

江苏沙钢股份有限公司
备考合并财务报表审阅报告
(2019年1月1日至2020年6月30日)
天衡专字(2020)01932号



0000202011000840

报告文号：天衡专字[2020]01932号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审阅报告

天衡专字（2020）01932 号

江苏沙钢股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏沙钢股份有限公司（以下简称“沙钢股份”）按照后附备考财务报表附注三披露的编制基础和编制方法编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2019 年度、2020 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是沙钢股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和后附的备考合并财务报表附注三编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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

我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照后附备考财务报表附注三披露的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映沙钢股份 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-6 月的备考合并经营成果。

四、审阅报告用途

本审阅报告仅供沙钢股份向中国证券监督管理委员会报送《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报告书》事宜使用。

（此页无正文，为《江苏沙钢股份有限公司备考合并财务报表审阅报告》（天衡专字（2020）01932号）之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2020年11月24日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,203,694,921.85	1,083,259,936.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,845,466,261.73	3,568,906,847.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,315,618,532.53	1,341,662,770.18
应收款项融资	六、4	836,289,825.47	1,054,543,169.81
预付款项	六、5	209,632,592.83	285,124,434.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	108,737,767.96	233,504,245.28
其中：应收利息		348,023.09	216,276.17
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,747,596,677.17	1,635,798,630.22
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	六、8	210,998,344.12	292,444,519.49
流动资产合计		9,478,034,923.66	9,495,244,554.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	20,778,882.24	19,866,169.34
其他权益工具投资	六、10	13,642,597.65	13,651,871.25
其他非流动金融资产	六、11	487,445,990.86	161,480,333.33
投资性房地产	六、12	48,178,055,352.82	46,059,384,460.30
固定资产	六、13	3,927,232,359.53	3,516,931,270.87
在建工程	六、14	325,605,969.15	591,217,098.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	111,823,435.94	122,553,604.99
无形资产	六、16	2,091,070,213.50	2,217,208,197.77
开发支出			
商誉	六、17	4,703,811,086.26	6,554,415,655.52
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、18	10,643,498.67	4,491,166.06
其他非流动资产	六、19	21,786,000.00	22,875,250.00
非流动资产合计		59,891,895,386.62	59,284,075,077.78
资产总计		69,369,930,310.28	68,779,319,632.12

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：钱宇

会计机构负责人：张艳玲

备考合并资产负债表（续）

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	300,000,000.00	207,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	1,147,400,000.00	1,014,950,526.23
应付账款	六、22	2,576,841,722.75	2,490,628,021.81
预收款项	六、23	285,933,785.47	837,962,298.29
合同负债	六、24	611,310,317.27	39,363,421.14
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	六、25	150,053,698.45	202,475,543.97
应交税费	六、26	365,001,885.44	414,343,888.22
其他应付款	六、27	1,292,050,625.34	829,441,835.63
其中：应付利息		14,059,813.74	7,022,253.66
应付股利		251,987,312.42	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	六、28	178,186,142.84	184,053,769.28
负债	六、29	21,329,690.46	19,620,649.93
其他流动负债			
流动负债合计		6,928,107,868.02	6,239,839,954.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	1,703,009,771.76	1,141,701,518.21
应付债券	六、31	10,914,863,857.59	10,885,480,547.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	234,284,641.00	241,821,989.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、33	16,032,500.40	23,379,515.95
预计负债	六、34	58,037,915.59	60,566,081.10
递延收益	六、35	61,279,499.86	59,586,999.88
递延所得税负债	六、18	8,297,459,794.38	7,876,151,538.37
其他非流动负债	六、36	8,639,196.71	9,990,943.16
非流动负债合计		21,293,607,177.29	20,298,679,133.07
负债合计		28,221,715,045.31	26,538,519,087.57
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者			
权益合计		24,011,938,605.68	25,457,606,618.84
少数股东权益		17,136,276,659.29	16,783,193,925.71
所有者权益合计		41,148,215,264.97	42,240,800,544.55
负债和所有者权益总计		69,369,930,310.28	68,779,319,632.12

公司法定代表人：何春生

主管会计工作负责人：钱宇

会计机构负责人：张艳玲

备考合并利润表

编制单位：江苏沙钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		8,020,680,545.27	16,601,483,041.38
其中：营业收入	六、37	8,020,680,545.27	16,601,483,041.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,362,474,156.69	14,793,735,619.73
其中：营业成本	六、37	6,305,673,492.76	13,128,123,832.73
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	六、38	63,227,498.86	108,355,297.76
销售费用	六、39	27,294,857.80	131,428,616.33
管理费用	六、40	245,843,203.58	640,755,185.68
研发费用	六、41	26,828,469.76	60,098,466.06
财务费用	六、42	-306,393,366.07	724,974,221.17
其中：利息费用		215,679,999.63	374,970,877.47
利息收入		4,245,421.76	15,550,736.67
加：其他收益	六、43	11,732,088.14	23,252,508.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	57,979,458.54	165,825,997.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、45	513,297,532.45	-5,539,858,476.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	43,740,933.39	-518,535,211.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-1,538,871,549.78	-4,354,027,987.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48		7,618,781.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		746,084,851.32	-8,407,976,965.64
加：营业外收入	六、49	2,423,698.74	30,151,772.14
减：营业外支出	六、50	14,274,424.06	35,230,862.70
四、利润总额（亏损总额以“-”		734,234,126.00	-8,413,056,056.20

