109,800,144.98	155,552,806.79
应交税费	169,047,541.40	424,131,625.67
其他应付款	799,612,942.19	251,649,050.19
其中：应付利息	30,208.33	317,471.47

应付股利	541,145,988.02	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	17,707,939.05	20,034,140.55
流动负债合计	4,102,221,258.35	3,830,531,705.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,815,999.82	41,254,999.84
递延所得税负债	144,722,044.15	109,025,118.37
其他非流动负债	9,990,961.80	9,993,632.37
非流动负债合计	192,529,005.77	160,273,750.58
负债合计	4,294,750,264.12	3,990,805,455.69
所有者权益：		
股本	2,206,771,772.00	2,206,771,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-608,601,669.40	-608,601,669.40
减：库存股		
其他综合收益	151,274,247.20	120,100,595.43
专项储备	4,439,124.40	9,851,987.76
盈余公积	68,943,406.59	67,769,183.57
一般风险准备		
未分配利润	2,907,745,522.77	2,664,975,170.87
归属于母公司所有者权益合计	4,730,572,403.56	4,460,867,040.23
少数股东权益	2,394,553,028.69	3,069,809,819.91
所有者权益合计	7,125,125,432.25	7,530,676,860.14
负债和所有者权益总计	11,419,875,696.37	11,521,482,315.83

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：孙晓红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	746,768.56	353,893.44
交易性金融资产	1,986,353,842.99	
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	28,000,000.00	30,825,565.53
应收账款	22,945,228.80	3,228,900.08
应收款项融资		
预付款项	61,387,915.53	47,229,808.87
其他应收款	1,426,100.00	1,235,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,987,962.20	1,094,285,540.27
流动资产合计	2,109,847,818.08	1,177,158,708.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,158,414,125.04	2,156,991,410.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	46,019.29	51,526.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
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	2,158,460,144.33	2,157,042,937.09
资产总计	4,268,307,962.41	3,334,201,645.28

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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		
应付账款	18,834,224.65	16,317,690.09
预收款项	42,924,583.78	22,755,134.68
合同负债		
应付职工薪酬	4,650,056.38	5,349,335.38
应交税费	3,954,333.78	3,952,024.68
其他应付款	18,941,156.36	15,310,052.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,698,113.21	4,576,000.00
流动负债合计	92,002,468.16	68,260,237.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
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	92,002,468.16	68,260,237.37
所有者权益：		
股本	2,206,771,772.00	2,206,771,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	823,420,753.07	823,420,753.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,048,846.07	49,874,623.05
未分配利润	1,095,064,123.11	185,874,259.79
所有者权益合计	4,176,305,494.25	3,265,941,407.91
负债和所有者权益总计	4,268,307,962.41	3,334,201,645.28

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	6,234,774,794.01	7,234,988,976.74
其中：营业收入	6,234,774,794.01	7,234,988,976.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,581,150,281.54	5,712,792,532.42
其中：营业成本	5,380,505,854.55	5,518,770,017.34
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		
税金及附加	41,227,674.26	65,446,645.53
销售费用	47,507,950.90	51,205,635.68
管理费用	99,528,792.06	84,180,089.12
研发费用	17,244,643.80	2,033,518.46
财务费用	-4,864,634.03	-8,843,373.71
其中：利息费用	739,236.99	1,099,656.56
利息收入	6,910,565.28	9,817,614.50
加：其他收益	10,193,300.07	2,985,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）	63,538,932.82	44,829,411.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,422,714.62	1,199,889.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,886,108.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	455,569.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,960,469.81	560,835.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	795,682.44	4,751,078.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	743,533,636.89	1,575,322,769.11
加：营业外收入	5,205,051.46	76,639,517.39
减：营业外支出	2,016,018.32	7,362,326.89

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	746,722,670.03	1,644,599,959.61
减：所得税费用	174,957,292.26	397,311,371.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	571,765,377.77	1,247,288,587.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	571,765,377.77	1,247,288,587.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	284,917,031.95	647,077,300.59
2.少数股东损益	286,848,345.82	600,211,287.32
六、其他综合收益的税后净额	48,869,182.89	-35,621,077.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31,173,651.77	-22,722,685.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31,173,651.77	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	31,173,651.77	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-22,722,685.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-22,722,685.50
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	17,695,531.12	-12,898,392.24
七、综合收益总额	620,634,560.66	1,211,667,510.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	316,090,683.72	624,354,615.09
归属于少数股东的综合收益总额	304,543,876.94	587,312,895.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1291	0.2932
（二）稀释每股收益	0.1291	0.2932

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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：孙晓红

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	315,587,391.37	243,889,649.10
减：营业成本	312,478,939.99	242,115,574.04
税金及附加	37,970.50	36,683.50
销售费用		
管理费用	19,223,768.41	6,545,775.46
研发费用		
财务费用	30,645.70	-12,249.27
其中：利息费用		
利息收入	19,703.80	29,664.45
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	973,763,051.12	719,811,557.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,422,714.62	1,199,889.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,393,842.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,184,601.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-593,382.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	964,788,359.37	714,422,039.77
加：营业外收入		70,472,271.69
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	964,788,359.37	784,894,311.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	964,788,359.37	784,894,311.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	964,788,359.37	784,894,311.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	964,788,359.37	784,894,311.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	5,468,233,175.24	5,159,859,545.33
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	70,833,629.37	205,880,333.76
经营活动现金流入小计	5,539,066,804.61	5,365,739,879.09
购买商品、接受劳务支付的现金	4,628,439,062.66	3,097,436,890.13
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	275,614,386.40	215,819,088.58
支付的各项税费	573,690,767.75	701,694,054.07
支付其他与经营活动有关的现金	122,486,329.86	154,860,046.93
经营活动现金流出小计	5,600,230,546.67	4,169,810,079.71
经营活动产生的现金流量净额	-61,163,742.06	1,195,929,799.38
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	101,994,011.08	43,629,522.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,251,784.43	6,959,371.84
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	9,236,100,657.98	4,975,039,965.90
投资活动现金流入小计	9,339,346,453.49	5,025,628,860.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,201,488.97	322,491,606.33
投资支付的现金		
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	8,554,120,000.00	5,603,840,000.00
投资活动现金流出小计	8,670,321,488.97	5,926,331,606.33
投资活动产生的现金流量净额	669,024,964.52	-900,702,746.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	37,000,000.00
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	150,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金	337,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	507,619,618.09	348,200,863.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	440,426,836.40	347,341,980.39
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	844,619,618.09	448,200,863.74
筹资活动产生的现金流量净额	-694,619,618.09	-411,200,863.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-460,928.81	474,127.75
五、现金及现金等价物净增加额	-87,219,324.44	-115,499,682.83
加：期初现金及现金等价物余额	255,222,195.62	380,789,152.04
六、期末现金及现金等价物余额	168,002,871.18	265,289,469.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	171,857,527.31	242,230,284.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,350,807.62	72,490,428.90
经营活动现金流入小计	175,208,334.93	314,720,712.90
购买商品、接受劳务支付的现金	178,492,743.54	211,870,546.01
支付给职工以及为职工支付的现金	3,000,088.98	2,561,662.88
支付的各项税费	32,908.60	39,425.48
支付其他与经营活动有关的现金	19,186,440.14	9,062,459.60
经营活动现金流出小计	200,712,181.26	223,534,093.97
经营活动产生的现金流量净额	-25,503,846.33	91,186,618.93
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	984,082,566.70	698,611,667.99
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	1,316,100,657.98	432,039,965.90
投资活动现金流入小计	2,300,183,224.68	1,130,651,633.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,280.00
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	2,208,120,000.00	1,223,640,000.00
投资活动现金流出小计	2,208,120,000.00	1,223,653,280.00
投资活动产生的现金流量净额	92,063,224.68	-93,001,646.11
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	66,166,503.23	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,166,503.23	
筹资活动产生的现金流量净额	-66,166,503.23	
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	392,875.12	-1,815,027.18
加：期初现金及现金等价物余额	353,893.44	1,963,412.47
六、期末现金及现金等价物余额	746,768.56	148,385.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	2,206,771,772.00				-608,601,669.40		120,100,595.43	9,851,987.76	67,769,183.57		2,664,975,170.87		4,460,867,040.23	3,069,809.81	7,530,676,860.14	
加：会计政策变更									1,174,223.02		24,019,823.18		25,194,046.20	7,673,215.38	32,867,261.58	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,206,771,772.00				-608,601,669.40		120,100,595.43	9,851,987.76	68,943,406.59		2,688,994,005.05		4,486,061,086.43	3,077,483.03	7,563,544,121.72	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							31,173,651.77	-5,412,863.36			218,750,528.72		244,511,317.13	-682,930,006.60	-438,418,689.47	
(一)综合收益总额							31,173,651.77				284,917,031.95		316,090,683.72	304,543,876.94	620,634,560.66	
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
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																



上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,206,771,772.00				-608,601,669.40		153,455,052.32	14,420,942.30	39,761,617.75		1,582,139,121.34		3,387,946,836.31	2,760,976,059.48	6,148,922,895.79
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	2,206,771,772.00				-608,601,669.40		153,455,052.32	14,420,942.30	39,761,617.75		1,582,139,121.34		3,387,946,836.31	2,760,976,059.48	6,148,922,895.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,722,685.50	-65,543.50			647,077,300.59		624,289,071.59	-163,689,057.22	460,600,014.37
（一）综合收益总额							-22,722,685.50				647,077,300.59		624,354,615.09	587,312,895.08	1,211,667,510.17
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,206,771,772.00				823,420,753.07				49,874,623.05	185,874,259.79		3,265,941,407.91
加：会计政策变更								1,174,223.02	10,568,007.18			11,742,230.20
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,206,771,772.00				823,420,753.07			51,048,846.07	196,442,266.97			3,277,683,638.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									898,621,856.14			898,621,856.14
（一）综合收益总额									964,788,359.37			964,788,359.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-66,166,503.23		-66,166,503.23
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-66,166,503.23		-66,166,503.23
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,206,771,772.00				823,420,753.07					51,048,846.07	1,095,064,123.11	4,176,305,494.25

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	2,206, 771.77 2.00				823,420 ,753.07				21,867, 057.23	-521,913, 977.87		2,530,145,6 04.43
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	2,206, 771.77 2.00				823,420 ,753.07				21,867, 057.23	-521,913, 977.87		2,530,145,6 04.43
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)										784,894,3 11.46		784,894,31 1.46
(一)综合收益 总额										784,894,3 11.46		784,894,31 1.46
(二)所有者投 入和减少资本												
1. 所有者投入 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,206,771.77 2.00				823,420,753.07				21,867,057.23	262,980,333.59		3,315,039,915.89

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

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

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

根据公司2015年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司以截至2015年6月30日总股本1,576,265,552股为基数,以资本公积向全体股东转增股本,每10股转增4股,每股面值1元,合计转增股本630,506,220股。股本转增完成后,公司总股本变更为2,206,771,772股,公司注册资本变更为220,677.1772万元人民币。

企业统一社会信用代码号:91320000734417390D。

#### 2、公司行业性质及经营范围

本公司系钢铁生产企业。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)

#### 3、公司注册地、总部及实际经营地

公司注册地及总部位于:江苏省张家港市锦丰镇沙钢大厦。实际经营地位于:江苏省淮安市西安南路188号。

#### 4、财务报表的批准报出

本期财务报表经公司第六届董事会第十五次会议于2019年8月15日批准报出。

#### 5、合并报表范围变化

本公司2018年度纳入合并资产负债表范围的子公司共19户，2019年6月末合并范围未发生变化，详见本节九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以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、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年6月30日止的财务报表。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节21“无形资产”、27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本节12“应收账款”等各项描述。

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、营业周期

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

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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合

并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得对被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。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年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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 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，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类

1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有

受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类:

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时, 公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为其他权益工具投资项目, 并在满足条件时确认股利收入(该指定一经做出, 不得撤销)。该被指定的权益工具投资不属于以下情况: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产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。

在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产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(该指定一经做出, 不得撤销)。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 公司可以将其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工具。但下列情况除外:

- ①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债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(该指定一经做出, 不得撤销):

- ①能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第(1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### (3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### (4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (5) 金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预

期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条3) 计提金融工具损失准备的情形以外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时, 公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失, 在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 2) 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。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 因此公司将应收票据视为较低信用风险的金融工具, 直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定, 考虑历史违约率为零的情况下, 因此公司对应收票据的固定坏账准备率为零。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值, 则公司对该应收票据单计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对所有应收账款, 无论是否存在重大融资成本, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

历史经验表明不同细分客户群体/款项性质发生损失的情况存在显著差异, 本公司基于客户类型、款项性质等对应收款项进行恰当的分组, 在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上, 确定预期信用损失计量方法。按信用风险特征确定组合的依据如下:

#### (1) 单独计提组合

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大, 则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (2) 信用风险组合

除单项计提坏账准备的应收款项外, 按账龄分析法组合对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

账龄分析法组合应收款项预期信用损失计提方法: 以账龄分析为基础, 考虑历史迁移率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析后, 确定应收款项的预期损失率, 计提信用损失。本公司在上述基础上确定组合二的预期损失准备率如下:

账龄	应收账款预期损失准备率 (%)	其他应收款预期损失准备率 (%)
----	-----------------	------------------

一年以内	5	5
一至二年	15	15
二至三年	25	25
三至四年	40	40
四年以上	100	100

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照应收账款的计量方法处理。

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

### 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 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在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

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。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

### 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。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

## (3) 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三、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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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、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。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。

(4) 处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- 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。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

A、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。B、各类固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	4%-10%	3.00%-4.80%
机器设备	年限平均法	8-10 年	4%-10%	9.00%-12.00%
运输设备	年限平均法	4-10 年	4%-10%	9.00%-24.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	4%-10%	18.00%-32.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产

使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

A、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。

B、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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，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商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值减记至可收回金额，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。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

### （2）离职后福利的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (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，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 25、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。

## 26、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### (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。

## 28、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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，根据公司相关资产使用寿命采用直线法摊销分期计入损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 30、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租入资产

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。

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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

租入资产

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以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。

租出资产

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以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

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，公司原有的业务已全部

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。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	经公司第六届董事会第十三次会议审议通过。	根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，首次施行新金融工具准则的影响详见下表。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。	经公司第六届董事会第十五次会议审议通过。	本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产、净利润及现金流量不产生影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉通知》（财会〔2019〕8 号），修订主要内容为保持准则体系内部协调以及明确具体准则适用范围。	经公司第六届董事会第十五次会议审议通过。	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），修订主要内容为保持准则体系内部协调以及修改债务重组定义。	经公司第六届董事会第十五次会议审议通过。	

首次施行新金融工具准则的影响：

单位：元

项目	2018年12月31日	重分类变动	重新计量变动	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资产		3,975,940,657.98	39,877,792.88	4,015,818,450.86
其他流动资产	3,995,704,606.87	-3,975,940,657.98		19,763,948.89
可供出售金融资产	365,099,332.01	-365,099,332.01		
其他权益工具投资		365,099,332.01		365,099,332.01
负债：				
递延所得税负债	109,025,118.37		7,010,531.30	116,035,649.67
所有者权益：				
盈余公积	67,769,183.57		1,174,223.02	68,943,406.59
未分配利润	2,664,975,170.87		24,019,823.18	2,688,994,994.05
少数股东权益	3,069,809,819.91		7,673,215.38	3,077,483,035.29

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	332,496,854.61	332,496,854.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,015,818,450.86	4,015,818,450.86
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	708,915,900.61	708,915,900.61	
应收账款	36,725,066.96	36,725,066.96	
应收款项融资			
预付款项	299,681,189.76	299,681,189.76	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	5,296,179.89	5,296,179.89	
其中：应收利息	93,661.81	93,661.81	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,709,461,404.12	1,709,461,404.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,995,704,606.87	19,763,948.89	-3,975,940,657.98
流动资产合计	7,088,281,202.82	7,128,158,995.70	39,877,792.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	365,099,332.01		-365,099,332.01
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,118,727.86	16,118,727.86	
其他权益工具投资		365,099,332.01	365,099,332.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,236,228,061.78	3,236,228,061.78	
在建工程	433,008,269.21	433,008,269.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	372,210,740.83	372,210,740.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	133,910.17	133,910.17	
递延所得税资产	10,402,071.15	10,402,071.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,433,201,113.01	4,433,201,113.01	
资产总计	11,521,482,315.83	11,561,360,108.71	39,877,792.88
流动负债：			
短期借款	237,000,000.00	237,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	872,830,240.71	872,830,240.71	
应付账款	1,362,034,998.92	1,362,034,998.92	
预收款项	507,298,842.28	507,298,842.28	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	155,552,806.79	155,552,806.79	
应交税费	424,131,625.67	424,131,625.67	
其他应付款	251,649,050.19	251,649,050.19	
其中：应付利息	317,471.47	317,471.47	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	20,034,140.55	20,034,140.55	
流动负债合计	3,830,531,705.11	3,830,531,705.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,254,999.84	41,254,999.84	
递延所得税负债	109,025,118.37	116,035,649.67	7,010,531.30
其他非流动负债	9,993,632.37	9,993,632.37	
非流动负债合计	160,273,750.58	167,284,281.88	7,010,531.30
负债合计	3,990,805,455.69	3,997,815,986.99	7,010,531.30
所有者权益：			
股本	2,206,771,772.00	2,206,771,772.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-608,601,669.40	-608,601,669.40	
减：库存股			
其他综合收益	120,100,595.43	120,100,595.43	
专项储备	9,851,987.76	9,851,987.76	

盈余公积	67,769,183.57	68,943,406.59	1,174,223.02
一般风险准备			
未分配利润	2,664,975,170.87	2,688,994,994.05	24,019,823.18
归属于母公司所有者权益合计	4,460,867,040.23	4,486,061,086.43	25,194,046.20
少数股东权益	3,069,809,819.91	3,077,483,035.29	7,673,215.38
所有者权益合计	7,530,676,860.14	7,563,544,121.72	32,867,261.58
负债和所有者权益总计	11,521,482,315.83	11,561,360,108.71	39,877,792.88

## 调整情况说明

财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	353,893.44	353,893.44	
交易性金融资产		1,097,682,888.18	1,097,682,888.18
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	30,825,565.53	30,825,565.53	
应收账款	3,228,900.08	3,228,900.08	
应收款项融资			
预付款项	47,229,808.87	47,229,808.87	
其他应收款	1,235,000.00	1,235,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,094,285,540.27	8,344,882.29	-1,085,940,657.98
流动资产合计	1,177,158,708.19	1,188,900,938.39	11,742,230.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,156,991,410.42	2,156,991,410.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	51,526.67	51,526.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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	2,157,042,937.09	2,157,042,937.09	
资产总计	3,334,201,645.28	3,345,943,875.48	11,742,230.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款	16,317,690.09	16,317,690.09	
预收款项	22,755,134.68	22,755,134.68	
合同负债			
应付职工薪酬	5,349,335.38	5,349,335.38	
应交税费	3,952,024.68	3,952,024.68	
其他应付款	15,310,052.54	15,310,052.54	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,576,000.00	4,576,000.00	
流动负债合计	68,260,237.37	68,260,237.37	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