号填列)			
减: 所得税费用	六、51	542,783,420.26	-808,467,412.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		191,450,705.74	-7,604,588,643.65
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		191,450,705.74	-7,604,588,643.65
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.少数股东损益		833,553,572.31	-3,047,010,506.07
2.归属于母公司所有者的净利润		-642,102,866.57	-4,557,578,137.58
六、其他综合收益的税后净额		-877,119,086.88	1,740,246,281.81
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-672,597,202.70	1,095,968,016.24
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-5,411,051.78	24,420,476.48
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		-5,411,051.78	24,420,476.48
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-667,186,150.92	1,071,547,539.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额		-667,186,150.92	1,071,547,539.76
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-204,521,884.18	644,278,265.57
七、综合收益总额		-685,668,381.14	-5,864,342,361.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,314,700,069.27	-3,461,610,121.34
归属于少数股东的综合收益总额		629,031,688.13	-2,402,732,240.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十五、2	-0.17	-1.19
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人: 何春生

主管会计工作负责人: 钱宇

会计机构负责人: 张艳玲

江苏沙钢股份有限公司

备考合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

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10月,根据中国证监会证监发行字[2006]81号文核准,公司首次公开发行9,000万股人民币普通股,经深圳证券交易所深证上[2006]127号同意,公司首次公开发行的人民币普通股于2006年10月25日在深圳证券交易所挂牌上市。

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。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议和修改后的章程的规定,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

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、公司注册地及实际经营地

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

4、备考合并财务报表的批准报出

本备考合并财务报表经公司第七届董事会第八次会议决议于 2020 年 11 月 24 日批准报出。

5、备考合并财务报表范围变化

报告期备考合并财务报表范围及其变化情况详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益的披露”。

二、拟实施的重大资产重组方案

1、本次交易的具体方案

(1) 发行股份及支付现金购买资产

根据交易各方于 2020 年 11 月 24 日签署的《购买资产协议》，公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式购买苏州卿峰投资管理有限公司（以下简称苏州卿峰）100%股权（不包括截至基准日苏州卿峰持有的德利迅达 12%股权）。本次交易作价为 1,881,361.24 万元，其中股份对价 1,877,037.07 万元，占交易对价的 99.77%；现金对价 4,324.17 万元，占交易对价的 0.23%。

本次发行股份及支付现金购买资产的定价基准日为公司第七届董事会第八次会议决议公告日（即 2020 年 11 月 24 日）。公司本次发行股票价格不低于定价基准日前 120 个交易日股票均价的 90%，本次发行价格确定为 11.61 元/股。

公司拟向苏州卿峰股东上海蓝新支付现金对价 4,324.17 万元，向苏州卿峰股东沙钢集团、上海领毅、皓玥肇迦、中金瑟合、中金云合、堆龙致君、上海奉朝、烟台金腾、顺铭腾盛、佳源科盛、上海三卿、昆山江龙、厚元顺势、厦门宇新合计发行 1,616,741,648 股，具体如下表所示：

序号	交易对方名称	股份对价（万元）	发行股份数量（股）
1	沙钢集团	642,572.13	553,464,362
2	上海领毅	345,933.85	297,961,971
3	皓玥肇迦	172,966.92	148,980,985
4	中金瑟合	86,483.46	74,490,492
5	中金云合	86,483.46	74,490,492
6	堆龙致君	86,483.46	74,490,492
7	上海奉朝	86,483.46	74,490,492
8	烟台金腾	86,483.46	74,490,492
9	顺铭腾盛	86,483.46	74,490,492

10	佳源科盛	82,231.59	70,828,239
11	上海三卿	75,240.61	64,806,728
12	昆山江龙	28,885.48	24,879,824
13	厚元顺势	6,053.84	5,214,334
14	厦门宇新	4,251.88	3,662,253
	合计	1,877,037.07	1,616,741,648

(2) 发行股份募集配套资金

公司拟通过询价方式向不超过 35 名特定对象非公开发行股份募集配套资金，发行股份数量不超过本次重组前上市公司总股本的 30%，募集资金总额不超过 20,000.00 万元，不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易对价。