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	68,260,237.37	68,260,237.37	
所有者权益：			
股本	2,206,771,772.00	2,206,771,772.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	823,420,753.07	823,420,753.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,874,623.05	51,048,846.07	1,174,223.02
未分配利润	185,874,259.79	196,442,266.97	10,568,007.18
所有者权益合计	3,265,941,407.91	3,277,683,638.11	11,742,230.20
负债和所有者权益总计	3,334,201,645.28	3,345,943,875.48	11,742,230.20

## 调整情况说明

财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**33、其他**

无。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	2019年1月至3月国内销售增值税按16%及10%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策。2019年4月1日起国内销售增值税按13%及9%计缴。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。子公司江苏金康港务联运服务有限公司、江苏淮安宾馆有限公司增值税税率为6%，子公司淮安金康置业有限公司为小规模纳税人，不动产租赁收入按5%征收率征收。	16%、13%、10%、9%、6%、5%
消费税	不适用	不适用
城市维护建	母公司按当期应纳流转税的5%计缴城市维护建设税；子公司盱眙淮钢贸易有限公司按当期应纳流转税的1%计缴城市维护建设税；其余子公司均按当期应纳流转税	1%、5%、7%

设税	的 7% 计缴城市维护建设税。	
企业所得税	公司及子公司均按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加及地方教育费附加	按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加，按当期应纳流转税的 2% 计缴地方教育费附加。	教育费附加 3%，地方教育费附加 2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,357.23	239,275.19
银行存款	167,944,513.95	254,982,920.43
其他货币资金	86,066,737.97	77,274,658.99
合计	254,069,609.15	332,496,854.61

其他说明

截止2019年6月30日，货币资金余额中除银行承兑汇票保证金80,206,044.63元、信用证保证金5,860,693.34元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,314,846,108.98	4,015,818,450.86
其中：		
理财产品	3,314,846,108.98	4,015,818,450.86
其中：		
合计	3,314,846,108.98	4,015,818,450.86

其他说明：

根据财政部于2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》会计准则，公司将2018年末在其他流动资产列报的理财产品自2019年1月1日调整为交易性金融资产列报。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	974,823,915.49	708,915,900.61
合计	974,823,915.49	708,915,900.61

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	209,993,691.83
合计	209,993,691.83

## (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

单位：元

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	2,729,315,989.35	
合计	2,729,315,989.35	

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	378,194.56	0.76%	378,194.56	100.00%		378,194.56	0.67%	378,194.56	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	49,420,119.56	99.24%	18,850,558.46	38.14%	30,569,561.10	55,897,171.94	99.33%	19,172,104.98	34.30%	36,725,066.96
其中：										
合计	49,798,314.12	100.00%	19,228,753.02	38.61%	30,569,561.10	56,275,366.50	100.00%	19,550,299.54	34.74%	36,725,066.96

按单项计提坏账准备：378,194.56 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
合计	378,194.56	378,194.56	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：18,850,558.46 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,160,279.32	1,608,013.97	5.00%
1 至 2 年			

2 至 3 年	23,061.00	5,765.25	25.00%
3 至 4 年			
4 年以上	17,236,779.24	17,236,779.24	100.00%
合计	49,420,119.56	18,850,558.46	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备计提情况：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	19,550,299.54			19,550,299.54
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	321,546.52			321,546.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	19,228,753.02			19,228,753.02

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,160,279.32
1 年以内	32,160,279.32
2 至 3 年	23,061.00
3 年以上	17,614,973.80
4 至 5 年	9,785,000.00

5 年以上	7,829,973.80
合计	49,798,314.12

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	19,550,299.54		321,546.52		19,228,753.02
合计	19,550,299.54		321,546.52		19,228,753.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

往来单位名称	金额	占应收账款总额比例	坏账准备
第一名	15,282,345.40	30.69%	764,117.27
第二名	9,750,000.00	19.58%	9,750,000.00
第三名	8,504,780.50	17.08%	425,239.03
第四名	7,301,779.24	14.66%	7,301,779.24
第五名	2,601,398.85	5.22%	130,069.94
合计	43,440,303.99	87.23%	18,371,205.48

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	319,896,221.07	97.50%	293,421,803.41	97.91%
1 至 2 年	7,735,292.65	2.36%	5,801,796.35	1.94%
2 至 3 年	12,500.00	0.00%		0.00%

3 年以上	457,590.00	0.14%	457,590.00	0.15%
合计	328,101,603.72	--	299,681,189.76	--

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:

期末预付款项余额中账龄一年以上的预付账款 8,205,382.65 元, 占期末预付账款余额的 2.50%, 主要系尚未与供应商开票结算的货款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位: 元

往来单位名称	金额	占预付账款总额比例
第一名	98,238,598.38	29.94%
第二名	52,165,881.06	15.90%
第三名	38,053,097.25	11.60%
第四名	24,375,654.00	7.43%
第五名	15,191,549.81	4.63%
合计	228,024,780.50	69.50%

其他说明:

无。

## 6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	289,274.23	93,661.81
其他应收款	2,143,609.97	5,202,518.08
合计	2,432,884.20	5,296,179.89

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	289,274.23	93,661.81
合计	289,274.23	93,661.81

**(2) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,746.24	148,987.53
保证金、押金、风险金	1,841,998.96	2,614,559.68
往来款	3,829,926.31	6,125,055.81
合计	5,695,671.51	8,888,603.02

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,686,084.94			3,686,084.94
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	134,023.40			134,023.40
2019 年 6 月 30 日余额	3,552,061.54			3,552,061.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	998,931.43
1 年以内	998,931.43
1 至 2 年	1,334,574.87
2 至 3 年	78,413.05
3 年以上	3,283,752.16
3 至 4 年	2,377.80
4 至 5 年	61,000.00
5 年以上	3,220,374.36
合计	5,695,671.51

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	3,686,084.94		134,023.40	3,552,061.54
合计	3,686,084.94		134,023.40	3,552,061.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
淮安市住房公积金管理中心	其他往来款	2,646,193.91	1 年以内 9,357.11 元, 1-2 年 9,324.02 元, 2-3 年 36,992.65 元, 4 年以上 2,590,520.13 元	46.46%	2,601,634.75
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	17.56%	150,000.00
江苏沙钢物资贸易有限公司	保证金	670,000.00	1 年以内 370,000.00 元, 1-2 年 300,000.00 元	11.76%	63,500.00
淮安市区物业管理中心	其他往来款	503,949.97	1 年以内 7,447.54 元, 1-2 年 7,337.47 元, 2-3 年 29,042.01 元, 4 年以上 460,122.95 元	8.85%	468,856.45
江苏百茂建设集团有限公司	其他往来款	242,500.00	1 年以内	4.26%	12,125.00
合计	--	5,062,643.88	--	88.89%	3,296,116.20

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

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	769,182,066.85	6,268,062.61	762,914,004.24	718,375,361.68	9,158,524.56	709,216,837.12
在产品	8,362,114.07		8,362,114.07	11,579,331.62		11,579,331.62
库存商品	733,983,508.60	3,055,614.53	730,927,894.07	755,773,603.63	12,875,120.45	742,898,483.18

自制半成品	293,844,936.56		293,844,936.56	245,766,752.20		245,766,752.20
合计	1,805,372,626.08	9,323,677.14	1,796,048,948.94	1,731,495,049.13	22,033,645.01	1,709,461,404.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	9,158,524.56			2,890,461.95		6,268,062.61
库存商品	12,875,120.45	5,960,469.81		15,779,975.73		3,055,614.53
合计	22,033,645.01	5,960,469.81		18,670,437.68		9,323,677.14

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税-进项税	9,012,640.12	9,550,344.82
预交企业所得税		10,213,604.07
其他	48,000.00	
合计	9,060,640.12	19,763,948.89

其他说明：

无。

## 9、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											
张家港玖隆电子商	16,118,727.86			1,422,714.62						17,541,442.48	

务有限公司											
小计	16,118,727.86			1,422,714.62						17,541,442.48	
合计	16,118,727.86			1,422,714.62						17,541,442.48	

其他说明

无。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	366,597,097.68	301,457,943.96
天地源股份有限公司	158,457.60	138,700.80
淮安农村商业银行	4,500,000.00	4,500,000.00
广西沙钢锰业有限公司	9,002,687.25	9,002,687.25
苏州卿峰投资管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	430,258,242.53	365,099,332.01

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

无。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,386,883,904.35	3,236,228,061.78
合计	3,386,883,904.35	3,236,228,061.78

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及其他设备	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	2,499,871,829.48	93,836,529.14	5,687,850,842.31	4,036,273.27	8,285,595,474.20
2.本期增加金额	36,241,818.44	2,793,704.25	282,836,864.70		321,872,387.39
(1) 购置		2,793,704.25	85,034,985.67		87,828,689.92
(2) 在建工程 转入	36,241,818.44		197,801,879.03		234,043,697.47
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	18,901,356.32	1,871,047.02	92,806,327.03		113,578,730.37
(1) 处置或报 废	18,901,356.32	1,871,047.02	92,806,327.03		113,578,730.37
4.期末余额	2,517,212,291.60	94,759,186.37	5,877,881,379.98	4,036,273.27	8,493,889,131.22
二、累计折旧					
1.期初余额	1,012,725,022.48	68,758,166.39	3,922,431,654.60	1,662,051.17	5,005,576,894.64
2.本期增加金额	49,778,521.59	3,329,682.09	117,583,001.12	47,786.56	170,738,991.36
(1) 计提	49,778,521.59	3,329,682.09	117,583,001.12	47,786.56	170,738,991.36
3.本期减少金额	6,035,902.04	242,051.28	63,032,705.81		69,310,659.13
(1) 处置或报 废	6,035,902.04	242,051.28	63,032,705.81		69,310,659.13
4.期末余额	1,056,467,642.03	71,845,797.20	3,976,981,949.91	1,709,837.73	5,107,005,226.87
三、减值准备					
1.期初余额	14,411,241.50		29,379,276.28		43,790,517.78
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	14,411,241.50		29,379,276.28		43,790,517.78
(1) 处置或报 废	14,411,241.50		29,379,276.28		43,790,517.78
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	1,460,744,649.57	22,913,389.17	1,900,899,430.07	2,326,435.54	3,386,883,904.35
2.期初账面价值	1,472,735,565.50	25,078,362.75	1,736,039,911.43	2,374,222.10	3,236,228,061.78

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建房屋	91,083,700.00	新建房屋尚未办理

其他说明

无。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	490,700,749.48	433,008,269.21
合计	490,700,749.48	433,008,269.21

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
企业互联网化提升项目	7,296,095.14		7,296,095.14	9,622,298.14		9,622,298.14
转炉除尘改造项目	7,907,130.37		7,907,130.37	18,181,705.27		18,181,705.27
原料场大棚项目	114,661,969.50		114,661,969.50	53,899,667.18		53,899,667.18
转炉副枪改造项目				25,666,249.79		25,666,249.79
焦化筒仓改造项目	58,590,305.64		58,590,305.64	50,997,064.43		50,997,064.43
烧结除尘改造项目	37,550,328.68		37,550,328.68	34,816,725.17		34,816,725.17
5#高炉技改项目				47,935,005.57		47,935,005.57
6#高炉技改项目	57,281,438.84		57,281,438.84	21,052,846.16		21,052,846.16
2#烧结技改项目	66,550,044.41		66,550,044.41	57,131,539.96		57,131,539.96
三次除尘改造项目				11,343,008.82		11,343,008.82
2#连铸机轻压下改造项目	7,176,001.79		7,176,001.79	10,154,094.34		10,154,094.34
银亮材探伤项目	34,544,942.32		34,544,942.32	11,946,781.63		11,946,781.63

新建钢渣厂房	10,040,057.12			10,040,057.12								
零星工程	89,102,435.67			89,102,435.67			80,261,282.75					80,261,282.75
合计	490,700,749.48			490,700,749.48			433,008,269.21					433,008,269.21

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
企业互联网化提升项目	12,848,800.00	9,622,298.14	840,907.03	1,837,606.85	1,329,503.18	7,296,095.14	81.43%	85%				其他
转炉除尘改造项目	41,651,000.00	18,181,705.27	5,451,414.63	15,725,989.53		7,907,130.37	71.80%	56%				其他
原料场大棚项目	215,020,000.00	53,899,667.18	60,762,302.32			114,661,969.50	53.33%	55%				其他
转炉副枪改造项目	36,797,600.00	25,666,249.79	6,337,841.17	32,004,090.96			86.97%	100.00%				其他
焦化筒仓改造项目	110,667,300.00	50,997,064.43	7,593,241.21			58,590,305.64	52.94%	55%				其他
烧结除尘改造项目	45,850,000.00	34,816,725.17	2,733,603.51			37,550,328.68	81.90%	85%				其他
5#高炉技改项目	90,000,000.00	47,935,005.57	48,036,549.63	95,971,555.20			106.64%	100.00%				其他
6#高炉技改项目	78,097,700.00	21,052,846.16	36,228,592.68			57,281,438.84	73.35%	75%				其他
2#烧结技改项目	162,781,300.00	57,131,539.96	37,864,052.26	28,445,547.81		66,550,044.41	58.36%	45%				其他
三次除	12,800,000.00	11,343,000.00		11,343,000.00			88.62%	100.00%				其他

尘改造 项目	00.00	08.82		08.82							
2#连铸 机轻压 下改造 项目	35,000,0 00.00	10,154,0 94.34	11,118,8 83.75	14,096,9 76.30		7,176,00 1.79	60.78%	60%			其他
银亮材 探伤项 目	39,427,8 00.00	11,946,7 81.63	22,598,1 60.69			34,544,9 42.32	87.62%	85%			其他
新建钢 渣厂房	35,163,0 00.00		10,040,0 57.12			10,040,0 57.12	28.55%	30%			其他
零星工 程		80,261,2 82.75	43,460,0 74.92	34,618,9 22.00		89,102,4 35.67					其他
合计	916,104, 500.00	433,008, 269.21	293,065, 680.92	234,043, 697.47	1,329,50 3.18	490,700, 749.48	--	--			--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	527,973,162.31			24,255,621.15	552,228,783.46
2.本期增加金额				2,022,075.07	2,022,075.07
(1) 购置				2,022,075.07	2,022,075.07
(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	527,973,162.31			26,277,696.22	554,250,858.53
二、累计摊销					
1.期初余额	160,280,239.51			19,737,803.12	180,018,042.63
2.本期增加金额	5,448,129.84			2,717,102.42	8,165,232.26
(1) 计提	5,448,129.84			2,717,102.42	8,165,232.26

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	165,728,369.35			22,454,905.54	188,183,274.89
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	362,244,792.96			3,822,790.68	366,067,583.64
2.期初账面价值	367,692,922.80			4,517,818.03	372,210,740.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电机节能费用	133,910.17		100,434.90		33,475.27
合计	133,910.17		100,434.90		33,475.27

其他说明

无。

#### 15、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

单位：元

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	23,103,106.66	5,775,776.66	37,151,484.08	9,287,871.02
内部交易未实现利润	35,317,173.72	8,829,293.43	28,753,707.40	7,188,426.85

可抵扣亏损	6,669,807.24	1,667,451.81	614,019.76	153,504.94
计提但尚未支付的费用	42,967,463.96	10,741,865.99	34,560,276.24	8,640,069.06
递延收益	37,815,999.82	9,453,999.96	41,254,999.84	10,313,749.97
合计	145,873,551.40	36,468,387.85	142,334,487.32	35,583,621.84

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	316,192,187.28	79,048,046.82		
单价 500 万以下设备一次性税前扣除	250,043,969.80	62,510,992.46	189,172,985.60	47,293,246.40
股权投资差额	13,693,114.84	3,423,278.71	13,693,114.84	3,423,278.71
直接计入所有者权益资本公积	82,927,299.02	20,731,824.76	82,927,299.04	20,731,824.76
可供出售金融资产公允价值变动			251,033,276.76	62,758,319.19
交易性金融资产公允价值变动	11,581,849.32	2,895,462.33		
合计	674,438,420.26	168,609,605.08	536,826,676.24	134,206,669.06

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	23,887,560.93	12,580,826.92	25,181,550.69	10,402,071.15
递延所得税负债	23,887,560.93	144,722,044.15	25,181,550.69	116,035,649.67

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,001,385.04	51,909,063.10
可抵扣亏损	67,893,741.73	38,683,071.19
合计	76,895,126.77	90,592,134.29

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	4,473,430.68	4,473,430.68	
2020 年	4,933,232.67	4,933,232.67	
2021 年	4,627,302.36	6,322,789.70	
2022 年	9,322,002.65	18,930,708.13	
2023 年	4,022,910.01	4,022,910.01	
2024 年	40,514,863.36		
合计	67,893,741.73	38,683,071.19	--

其他说明：

无。

## 16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	5,856,200.00	
合计	5,856,200.00	

其他说明：

无。

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		87,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	150,000,000.00
合计	50,000,000.00	237,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

**18、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	915,000,000.00	872,830,240.71
合计	915,000,000.00	872,830,240.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,347,626,493.35	1,271,882,849.07
一至二年	35,525,428.85	31,481,878.63
二至三年	7,501,741.70	10,450,929.71
三年以上	51,816,161.90	48,219,341.51
合计	1,442,469,825.80	1,362,034,998.92

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	53,008,594.32	尚未与工程建设商结算
应付货款	41,834,738.13	尚未与供应商结算
合计	94,843,332.45	--

其他说明：

无。

**20、预收款项**

是否已执行新收入准则

是  否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年以内	585,149,779.83	493,633,810.94
一至二年	3,116,865.06	8,228,765.63
二至三年	5,151,859.27	479,306.31
三年以上	5,164,360.77	4,956,959.40
合计	598,582,864.93	507,298,842.28

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	13,433,085.10	尚未与客户结算的货款
合计	13,433,085.10	--

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	144,128,795.85	205,528,915.02	255,101,387.61	94,556,323.26
二、离职后福利-设定提存计划	11,424,010.94	25,428,247.92	21,608,437.14	15,243,821.72
合计	155,552,806.79	230,957,162.94	276,709,824.75	109,800,144.98

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	97,461,523.35	160,438,613.26	210,181,139.09	47,718,997.52
2、职工福利费		16,619,843.80	16,619,843.80	
3、社会保险费	5,746,431.00	14,143,197.40	11,207,787.78	8,681,840.62
其中：医疗保险费	4,705,521.40	11,594,440.84	9,337,562.19	6,962,400.05
工伤保险费	594,082.53	1,311,416.87	812,396.99	1,093,102.41
生育保险费	446,827.07	1,222,699.69	1,043,188.60	626,338.16
其他保险费		14,640.00	14,640.00	
4、住房公积金	1,656,170.64	10,968,454.04	11,229,607.18	1,395,017.50
5、工会经费和职工教育	11,791,142.79	3,358,806.52	5,863,009.76	9,286,939.55

经费				
8、职工奖励及福利基金	27,473,528.07			27,473,528.07
合计	144,128,795.85	205,528,915.02	255,101,387.61	94,556,323.26

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	11,130,808.32	24,740,309.00	21,028,923.03	14,842,194.29
2、失业保险费	293,202.62	687,938.92	579,514.11	401,627.43
合计	11,424,010.94	25,428,247.92	21,608,437.14	15,243,821.72