本次交易发行股份募集配套资金采取询价方式，定价基准日为本次非公开发行股票发行期的首日，同时发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%。最终发行价格将在本次交易获得中国证监会发行核准批文后，根据相关法律法规的规定和监管部门的要求以及询价对象的申购报价等市场询价情况，由公司董事会根据股东大会授权，按照价格优先的原则协商确定。

在定价基准日至本次发行的股票发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，将按照深交所的相关规则对本次发行价格进行相应调整，股份发行数量亦作相应调整。

本次募集的配套资金将用于支付标的资产现金对价、交易相关费用并补充公司流动资金。其中，募集配套资金中 4,324.17 万元用于支付标的资产现金对价，剩余 15,675.83 万元用于支付本次交易的相关费用。若本次募集配套资金方案被取消或未能实施或募集金额不足，上市公司将以自有资金或自筹资金支付标的资产现金对价及本次交易的相关费用。

2、苏州卿峰及其子公司 EJ、Global Switch 集团基本情况

(1) 苏州卿峰基本情况

苏州卿峰及其子公司 Elegant Jubilee Limited（以下简称“EJ”）系为本次交易设立的持股平台公司，苏州卿峰持有 EJ 100%股权，进而通过 EJ 取得 Global Switch Holdings Limited（以下简称 Global Switch 集团）51%股权。苏州卿峰、EJ 及 Global Switch 集团基本情况如下：

苏州卿峰于 2016 年 1 月 22 日取得苏州工业园区市场监督管理局核发的企业法人营业执照，社会信用代码为 91320594MA1MEQCG36，由自然人刘壮伟出资成立。截止报告日，苏州卿峰注册资本及实收资本均为人民币 2,175,400.00 万元。苏州卿峰主要的经营活动为投资管理、

资产管理。（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）。

2018年10月16日，苏州卿峰股东会作出股东决定，同意对苏州卿峰治理结构进行优化，设立董事会。董事会由9名董事组成，其中6名由沙钢集团提名，并出任董事长，沙钢集团成为苏州卿峰的控股股东。

截止报告日，公司控股股东江苏沙钢集团有限公司对苏州卿峰出资金额为743,000.00万元、占苏州卿峰注册资本比例为34.15%。

（2）EJ基本情况

EJ于2015年12月15日在英属维尔京群岛注册成立，发行股数为100股，每股面值为1美元，取得英属维尔京群岛公司注册处核发的设立证明，BVI公司编号：1899653，方东为EJ的唯一股东。2016年3月20日，苏州卿峰与EJ的唯一股东方东签署股权转让协议，根据协议约定，方东将其所持有EJ已发行的100股普通股（占全部已发行股本的100%）转让给苏州卿峰，转让价格为100.00美元。

2016年5月19日，苏州卿峰与EJ签署增资协议，由苏州卿峰以2,341,935,900.00英镑的价格认购EJ向其新发行的2,900股股票，该价款将用于支付EJ向Aldersgate Investments Limited（以下简称Aldersgate）收购Global Switch集团51%股权的认购价款及相关交易费用。

（3）Global Switch集团及EJ对Global Switch集团投资基本情况

Global Switch集团于2008年3月7日依照2004年《英属维尔京群岛商业公司法》于英属维尔京群岛注册成立，公司编号为1468649，发行股数为2股，每股面值为1美元，成立时股东为Stamford Group Holdings Limited。

2008年4月2日，Stamford Group Holdings Limited将其持有的2股Global Switch集团普通股转让给Aldersgate，转让完成后，Aldersgate持有Global Switch集团2股普通股，持股比例为100%。

2015年4月23日，Global Switch集团向Aldersgate发行98股新股，发行完成后，Global Switch集团已发行股份数为100股，Aldersgate持有100股，持股比例为100%。

2016年12月21日，苏州卿峰的子公司EJ与Aldersgate签署《股份购买协议》、《出售及购买少数股权期权协议》和《股东协议》，根据前述协议约定，EJ从Aldersgate处收购其持有的49股普通股（对应Global Switch集团49%股权），支付交易价款234,193.59万英镑；同时，Aldersgate不可撤销地及无条件地授予EJ向Aldersgate购买2股Global Switch集团普通股（对应Global Switch集团2%股权）的购买期权，行权价格为2英镑。

2017年12月29日，EJ根据《出售及购买少数股权期权协议》的约定行使购买期权，购买Global Switch集团的2股普通股(对应Global Switch集团2%股权)，EJ获得Global Switch集团已发行股份中的51股，持股比例达到51%。