其他说明：

无。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,236,151.61	32,227,170.22
企业所得税	133,971,409.20	379,901,384.36
个人所得税	1,492,145.88	221,231.17
城市维护建设税	1,350,168.66	1,305,916.07
应交房产税	3,167,013.93	3,135,244.24
应交教育费附加	977,346.69	942,864.79
应交印花税	503,072.85	409,200.30
土地使用税	3,779,250.02	3,796,787.44
应交环保税	5,570,982.56	2,191,827.08
合计	169,047,541.40	424,131,625.67

其他说明：

无。

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,208.33	317,471.47
应付股利	541,145,988.02	

其他应付款	258,436,745.84	251,331,578.72
合计	799,612,942.19	251,649,050.19

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	30,208.33	317,471.47
合计	30,208.33	317,471.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	541,145,988.02	
合计	541,145,988.02	

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：

普通股股利为准钢公司尚未支付的少数股东股利。

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金、风险金	190,291,331.90	189,063,894.64
其他往来	44,440,496.15	33,221,257.70
其他	23,704,917.79	29,046,426.38
合计	258,436,745.84	251,331,578.72

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
改制费	15,986,017.94	应付职工安置费
保证金	99,554,100.82	保证金

合计	115,540,118.76	--
----	----------------	----

其他说明

无。

## 24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售运费	6,444,319.54	5,832,665.99
其他	11,263,619.51	14,201,474.56
合计	17,707,939.05	20,034,140.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 25、递延收益

单位：元

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	41,254,999.84		3,439,000.02	37,815,999.82	政府项目补助
合计	41,254,999.84		3,439,000.02	37,815,999.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造项目补助	2,688,500.00			980,500.02			1,707,999.98	与资产相关
环保项目补助	16,911,833.18			1,232,000.04			15,679,833.14	与资产相关
省重点产业调整和振兴专项引导资金	12,947,000.00			823,499.94			12,123,500.06	与资产相关
省级工业和	1,300,000.00						1,300,000.00	与资产相关

信息产业转型升级资金								
工业企业技术改造综合补助	7,407,666.66			403,000.02			7,004,666.64	与资产相关
合计	41,254,999.84			3,439,000.02			37,815,999.82	与资产相关

其他说明：

无。

## 26、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海蓝新资产管理中心（有限合伙）	9,990,961.80	9,993,632.37
合计	9,990,961.80	9,993,632.37

其他说明：

无。

## 27、股本

单位：元

	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	2,206,771,772.00						2,206,771,772.00

其他说明：

无。

## 28、资本公积

单位：元

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）	-618,470,315.43			-618,470,315.43
其他资本公积	9,868,646.03			9,868,646.03
合计	-608,601,669.40			-608,601,669.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	120,100,595.43	65,158,910.52			16,289,727.63	31,173,651.77	17,695,531.12	151,274,247.20
其他权益工具投资公允价值变动	120,100,595.43	65,158,910.52			16,289,727.63	31,173,651.77	17,695,531.12	151,274,247.20
其他综合收益合计	120,100,595.43	65,158,910.52			16,289,727.63	31,173,651.77	17,695,531.12	151,274,247.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,851,987.76	4,976,875.85	10,389,739.21	4,439,124.40
合计	9,851,987.76	4,976,875.85	10,389,739.21	4,439,124.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备为公司根据财政部、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。

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,943,406.59			68,943,406.59
合计	68,943,406.59			68,943,406.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,664,975,170.87	1,582,139,121.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	24,019,823.18	
调整后期初未分配利润	2,688,994,994.05	1,582,139,121.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,917,031.95	1,177,037,447.93
减：提取法定盈余公积		28,007,565.82
应付普通股股利	66,166,503.23	66,193,832.58
期末未分配利润	2,907,745,522.77	2,664,975,170.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 24,019,823.18 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,541,799,752.32	4,750,929,530.91	6,936,422,861.18	5,283,077,833.18
其他业务	692,975,041.69	629,576,323.64	298,566,115.56	235,692,184.16
合计	6,234,774,794.01	5,380,505,854.55	7,234,988,976.74	5,518,770,017.34

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

无。

## 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,382,514.37	22,875,161.44
教育费附加	6,028,789.72	16,419,328.78
房产税	6,346,316.40	6,023,297.18

土地使用税	7,558,496.06	7,593,574.86
印花税	2,495,721.07	2,808,101.61
环保税	10,408,945.54	9,715,039.15
其他	6,891.10	12,142.51
合计	41,227,674.26	65,446,645.53

其他说明：

无。

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,918,143.14	6,134,092.03
运输费用	35,623,558.11	39,337,343.89
办公费用	718,508.74	66,439.67
销售业务费	2,014,716.42	574,695.60
差旅费	648,981.18	578,071.31
其他费用	2,584,043.31	4,514,993.18
合计	47,507,950.90	51,205,635.68

其他说明：

无。

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,895,842.07	41,185,988.32
折旧费	12,895,496.71	13,026,035.94
租赁费	944,568.10	576,445.67
修理费	7,152,565.25	3,099,339.75
审计、咨询费	14,294,879.36	4,655,584.75
差旅费	665,910.77	933,197.04
业务招待费	1,348,920.85	1,353,954.93
保险费	296,458.99	234,419.15
无形资产摊销	8,165,232.26	8,094,630.73
办公费	6,991,251.30	1,069,168.86

诉讼费	1,939,725.82	1,086,629.79
其他	24,937,940.58	8,864,694.19
合计	99,528,792.06	84,180,089.12

其他说明：

无。

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,644,918.03	2,033,518.46
材料、动力等直接投入	2,867,201.33	
其他费用	1,732,524.44	
合计	17,244,643.80	2,033,518.46

其他说明：

无。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	739,236.99	1,099,656.56
减：利息收入	6,910,565.28	9,817,614.50
汇兑损益	747,828.38	-402,449.46
金融机构手续费	558,865.88	277,033.69
其他		0.00
合计	-4,864,634.03	-8,843,373.71

其他说明：

无。

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
节能技术改造项目补助	980,500.02	1,130,500.00
环保项目补助	1,232,000.04	982,000.04
省重点产业调整和振兴专项引导资金	823,499.94	673,500.00

工业企业技术改造补助	403,000.02	198,999.98
与资产相关的政府补助小计	3,439,000.02	2,985,000.02
其他政府补助	6,754,300.05	
与收益相关的政府补助小计	6,754,300.05	
合计	10,193,300.07	2,985,000.02

#### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,422,714.62	1,199,889.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		3,588.48
购买理财投资收益	62,116,218.20	43,625,933.89
合计	63,538,932.82	44,829,411.56

其他说明：

无。

#### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,886,108.98	
合计	20,886,108.98	

其他说明：

无。

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	134,023.40	
应收账款坏账损失	321,546.52	
合计	455,569.92	

其他说明：

无。

### 43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		560,835.03
二、存货跌价损失	-5,960,469.81	
合计	-5,960,469.81	560,835.03

其他说明：

无。

### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	795,682.44	4,751,078.18

### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		3,984,527.94	
罚款、违约金收入	5,198,413.67	1,518,543.79	5,198,413.67
其他	6,637.79	71,136,445.66	6,637.79
合计	5,205,051.46	76,639,517.39	5,205,051.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持	上海金桥经 济开发区管 理委员会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	0.00	332,800.00	与收益相关
税收奖励	盱眙财政局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性	是	否	0.00	1,775,233.48	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
税收奖励	洪泽区东双购镇人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	1,816,600.00	与收益相关
合计						0.00	3,924,633.48	

其他说明：

无。

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	317,839.79	386,500.00	317,839.79
资产处置损失	21,451.47	3,224,229.25	21,451.47
其他	1,676,727.06	3,751,597.64	1,676,727.06
合计	2,016,018.32	7,362,326.89	2,016,018.32

其他说明：

无。

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	164,739,381.18	398,900,180.35
递延所得税费用	10,217,911.08	-1,588,808.65
合计	174,957,292.26	397,311,371.70

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	746,722,670.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	186,680,667.51

调整以前期间所得税的影响	-2,366,632.47
非应税收入的影响	413,233.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,014,338.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,618,030.91
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	-2,008,042.07
研发费用加计扣除影响	-3,129,564.35
所得税费用	174,957,292.26

其他说明

无。

#### 48、其他综合收益

详见附注七、29。

#### 49、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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,712,282.29	9,750,135.96
收到补贴收入	6,754,300.05	5,484,527.94
收到的往来款	55,202,167.12	120,173,398.17
其他	2,164,879.91	70,472,271.69
合计	70,833,629.37	205,880,333.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金等往来款	45,204,068.49	76,233,770.72
支付的各项费用	77,282,261.37	78,626,276.21
合计	122,486,329.86	154,860,046.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回等	9,236,100,657.98	4,975,039,965.90
合计	9,236,100,657.98	4,975,039,965.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	8,554,120,000.00	5,603,840,000.00
合计	8,554,120,000.00	5,603,840,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**50、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	571,765,377.77	1,247,288,587.91
加：资产减值准备	-13,165,537.79	-560,835.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,738,991.36	184,686,008.82
无形资产摊销	8,165,232.26	8,094,630.73
长期待摊费用摊销	100,434.90	1,617,282.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,526,848.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-774,230.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,886,108.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	736,344.75	1,099,656.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,538,932.82	-44,829,411.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,178,755.77	-3,115,341.39

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,396,666.85	1,526,532.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,877,576.95	153,102,068.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-434,427,998.46	-207,817,766.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-205,364,654.54	-136,715,091.61
其他	-10,852,993.67	-6,919,672.50
经营活动产生的现金流量净额	-61,163,742.06	1,195,929,799.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	168,002,871.18	265,289,469.21
减：现金的期初余额	255,222,195.62	380,789,152.04
现金及现金等价物净增加额	-87,219,324.44	-115,499,682.83

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	168,002,871.18	255,222,195.62
其中：库存现金	58,357.23	239,275.19
可随时用于支付的银行存款	167,944,513.95	254,982,920.43
三、期末现金及现金等价物余额	168,002,871.18	255,222,195.62

其他说明：

无。

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,066,737.97	保证金
应收票据	209,993,691.83	质押
合计	296,060,429.80	--

其他说明：

无。

## 52、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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	2,444,753.13	6.8747	16,806,944.33
欧元	0.04	7.8170	0.23
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	406,752.37	6.8747	2,796,300.51
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	117,460.19	6.8747	807,503.58
欧元	179,689.56	7.8170	1,404,633.29

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 53、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地方政府奖励	5,755,003.05	其他收益	5,755,003.05

其他	999,297.00	其他收益	999,297.00
合计	6,754,300.05		6,754,300.05

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

江苏沙钢集团淮 钢特钢股份有 限公司	江苏淮安	江苏省淮安市西 安南路 188 号	钢铁冶炼	63.79%		投资
江苏利淮钢铁有 限公司	江苏淮安	淮安市西安南路 188 号	钢铁冶炼		75.00%	投资
江苏淮龙新型建 材有限公司	江苏淮安	淮安市工业新区 金象路 12 号	生产销售磨细矿 渣粉、矿渣水泥		60.00%	投资
淮安淮鑫新型建 材有限公司	江苏淮安	淮安市清浦区华 清西路 18 号	生产性废钢、废 渣的加工、销售		100.00%	投资
江苏金康实业集 团有限公司	江苏淮安	淮安市西安南路 188#B-18 幢	生产加工、零售、 服务业		100.00%	投资
上海楚江投资发 展有限公司	上海	上海市浦东新区 枣庄 661 号 220 室	钢材贸易		100.00%	投资
杭州淮特钢铁贸 易有限公司	浙江杭州	杭州余杭区崇贤 镇四维村长路兜 22-1 号 2-210A	钢材贸易		100.00%	投资
无锡淮特物贸有 限公司	江苏无锡	无锡市钱皋路 168 号	钢材贸易		100.00%	投资
鑫成（洪泽）工 贸有限公司	江苏淮安	洪泽县东双沟镇	钢材贸易		100.00%	投资
江苏淮钢钢结构 有限公司	江苏淮安	淮安工业新区枚 皋西路 8 号	安装、建筑、装 饰		100.00%	投资
江苏淮安宾馆有 限公司	江苏淮安	淮安市楚州区友 谊路 2 号	宾馆服务、零售		100.00%	投资
淮安市清浦区淮 源加油站	江苏淮安	一号桥南首（淮 阴市冶金公司新 区南墙边）	汽油、柴油、润 滑油销售		100.00%	投资
江苏金康建设工 程有限公司	江苏淮安	淮安市化工路 53 号	建筑施工、装潢		100.00%	投资
淮安金康置业有 限公司	江苏淮安	淮安市清浦区枚 皋西路 8 号（综 合楼 1 楼）	房地产开发及销 售		95.83%	投资
淮安市废旧金属 交易市场有限公 司	江苏淮安	淮安市工业新区 枚皋西路 8 号	物资收购		80.00%	投资
淮安金鑫球团矿 业有限公司	江苏淮安	淮安市经济开发 区海口路	球团加工		57.73%	投资
江苏金康港务联	江苏淮安	淮安市西安南路	运输业		100.00%	投资

运服务有限公司		188#B-5 幢				
盱眙淮钢贸易有 限公司	江苏淮安	盱眙县穆店乡穆 店街道	钢材贸易		100.00%	投资
上海蓝新资产管 理中心（有限合 伙）	上海	中国（上海）自 由贸易试验区银 城中路 8 号 40 层 4012 室	资产管理、投资 管理		80.00%	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
江苏沙钢集团淮钢特钢 股份有限公司	36.21%	155,071,988.23	541,145,988.02	1,506,942,367.53
江苏利淮钢铁有限公司	25.00%	116,440,404.87	430,728,064.84	793,468,291.65
江苏淮龙新型建材有限 公司	40.00%	11,519,494.68	9,698,771.56	67,924,866.53
淮安金鑫球团矿业有限 公司	42.27%	3,740,124.46		24,973,938.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
江苏沙 钢集团 淮钢特 钢股份	4,608,51	4,642,33	9,250,84	4,019,02	182,538,	4,201,56	5,914,70	4,367,03	10,281,7	3,765,99	150,280,	3,916,27
	4,845.25	4,962.90	9,808.15	6,517.21	043.97	4,561.18	2,992.13	0,858.48	33,850.6	0,069.22	118.21	0,187.43
									1			

有限公司												
江苏利淮钢铁有限公司	2,233,591,505.64	2,438,755,607.69	4,672,347,113.33	1,410,359,959.60	63,426,955.24	1,473,786,914.84	3,706,186,593.97	2,320,327,720.65	6,026,514,314.62	1,522,778,846.02	49,903,193.95	1,572,682,039.97
江苏淮龙新型建材有限公司	163,269,058.02	42,555,694.36	205,824,752.38	36,012,586.06		36,012,586.06	155,494,996.92	47,974,851.63	203,469,848.55	38,302,927.52		38,302,927.52
淮安金鑫球团矿业有限公司	64,864,582.88	5,326,323.22	70,190,906.10	11,108,960.53		11,108,960.53	57,236,685.49	5,508,592.84	62,745,278.33	12,511,509.87		12,511,509.87

单位：元

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
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	5,983,139,081.10	560,033,712.55	608,902,895.44	-35,659,342.90	7,054,051,729.48	1,172,925,988.78	1,172,925,988.78	1,104,756,530.12
江苏利淮钢铁有限公司	5,904,026,759.15	478,951,350.12	478,951,350.12	3,996,630,865.21	6,928,118,543.67	1,080,183,353.95	1,080,183,353.95	242,947,569.00
江苏淮龙新型建材有限公司	153,690,791.44	28,798,736.70	28,798,736.70	32,040,887.36	102,738,111.15	12,094,777.43	12,094,777.43	-971,864.56
淮安金鑫球团矿业有限公司	183,754,127.52	8,848,177.11	8,848,177.11	1,898,856.35	222,170,870.59	755,724.98	755,724.98	-1,747,331.77

其他说明：

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

投资账面价值合计	17,541,442.48	16,118,727.86
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,422,714.62	1,199,889.19
--综合收益总额	1,422,714.62	1,199,889.19
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无。

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括交易性金融资产、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等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

公司主要经营活动发生在国内,日常经营交易主要以人民币结算,期末外币货币资金及其他以外币结算的往来款金额较小,外汇汇率的变动对公司财务成果和现金流影响甚微,公司不存在外汇风险。

#### (2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司期末短期借款合同均为固定利率,本公司管理层认为利率风险并不重大。

#### (3) 其他价格风险

公司持有的分类为以公允价值计量的可供出售金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此,公司面临价格风险。公司指定成员密切监控投资产品之价格变动,因此公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

#### 敏感性分析

于2019年6月30日,如上述以公允价值计价的金融资产的价格或利率升高/降低10%,则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下:

单位: 元

金融资产	价格升高	价格降低
	归母股东权益增加	归母股东权益减少
交易性金融资产-理财产品	1,856,737.70	1,856,737.70
其他权益工具投资	19,938,615.66	19,938,615.66

### 2、信用风险

2019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。

公司的信用风险主要来自各类应收款项,公司在日常经营活动中主要采取预收货款方式结算销售款项,同时,为降低信用风险,本公司采用信息系统对客户占用的信用额度、信用周期进行审批、控制,严格控制超资信额度、超信用额度的对外

销售，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

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。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持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。

公司将银行借款作为补充流动资金的来源，截止2019年6月30日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的授信额度为人民币230,140.00万元。

公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	不定期	12个月以内	13-24个月	25-36个月	36个月以上	合计
货币资金		254,069,609.15				254,069,609.15
交易性金融资产		3,314,846,108.98				3,314,846,108.98
应收票据		974,823,915.49				974,823,915.49
应收账款		49,420,119.12				49,420,119.12
其他应收款		5,984,945.74				5,984,945.74
其他权益工具投资	430,258,242.53					430,258,242.53
短期借款		50,000,000.00				50,000,000.00
应付票据		915,000,000.00				915,000,000.00
应付账款		1,442,469,825.80				1,442,469,825.80
应付职工薪酬		109,800,144.98				109,800,144.98
其他应付款		258,436,745.84				258,436,745.84
其他非流动负债		9,990,961.80				9,990,961.80

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	3,314,846,108.98			3,314,846,108.98
1.以公允价值计量且其变	3,314,846,108.98			3,314,846,108.98

动计入当期损益的金融资产				
(三)其他权益工具投资	430,258,242.53			430,258,242.53
持续以公允价值计量的资产总额	3,745,104,351.51			3,745,104,351.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的权益工具投资均为在国内公开资本市场交易的股票投资。

## 十二、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	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
江苏沙钢集团有限公司	张家港市锦丰镇	钢铁冶炼	132,100 万元人民币	26.64%	26.64%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是江苏沙钢集团有限公司。

其他说明：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 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九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏沙钢国际贸易有限公司	同一母公司