2018年3月26日，Global Switch集团作出董事会决议，一致同意拆股，同意Global Switch集团的每一股股份的面值由原来的1美元拆细为0.01美元，授权总股本由50,000股普通股变更为5,000,000普通股，已发行股份由100股普通股变更为10,000股普通股。各股东的持股数作相应调整，并同意修改Global Switch集团的公司章程。Global Switch集团就此事宜于2018年3月27日办理了变更登记。

为了进一步完成对Global Switch集团剩余股权的收购，沙钢集团联合部分投资人成立特殊目的公司Strategic IDC Limited(以下简称SIL)实施对Global Switch集团剩余股权的收购。沙钢集团通过香港全资子公司Shagang International (Hong Kong) Co., Limited在SIL中持股40.94%，为第一大股东。SIL董事会设董事7人，其中沙钢集团提名4名董事，并由沙钢集团提名的董事担任董事长。沙钢集团为SIL的实际控制人。

2018年3月31日，SIL与Aldersgate签署了《关于购买及出售Global Switch集团股权及期权协议》，约定SIL向Aldersgate购买其所持有的Global Switch集团2,499股普通股(对应Global Switch集团24.99%股权)，本次交易作价17.95亿英镑。

2018年12月24日及2019年3月28日，沙钢集团、Tough Expert Limited、Aldersgate、SIL及Creekside Lotus Investments Limited签署了相关协议，沙钢集团将通过间接持有的全资子公司Tough Expert Limited购买Aldersgate所持Global Switch集团的24.01%的股权，本次交易作价17.78亿英镑。2019年8月末，Tough Expert Limited购买Aldersgate所持Global Switch集团的24.01%的股权。

2019年8月末，Tough Expert Limited完成了上述24.01%的股权交割手续，本次交易完成后，沙钢集团成为Global Switch集团的最终控股方。2019年8月28日EJ、SIL和Tough Expert Limited签署股东协议，根据协议安排，EJ成为Global Switch集团的控股股东。

3、交易标的的估值作价情况

本次交易标的为苏州卿峰100%股权。苏州卿峰为持股型公司，本部未经营业务，其核心资产为通过子公司EJ持有Global Switch集团51%的股权。

依据中联资产评估集团有限公司以2020年6月30日为基准日对苏州卿峰整体价值进行了评估，并出具了中联评报字【2020】第3083号评估报告，经评估，本次交易标的资产所对应的评估值为1,899,590.81万元。评估基准日后，Global Switch于2020年11月向Tough Expert和EJ分别派发现金红利5,394万英镑和1,345万英镑，合计6,739万英镑，本次交易

标的资产的交易价格相应进行调整。经调整并经交易各方协商，本次交易标的作价为 1,881,361.24 万元。

三、备考合并财务报表的编制基础与方法

1、备考合并财务报表编制基础

(1) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》(2016 年修订)及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组(2018 年修订)》的规定，本公司为附注二、1(1)所述的交易方案之目的，按假设资产重组交易完成后的资产和业务架构编制了本备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2019 年度、2020 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

(2) 本备考合并财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定披露有关财务信息。

(3) 由于公司拟以发行股份及支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的交易对价 1,881,361.24 万元作为备考合并财务报表 2019 年 1 月 1 日的购买成本，并分别根据以拟发行的股份总数发行价格计算确定的支付对价 1,877,037.07 万元及现金支付对价 4,324.17 万元，调整归属于母公司所有者权益 1,877,037.07 万元及其他应付款 4,324.17 万元。

(4) 如“附注二、3”所述，Global Switch 集团于 2020 年 11 月向股东方进行了分红，EJ 实际分得红利金额为 1,345.00 万英镑，按 51%股权比例计算应分得金额为 3,436.89 万英镑，差额为 2,091.89 万英镑、折算人民币为 182,295,662.16 元。本次备考财务报表调减归属母公司所有者权益 182,295,662.16 元，调增少数股东权益 182,295,662.16 元。

(5) 苏州卿峰 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月模拟合并财务报表已经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了容诚专字[2020]518Z0238 号审计报告。

(6) 本备考合并财务报表假定本附注二所述的重大资产重组交易已于 2019 年 1 月 1 日实施完成，即备考合并财务报表中对苏州卿峰及其通过子公司 EJ 控制的 Global Switch 集团企业合并的整体架构于 2019 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，2019 年 1 月 1 日起将苏州卿峰及其子公司(包括 Global Switch 集团)纳入合并财务报表范围，并按照附注

四所述主要会计政策、会计估计进行编制，本备考合并财务报表采用的主要假设包括：

①公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议，并获得中国证券监督管理委员会的批准，同时，本次交易通过法国经济部等相关政府部门的外国投资审查以及德国联邦经济事务部的外国投资控制审查无异议程序。