江阴市润德物资有限公司	母公司联营公司的子公司
江苏沙钢物资贸易有限公司	同一母公司
张家港三和沙钢高温科技有限公司	母公司持有其 50% 股权
山东荣信集团有限公司	母公司持有其 50% 股权
宁波沙洲贸易有限公司	同受母公司控制
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	母公司联营企业
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	同一母公司
玖隆钢铁物流有限公司	母公司联营企业
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	同受母公司控制
重庆沙钢现代物流有限公司	同受母公司控制
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	同一母公司
张家港宏昌钢板有限公司	同一母公司
无锡市雪丰钢铁有限公司	同一母公司
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	同受母公司控制
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	同一母公司
张家港保税区锦德贸易有限公司	同受母公司控制
沙钢（连云港）国际贸易有限公司	同受母公司控制
张家港玖沙钢铁贸易有限公司	母公司联营公司的子公司
沙桐（泰兴）化学有限公司	母公司联营企业
临沂恒昌焦化股份有限公司	母公司联营企业
广西沙钢锰业有限公司	同一母公司
沙钢（上海）商贸有限公司	同一母公司
江苏沙钢高科信息技术有限公司	同一母公司
泰兴沙钢金属材料有限公司	同受母公司控制
张家港保税区荣德贸易有限公司	同受母公司控制
上海砣飞贸易有限公司	同受母公司控制
上海肇赫贸易有限公司	同受母公司控制
东北特殊钢集团股份有限公司	同一实际控制人
东北特钢集团大连广告有限公司	同一实际控制人
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	同一实际控制人
张家港玖隆运输有限公司	同一实际控制人
上海衍创贸易有限公司	同受母公司控制
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	同受母公司控制
张家港保税区彬鹏贸易有限公司	同一母公司

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	原料	915,036,707.12	2,450,000,000.00	否	645,786,711.41
沙钢（上海）商贸有限公司	原料	118,087,718.67	243,000,000.00	否	213,307,015.17
沙钢（连云港）国际贸易有限公司	原料	4,874,280.22	6,000,000.00	否	64,406,943.41
江苏沙钢物资贸易有限公司	钢材	146,482,440.67	400,000,000.00	否	173,154,053.91
东北特殊钢集团股份有限公司及子公司	原料	242,973.77	2,000,000.00	否	0.00
泰兴沙钢金属材料有限公司	原料	0.00	3,000,000.00	否	0.00
江苏沙钢集团有限公司及其子公司	原料	4,168,974.53	14,200,000.00	否	5,222,340.10
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	原料	11,563,694.48	50,000,000.00	否	10,279,897.43
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	原料	8,202,097.89	16,000,000.00	否	7,734,715.41
上海砣飞贸易有限公司	原料	8,214,464.04	60,000,000.00	否	19,013,857.94
张家港三和沙钢高温科技有限公司	原料	556,868.79	1,000,000.00	否	1,628,219.97
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	原料	6,117,283.38	10,000,000.00	否	4,044,645.11
上海衍创贸易有限公司	原料	0.00	27,000,000.00	否	0.00
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	原料	10,787,532.74	140,000,000.00	否	0.00

临沂恒昌焦化股份有限公司	燃料动力	234,923,936.14	426,000,000.00	否	208,506,641.83
上海肇赫贸易有限公司	燃料动力	17,879,516.29	100,000,000.00	否	0.00
江苏沙钢集团有限公司	劳务	981,144.06	8,000,000.00	否	1,211,552.83

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	原材料	115,258,801.11	5,477,277.85
重庆沙钢现代物流有限公司	钢材	31,710,362.65	60,780,525.24
江苏沙钢集团有限公司及其子公司	钢材		6,044,747.51
沙桐（泰兴）化学有限公司	材料	12,320,647.23	16,039,096.48
张家港玖沙钢铁贸易有限公司	钢材	19,841,629.24	27,799,322.99
张家港保税区锦德贸易有限公司	钢材	0.00	162,597,285.77
泰兴沙钢金属材料有限公司	钢材	9,069,890.00	
张家港宏昌钢板有限公司	钢材	874,075.98	
江苏沙钢集团有限公司及其子公司	劳务	305,159.43	1,991,270.54
山东荣信集团有限公司	劳务	125,786.15	
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	劳务	2,389,329.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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
江苏沙钢集团有限公司	房屋租赁	676,190.48	676,190.48

关联租赁情况说明

①2019年2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2019年3月1日至2022年2月28日，报告期公司支付江苏沙钢集团有限公司房屋租赁费10万元（含税）。

②2018年1月，淮钢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2018年1月1日至2020年12月31日，报告期淮钢公司支付江苏沙钢集团有限公司房屋租赁费61万元（含税）。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,211,480.00	1,665,210.50

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

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	江苏沙钢集团有限公司	390,645.24	19,532.26	1,258,588.42	62,929.42
应收账款	玖隆钢铁物流有限公司	9,750,000.00	9,750,000.00	9,750,000.00	9,750,000.00
应收账款	沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	1,022,095.57	51,104.78	612,656.14	30,632.81
应收账款	沙桐（泰兴）化学有限公司	8,504,780.50	425,239.03	6,941,847.20	347,092.36
应收账款	张家港宏昌钢板有限公司	1,007,431.12	50,371.56	0.00	0.00
应收账款	张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	15,282,345.40	764,117.27	0.00	0.00
其他应收款	江苏沙钢物资贸易有限公司	670,000.00	63,500.00	300,000.00	15,000.00
其他应收款	张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	1,000,000.00	150,000.00	2,000,000.00	100,000.00
预付款项	江苏沙钢物资贸易有限公司	52,165,881.06	0.00	26,374,846.05	0.00
预付款项	张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	98,238,598.38	0.00	74,161,984.30	0.00
预付款项	沙钢（上海）商贸有限公司	3,113,671.50	0.00	11,873,020.00	0.00
预付款项	江苏沙钢高科信息技术有限公司	0.00	0.00	96,000.00	0.00
预付款项	上海肇赫贸易有限公司	0.00	0.00	2,067,825.34	0.00
预付款项	江苏沙钢集团有限公司	902,297.48	0.00	0.00	0.00
预付款项	上海砦飞贸易有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	4,629,116.45	1,000,070.79
应付账款	江苏沙钢集团有限公司	0.00	4,058,264.78
应付账款	张家港三和沙钢高温科技有限公司	0.00	1,566,061.89
应付账款	张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	2,820,106.01	5,715,297.46
应付账款	临沂恒昌焦化股份有限公司	46,255,584.54	5,481,673.63
应付账款	沙钢（连云港）国际贸易有限公司	3,751,071.87	21,322,063.68
应付账款	张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	146,452,069.56	54,601,340.00
应付账款	沙钢（上海）商贸有限公司	7,122,786.35	10,194,154.56
应付账款	上海肇赫贸易有限公司	4,881,195.73	6,258,819.37
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	62,575.52	0.00
应付账款	东北特钢集团大连广告有限公司	24,206.90	0.00
应付账款	沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	13,782.61	0.00
应付账款	江苏沙钢物资贸易有限公司	2,006,597.70	0.00
预收账款	重庆沙钢现代物流有限公司	528,892.21	849,184.50
预收账款	张家港玖沙钢铁贸易有限公司	1,872,598.49	1,349,090.54
预收账款	张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	0.00	6,719,940.60
预收账款	泰兴沙钢金属材料有限公司	351,421.72	502,088.96
预收账款	山东荣信集团有限公司	158,333.33	133,333.32
预收账款	张家港保税区锦德贸易有限公司	38,000,000.00	0.00
其他应付款	江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	550,000.00	550,000.00
其他应付款	张家港玖沙钢铁贸易有限公司	285,000.00	285,000.00
其他应付款	张家港三和沙钢高温科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	东北特钢集团大连广告有限公司	10,000.00	0.00
应付股利	张家港保税区彬鹏贸易有限公司	541,145,988.02	0.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年6月30日，公司不存在重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年6月30日，公司不存在重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

#### (1) 担保事项

截止2019年6月30日，公司及子公司间相互为银行借款、开具银行承兑汇票及信用证提供担保情况：

单位：元

担保方	被担保方	事项	担保金额	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	应付票据	37,000,000.00	保证
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	江苏利淮钢铁有限公司	应付票据	178,000,000.00	保证
合计			215,000,000.00	

#### (2) 诉讼及仲裁事项

2016年12月，公司收到江苏省苏州市中级人民法院送达之（2016）苏05民初388号《应诉通知书》、《追加被告、变更诉讼请求申请书》，悉知郭照相与张家港市新天宏铜业有限公司（以下简称“新天宏”）、本公司、周建清、许军追偿权纠纷一案已被该院受理。

2007年12月25日，新天宏与中国高新投资集团公司（以下简称“高新集团”）通过委托兴业银行股份有限公司北京东外支行签订了《委托借款合同》，约定高新集团向新天宏借款2亿元，借款期限为2007年12月28日到2008年4月27日。高新集团于2007年12月28日将借款2亿元汇入新天宏。2007年12月27日、29日，高新集团与新天宏、郭照相、周建清、许军分别签订了《质押协议书》，约定郭照相用其持有的原高新张铜股份有限公司（公司前身，以下简称“高新张铜”）的1,620万股股份对新天宏的债务提供担保，同时还约定郭照相对新天宏的债务承担连带担保责任。

上述借款到期后，新天宏未按《委托借款合同》偿还高新集团2亿元借款，后高新集团向北京市高级人民法院提起诉讼，请求：1、判令新天宏向高新集团偿还委托借款本金及利息204,392,000元；2、判令郭照相以出质的股票承担质押担保责任，并同新天宏共同承担连带偿还责任。

经过北京市高级人民法院一审（2013高民初字第81号民事判决）、最高人民法院二审（2014民一终字第162号民事判决），最终法院判决：1、新天宏向高新集团偿还本金及利息204,392,000元；2、郭照相以其持有的14,154,500股“沙钢股份”股票及提存至法院的部分股票变现款1,641,527.55元，对上述所判债务未清偿部分承担赔偿责任；3、郭照相对上述所判债务承担赔偿责任后，有权向新天宏追偿。2016年1月4日，郭照相与高新集团签订了《执行和解协议》，同意将其股票变现款1,641,527.55元及其名下的9,609,582股“沙钢股份”抵偿高新集团的债权。

根据《担保法》第12条及最高人民法院《关于适用〈担保法〉若干问题的解释》，担保人在承担责任后有权向债务人及其他担保人追偿。郭照相认为：沙钢股份虽然并非合同中签字的借款人，但作为实际借款且使用人，理应偿还相应借款及利息。

申请人郭照相起诉周建清、许军、新天宏及公司，请求法院判令：①新天宏、公司连带赔偿郭照相已向中国高新投资集团公司（以下简称“高新集团”）履行的担保债务208,661,945.94元及相应利息（自2016年1月8日起请求支付至实际付款日止，暂计至2016年10月31日，按同期银行贷款利率4.35%计算，利息7,385,775.34元）；②周建清、许军向郭照相各承担上述诉请三分之一的赔偿责任；③本案诉讼费用由新天宏、本公司承担。

针对郭照相的诉讼请求，公司进行了查核，未发现原高新张铜使用该案中的2亿元资金。该案涉及的事项，发生在江苏沙钢集团有限公司重组原高新张铜之前的2007年12月。

2018年1月17日，公司收到中国建设银行股份有限公司张家港锦丰支行、中国银行股份有限公司张家港锦丰支行转来的苏州中院《民事裁定书》【（2016）苏05民初388号】、《协助冻结存款通知书》【（2018）苏05执保9号】，经苏州中院裁定，同意郭照相向苏州中院申请的诉前财产保全，冻结新天宏、公司、周建清、许军银行存款2.161亿元或查封相应价值的其他财产。公司在上述银行的账户，于2018年1月16日被冻结。

公司获知相关情况后，考虑上述银行账户如被冻结，将对公司后续资金运作和经济效益造成一定的影响，经向苏州中院申请，由张家港市沙钢农村小额贷款有限公司和沙钢财务有限公司（两家均为控股股东江苏沙钢集团有限公司的子公司）为公司提供连带责任担保。

2018年1月18日，公司收到中国建设银行股份有限公司张家港锦丰支行、中国银行股份有限公司张家港锦丰支行转来的苏州中院《民事裁定书》【（2016）苏05民初388-1号】、《解除冻结存款通知书》【（2016）苏05民初字第388-1号】，裁定解除对公司采取的财产保全措施。公司在上述银行的账户，于2018年1月17日解除冻结。

该案分别于2018年5月10日、5月25日进行了证据交换及开庭审理。因该案由涉及沙钢集团重组原高新张铜前的老股东，公司已向苏州中院提出将中国高新投资集团公司（现中国国投高新产业投资公司）列为本案的第三人，苏州中院已于2018年10月25日再次开庭进行了审理。

2019年3月20日，公司收到苏州中院出具的《民事判决书》【（2016）苏05民初388号】。苏州中院认为郭照相的诉讼请求无确实充分的事实依据，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十二条，《中华人民共和国民事诉讼法》第六十四条、最高人民法院《关于民事诉讼证据的若干规定》第二条、第六十四条规定，对本案判决如下：驳回原告郭照相的全部诉讼请求。案件受理费1,122,040元、保全费5,000元、公告费260元，合计1127300元由原告郭照相负担。

2019年4月初，公司收到苏州市中院转来的郭照相不服苏州市中院一审判决，向江苏省高院递交了上诉状，江苏省高院已于2019年8月6日组织各方开庭进行了审理。目前，该案还处于待审中。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

报告分部的确定依据和分部会计政策：基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### 2、其他

公司因筹划重大资产收购事项，公司股票自2016年9月19日开市起停牌。公司于2016年9月19日披露了《关于重大事项停牌公告》（公告编号：临2016-063）。2016年9月30日，经与相关各方论证，公司筹划的重大资产收购事项已构成重大资产重组，经公司申请，公司股票自2016年10月10日开市起继续停牌，并于2016年10月10日披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》（公告编号：临2016-067）。2016年10月19日，公司披露了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌公告》（公告编号：临2016-072），公司股票自2016年10月19日开市起继续停牌。在公司股票停牌期间，公司已按照相关规定至少每5个交易日披露一次关于本次重大资产重组事项的进展公告，具体内容详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

2017年6月14日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。具体内容详见公司于2017年6月15日刊登在指定信息披露媒体《中国证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《江苏沙钢股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关公告。2017年6月23日，公司收到深交所下发的《关于对江苏沙钢股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）【2017】第34号）（以下简称“重组问询函”），要求公司在2017年6月29日前将有关说明材料进行回复并对外披露。公司收到重大资产重组问询函后，立即组织各中介机构及相关人员对重大资产重组问询函涉及的问题进行逐条落实和回复，由于相关问题涉及的工作量较大，公司预计无法在2017年6月29日前完成回复，经向深交所申请，公司股票继续停牌，并于2017年6月29日披露了《关于延期回复深圳证券交易所重组问询函暨继续停牌的公告》（公告编号：临2017-059）。2018年11月15日，公司召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，对本次重大资产重组方案进行了调整，并完成了对重大资产重组问询函的回复。

经公司向深交所申请，公司股票于2018年11月16日上午开市起复牌。具体内容详见公司于2018年11月16日刊登在指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）暨公司股票复牌的提示性公告》（公告编号：临2018-089）、《关于深圳证券交易所<关于对江苏沙钢股份有限公司的重组问询函>相关问题的回复》、《江苏沙钢股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》等相关公告。

截止目前，公司、中介机构及其他相关方正积极推进本次重大资产重组的相关工作。具体内容详见公司于2019年3月2日起刊登于指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于披露重大资产重组预案（修订稿）后的进展公告》等相关公告。

## 十七、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

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	378,194.56	1.19%	378,194.56	100.00%		378,194.56	3.41%	378,194.56	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,454,651.66	98.81%	8,509,422.86	27.05%	22,945,228.80	10,700,621.43	96.59%	7,471,721.35	69.83%	3,228,900.08
其中:										
合计	31,832,846.22	100.00%	8,887,617.42	27.92%	22,945,228.80	11,078,815.99	100.00%	7,849,915.91	70.86%	3,228,900.08

按单项计提坏账准备: 378,194.56 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
合计	378,194.56	378,194.56	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 8,509,422.86 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,152,872.42	1,207,643.62	5.00%
4 年以上	7,301,779.24	7,301,779.24	100.00%
合计	31,454,651.66	8,509,422.86	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备计提情况：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,849,915.91			7,849,915.91
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,037,701.51			1,037,701.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	8,887,617.42			8,887,617.42

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	24,152,872.42
1年以内	24,152,872.42
3年以上	7,679,973.80
5年以上	7,679,973.80
合计	31,832,846.22

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,849,915.91	1,037,701.51			8,887,617.42
合计	7,849,915.91	1,037,701.51			8,887,617.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

欠款方名称	金额	占应收账款总额比例	坏账准备
第一名	15,282,345.40	48.01%	764,117.27
第二名	8,728,989.03	27.42%	436,449.45
第三名	7,301,779.24	22.94%	7,301,779.24
第四名	378,194.56	1.19%	378,194.56
第五名	141,537.99	0.44%	7,076.90
合计	31,832,846.22	100.00%	8,887,617.42

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,426,100.00	1,235,000.00
合计	1,426,100.00	1,235,000.00

## (1) 应收利息

## 1) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,630,000.00	1,300,000.00
备用金	8,000.00	
合计	1,638,000.00	1,300,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	65,000.00			65,000.00
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	146,900.00			146,900.00
2019年6月30日余额	211,900.00			211,900.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	338,000.00
1年以内	338,000.00
1至2年	1,300,000.00
合计	1,638,000.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	65,000.00	146,900.00		211,900.00
合计	65,000.00	146,900.00		211,900.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	1,000,000.00	1-2年	61.05%	150,000.00
第二名	保证金	630,000.00	1年以内 330,000.00 元, 1-2年 300,000.00元	38.46%	61,500.00
第三名	备用金	6,000.00	1年以内	0.37%	300.00
第四名	备用金	2,000.00	1年以内	0.12%	100.00
合计	--	1,638,000.00	--	100.00%	211,900.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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	2,140,872,682.56		2,140,872,682.56	2,140,872,682.56		2,140,872,682.56
对联营、合营企业投资	17,541,442.48		17,541,442.48	16,118,727.86		16,118,727.86
合计	2,158,414,125.04		2,158,414,125.04	2,156,991,410.42		2,156,991,410.42

## (1) 对子公司投资

单位：元

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
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	2,100,872,682.56			2,100,872,682.56		
上海蓝新资产管理中心（有限合伙）	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	2,140,872,682.56			2,140,872,682.56		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											
张家港玖隆电子商务有限公司	16,118,727.86			1,422,714.62						17,541,442.48	2.48
小计	16,118,727.86			1,422,714.62						17,541,442.48	2.48
合计	16,118,727.86			1,422,714.62						17,541,442.48	2.48

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,592,828.14	133,928,248.72	172,009,955.73	170,992,372.11
其他业务	180,994,563.23	178,550,691.27	71,879,693.37	71,123,201.93
合计	315,587,391.37	312,478,939.99	243,889,649.10	242,115,574.04

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	953,319,596.13	710,988,994.62
权益法核算的长期股权投资收益	1,422,714.62	1,199,889.19
理财产品收益	19,020,740.37	7,622,673.37
合计	973,763,051.12	719,811,557.18

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	774,230.97	
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）	10,193,300.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,639,289.97	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,886,108.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,210,484.61	

理财产品收益	62,116,218.20	
减：所得税影响额	18,851,262.38	
少数股东权益影响额	21,569,530.21	
合计	62,398,840.21	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	0.1291	0.1291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84%	0.10	0.10

江苏沙钢股份有限公司

2019年8月15日