②如附注“二、2、(1)”及附注“二、2(3)”所述，沙钢集团通过股权投资的形式，于2018年10月末取得苏州卿峰控制权、于2019年8月末取得Global Switch集团的最终控制权。同时，在沙钢集团取得Global Switch集团控制权后，根据协议安排，EJ成为Global Switch集团控股股东。苏州卿峰通过子公司EJ控制Global Switch集团，在合并资产负债表中，EJ合并中取得的Global Switch集团各项可辨认资产、负债应以其在购买日的公允价值计量，EJ在购买日合并成本大于在企业合并中取得Global Switch集团可辨认净资产公允价值份额的差额，在公司备考合并财务报表中体现为商誉。

同时基于为完整反映重组完成后架构公司财务状况、经营成果，本备考合并财务报表假定，公司于2019年1月1日取得苏州卿峰控制权、进而通过苏州卿峰取得Global Switch集团的控制权。

③苏州卿峰模拟合并财务报表编制假设条件如下：

A、模拟合并财务报表以实际收购完成后合并的框架为基础编制。假定Global Switch集团的资产、负债、损益已于2018年1月1日纳入苏州卿峰模拟合并财务报表编制范围。

B、苏州卿峰、EJ仅系为收购Global Switch集团51%股权的持股平台。由于本次交易的实质是通过收购苏州卿峰从而取得Global Switch集团51%股权，出于向模拟合并财务报表使用者提供与该等被收购业务的历史经营状况、现金流量以及财务状况有关财务信息的考虑，故在苏州卿峰模拟合并财务报表中，苏州卿峰对Global Switch集团按照账面价值合并，并以此为基础叠加苏州卿峰和EJ的账面价值，并抵销集团间的内部交易，不考虑苏州卿峰、EJ实际完成收购时Global Switch集团可辨认资产和负债及或有负债的公允价值以及商誉。

C、Global Switch集团于2018年1月1日起执行2017年修订发布的新金融工具准则和新收入准则，2019年1月1日起执行2018年修订发布的新租赁准则，为保持苏州卿峰、EJ和Global Switch集团的资产、负债和损益的计量基础在整个报告期内的一贯性，苏州卿峰模拟合并财务报表假设苏州卿峰、EJ于2018年1月1日已执行新金融工具准则和新收入准则，2019年1月1日已执行新租赁准则。

D、苏州卿峰于2017年1月7日与中卫创新云数据科技有限公司（以下简称“中卫创新”）签订股权转让协议，苏州卿峰按协议约定条件受让中卫创新持有的德利迅达14%的股权（折合注册资本412.0368万元），本次股权转让价格为40,600万元。德利迅达于2017年3月31日

完成工商登记变更。截止 2020 年 6 月 30 日，由于德利迅达的注册资本由注资时的 2943.12001 万元人民币变更为 3433.64001 万元人民币，苏州卿峰持有的德利迅达 14%的股权变更为 12%。鉴于德利迅达作为 Global Switch 集团客户未按时支付租金款项并违约，且无法获得其经营情况，管理层判断上述长期股权投资可收回金额为 0。截止 2020 年 6 月 30 日，苏州卿峰已对上述股权投资全额计提减值准备。

本次交易的拟收购标的资产为苏州卿峰 100%的股权，标的公司苏州卿峰的资产范围包括截至基准日其持有的 EJ 的 100%股权，以及货币资金、预付款项等其他资产，不包括截至基准日其持有的北京德利迅达科技有限公司（以下简称“德利迅达”）12%股权。考虑到本次交易的收购范围，在编制本模拟财务报表时，苏州卿峰对德利迅达的投资未确认为长期股权投资，自投资时点将其剥离。

E、截至 2020 年 6 月 30 日已支付完毕的苏州卿峰收购 Global Switch 集团相关交易费用及并购相关一次性费用在编制模拟财务报表时未确认为费用，而作为所有者权益的抵减。

2、备考合并财务报表编制方法

(1) 本备考合并财务报表以本公司和经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计苏州卿峰的模拟财务报表为基础，参照《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定进行编制。

(2) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(3) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本公司在编制备考合并资产负债表时，对股东权益部分仅列示权益总额（即净资产），不区分股东权益具体明细项目，并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报。

(4) 本备考合并财务报表未考虑重组过程中所涉及的各项税费等费用和支出，未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

(5) 由于发行股份募集配套资金的具体实施需结合发行定价情况确定，并以中国证监会最终核准文件为依据，因此，本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑发行股份募集配套资金事项及其影响。

(6) 在本备考合并财务报表中，除特别说明外，下文的“本公司”和“公司”均指发行股份购买资产交易完成后的本公司。

需要特别说明的是：由于本次交易方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次交易方案，包括本公司实际发行的股价及其作价，拟收购资产的评估值及其

计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次交易完成后实际入账时作出相应调整。

3、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 2020 年 6 月 30 日止的财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

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，详见本附注四、23“无形资产”、30“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，请参阅附注四、12“应收款项”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司备考合并财务报表符合前述“三、备考合并财务报表的编制基础与方法”所属的编制基础，在所有重大方面公允反映了本公司于报告期内备考合并财务状况及备考合并经营成果。

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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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、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。

9、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。

10、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。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

②金融资产的后续计量：

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

B、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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

①金融负债的初始计量

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；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

B、其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(1) 按单项计提坏账准备的应收款项

单项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，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除按单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性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。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据
应收款项---账龄组合1	钢铁业务板块应收款项
应收款项---账龄组合2	IDC数据中心业务板块应收款项剔除该业务板块应计收入组合外的应收账款
应收账款-应计收入组合	按照租赁合同和租赁周期直线法计算的应确认收入大于实际向客户开票金额的部分
应收票据---银行（商业）承兑汇票组合	应收银行（商业）承兑汇票
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收款项---账龄组合1	账龄分析法
应收款项---账龄组合2	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-应计收入组合	应计收入所在阶段尚不具备依据合同向客户开具发票收款的权利，按照未超过信用期的预计信用损失率计算预计信用损失
应收票据---银行（商业）承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

①应收款项---账龄组合1信用损失计提方法

账龄组合1预期信用损失计提方法：本公司以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项预期损失准备率（%）
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

②应收款项---账龄组合2信用损失计提方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	2019年计提比例（%）	2020年计提比例（%）
未超过信用期部分	0.43	0.43
超过信用期部分：30天以内	6.15	6.15

账 龄	2019 年计提比例 (%)	2020 年计提比例 (%)
31-60 天	15.73	15.73
60 天以上	22.62	22.62

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、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。

15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、12 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

16、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发

生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、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：

（1）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；

（2）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。

18、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四、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。

19、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

20、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) 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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	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	0-10%	18.00%-33.33%

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

21、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。

22、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。

23、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
软件	2—5
客户关系	按受益期限摊销
商标权	按受益期限摊销

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）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。

24、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、使用权资产、无形资产、商誉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。

25、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。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

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。

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。

28、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

29、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。

30、收入

(1) 新收入确认政策（交易标的以外的公司自 2020 年 1 月 1 日执行，交易标的公司自 2018 年 1 月 1 日执行）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 原收入确认政策（交易标的以外的公司 2020 年 1 月 1 日前执行，交易标的公司 2018 年 1 月 1 日前执行）

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

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。

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。

31、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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、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。

33、租赁（适用本次交易标的以外的公司）

（1）经营租赁

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

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。

34、租赁（本次交易标的公司自 2019 年 1 月 1 日起执行）

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	12年	0.00	8.33%

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注四、30 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

35、套期会计

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

① 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

② 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该

提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 报告期内交易标的以外公司重要会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的五步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

经本公司第七届董事会第二次会议于2020年3月30日决议通过，本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新收入准则的影响：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
负债：		-	
预收账款	837,962,298.29	311,789,306.59	-526,172,991.70
合同负债	39,363,421.14	565,536,412.84	526,172,991.70

(2) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,083,259,936.70	1,083,259,936.70	
交易性金融资产	3,568,906,847.77	3,568,906,847.77	
应收账款	1,341,662,770.18	1,341,662,770.18	
应收款项融资	1,054,543,169.81	1,054,543,169.81	
预付款项	285,124,434.89	285,124,434.89	
其他应收款	233,504,245.28	233,504,245.28	
存货	1,635,798,630.22	1,635,798,630.22	
其他流动资产	292,444,519.49	292,444,519.49	
流动资产合计	9,495,244,554.34	9,495,244,554.34	
非流动资产:			
长期股权投资	19,866,169.34	19,866,169.34	
其他权益工具投资	13,651,871.25	13,651,871.25	
其他非流动金融资产	161,480,333.33	161,480,333.33	
投资性房地产	46,059,384,460.30	46,059,384,460.30	
固定资产	3,516,931,270.87	3,516,931,270.87	
在建工程	591,217,098.35	591,217,098.35	
使用权资产	122,553,604.99	122,553,604.99	
无形资产	2,217,208,197.77	2,217,208,197.77	
商誉	6,554,415,655.52	6,554,415,655.52	
递延所得税资产	4,491,166.06	4,491,166.06	
其他非流动资产	22,875,250.00	22,875,250.00	
非流动资产合计	59,284,075,077.78	59,284,075,077.78	-
资产总计	68,779,319,632.12	68,779,319,632.12	
流动负债:			
短期借款	207,000,000.00	207,000,000.00	
应付票据	1,014,950,526.23	1,014,950,526.23	
应付账款	2,490,628,021.81	2,490,628,021.81	
预收款项	837,962,298.29	311,789,306.59	-526,172,991.70
合同负债	39,363,421.14	565,536,412.84	526,172,991.70
应付职工薪酬	202,475,543.97	202,475,543.97	
应交税费	414,343,888.22	414,343,888.22	
其他应付款	829,441,835.63	829,441,835.63	
一年内到期的非流动负债	184,053,769.28	184,053,769.28	
其他流动负债	19,620,649.93	19,620,649.93	
流动负债合计	6,239,839,954.50	6,239,839,954.50	
非流动负债:			
长期借款	1,141,701,518.21	1,141,701,518.21	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付债券	10,885,480,547.08	10,885,480,547.08	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	241,821,989.32	241,821,989.32	
长期应付职工薪酬	23,379,515.95	23,379,515.95	
预计负债	60,566,081.10	60,566,081.10	
递延收益	59,586,999.88	59,586,999.88	
递延所得税负债	7,876,151,538.37	7,876,151,538.37	
其他非流动负债	9,990,943.16	9,990,943.16	
非流动负债小计	20,298,679,133.07	20,298,679,133.07	
负债合计	26,538,519,087.57	26,538,519,087.57	
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计	25,457,606,618.84	25,457,606,618.84	
少数股东权益	16,783,193,925.71	16,783,193,925.71	
所有者权益（或股东权益）合计	42,240,800,544.55	42,240,800,544.55	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	68,779,319,632.12	68,779,319,632.12	

（3）重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

五、税项

1、增值税

（1）国内主要公司增值税税率

2018年5月至2019年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；

出口产品销项税税率为零，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适用的增值税税率为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。

（2）海外主要子公司增值税税率

子公司	增值税税率
英国子公司	20.00%
新加坡子公司	7.00%
法国子公司	20.00%
香港子公司	无
西班牙子公司	21.00%
德国子公司	19.00%
澳大利亚子公司	10.00%

子公司	增值税税率
荷兰子公司	21.00%

2、企业所得税

(1) 国内主要公司企业所得税税率

无锡淮特物贸有限公司、江苏金康港务联运服务有限公司、淮安市清江浦淮特热力有限公司、淮安市清浦区淮源加油站等子公司系小型微利企业适用20%企业所得税税率，公司及其他子公司均按应纳税所得额的25%计缴。

(2) 海外主要子公司企业所得税率

子公司	2020年1-6月	2019年度
英国子公司	19.00%	19.00%
新加坡子公司	17.00%	17.00%
法国子公司	33.33%	33.33%
香港子公司	16.50%	16.50%
西班牙子公司	25.00%	25.00%
德国子公司	注1	注1
澳大利亚子公司	30.00%	30.00%
荷兰子公司	注2	注2

注1：联邦企业所得税税率为15.83%，地方企业所得税税率为15%-17%（综合企业所得税税率为31.975%）；

注2：税前利润20万欧元以内企业所得税税率为20%，超过20万欧元的部分企业所得税税率为25%。

3、地方税金及附加

(1) 城市维护建设税

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；其余国内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

公司及国内子公司均按实际缴纳流转税额的5%计缴。

4、其他税费

公司及子公司其他税费按所在国家及地方相关法律、法规规定计缴。

5、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%

计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	178,107.45	159,945.83
银行存款	1,116,493,086.65	1,005,094,013.65
其他货币资金	87,023,727.75	78,005,977.22
合 计	1,203,694,921.85	1,083,259,936.70
其中：存放在境外的款项总额	982,742,556.04	882,548,995.02
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	87,023,727.75	78,005,977.22

2、交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	3,845,466,261.73	3,568,906,847.77
合 计	3,845,466,261.73	3,568,906,847.77

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,635,869,877.39	1,681,290,698.64
一至二年	187,359,824.22	195,605,145.24
二至三年	6,950,451.94	5,205,720.00
三至四年	1,046,106.27	867,620.00
四年以上	9,679,755.80	10,802,620.00
合计	1,840,906,015.62	1,893,771,803.88

(2) 应收账款分类披露:

类 别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	465,526,050.05	25.29%	465,526,050.05	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合 1	64,586,836.84	3.51%	11,474,542.21	17.77%	53,112,294.63

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
账龄组合2	672,444,983.32	36.53%	45,541,993.80	6.77%	626,902,989.52
应计收入组合	638,348,145.41	34.67%	2,744,897.03	0.43%	635,603,248.38
小计	1,375,379,965.57	74.71%	59,761,433.04	4.35%	1,315,618,532.53
合计	1,840,906,015.62	100.00%	525,287,483.09	28.53%	1,315,618,532.53

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	488,801,284.13	25.81%	488,801,284.13	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合1	66,882,439.18	3.53%	12,821,436.49	19.17%	54,061,002.69
账龄组合2	663,705,167.22	35.05%	47,586,466.56	7.17%	616,118,700.66
应计收入组合	674,382,913.35	35.61%	2,899,846.52	0.43%	671,483,066.83
小计	1,404,970,519.75	74.19%	63,307,749.57	4.51%	1,341,662,770.18
合计	1,893,771,803.88	100.00%	552,109,033.70	29.15%	1,341,662,770.18

(3) 期末单项金额单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

①2020年6月末

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Daily-Tech Hong Kong Co., Limited	465,526,050.05	465,526,050.05	100.00%	预计回收可能性较小
合计	465,526,050.05	465,526,050.05		

②2019年末

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Daily-Tech Hong Kong Co., Limited	488,801,284.13	488,801,284.13	100.00%	预计回收可能性较小
合计	488,801,284.13	488,801,284.13		

(4) 报告期计提、收回、核销或转回的坏账准备情况：

①2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	期末余额
		计提	其他	核销(注)	转回		
坏账准备	552,109,033.70	-1,139,034.15				-25,682,516.46	525,287,483.09

② 2019年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	期末余额
		计提	其他	核销	转回		
坏账准备	64,377,529.28	474,718,415.40		7,679,973.80		20,693,062.82	552,109,033.70

本期核销无法收回的非关联交易产生的应收账款 7,679,973.80 元。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

①2020 年 6 月末

往来单位名称	金 额	占应收账款总 额比例	坏账准备
客户 1	465,526,050.05	25.29%	465,526,050.05
客户 2	113,981,392.86	6.19%	1,710,158.52
客户 3	64,490,512.07	3.50%	743,843.38
客户 4	57,742,439.31	3.14%	411,468.21
客户 5	55,166,879.78	3.00%	787,467.98
合 计	756,907,274.07	41.12%	469,178,988.14

②2019 年末

往来单位名称	金 额	占应收账款总 额比例	坏账准备
客户 1	488,801,284.13	25.81%	488,801,284.13
客户 2	132,571,338.23	7.00%	2,579,398.77
客户 3	70,959,607.68	3.75%	544,202.03
客户 4	68,071,525.51	3.59%	2,916,934.58
客户 5	54,680,439.47	2.89%	525,076.87
合 计	815,084,195.02	43.04%	495,366,896.38

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	836,289,825.47	1,054,543,169.81
商业承兑汇票	-	-
合计	836,289,825.47	1,054,543,169.81

(2) 截止 2020 年 6 月末，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,039,589,779.65	
商业承兑汇票		
合计	2,039,589,779.65	

(3) 期末余额中用于开具银行承兑汇票及信用证而质押的票据金额为 352,403,103.51 元。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	190,542,256.88	90.89%	277,946,698.33	97.48%
一至二年	16,943,835.95	8.09%	6,775,731.97	2.38%
二至三年	2,146,500.00	1.02%	106,500.00	0.04%
三年以上	-	-	295,504.59	0.10%
合计	209,632,592.83	100.00%	285,124,434.89	100.00%

(2) 2020年6月末,预付款项余额中账龄一年以上的预付账款19,090,335.95元,占期末预付账款余额的9.11%。2019年末预付款项余额中账龄一年以上的预付账款7,177,736.56元,占期末预付账款余额的2.52%。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

①2020年6月末

往来单位名称	金额	账龄	占预付账款总额比例
江苏沙钢物资贸易有限公司	74,675,250.44	1年以内	35.62%
张家港宏昌钢板有限公司	28,007,551.60	1年以内	13.36%
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	19,307,604.28	1年以内	9.21%
凌源市腾越商贸有限公司	9,800,000.00	1年以内	4.67%
张家港保税区沙钢矿产品有限公司	8,817,392.32	1年以内	4.21%
合计	140,607,798.64		67.07%

②2019年末

往来单位名称	金额	账龄	占预付账款总额比例
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	89,296,240.95	1年以内	31.32%
江苏沙钢物资贸易有限公司	58,580,487.10	1年以内	20.55%
五矿矿业(安徽)运销有限公司	30,194,704.11	1年以内	10.59%
山西潞安环保能源开发股份有限公司	15,827,448.11	1年以内	5.55%
大石桥淮林耐火材料有限公司	13,330,170.95	1年以内	4.68%
合计	207,229,051.22		72.69%

6、其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	348,023.09	216,276.17
应收股利		
其他应收款	108,389,744.87	233,287,969.11
合计	108,737,767.96	233,504,245.28

(1) 应收利息:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他单位	348,023.09	216,276.17
合计	348,023.09	216,276.17

(2) 其他应收款:

①按账龄披露:

	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	109,787,154.36	277,539,032.19
1至2年	349,744.92	1,751,237.43
2至3年	319,563.05	18,261.94
3至4年	70,002.82	72,773.78
4年以上	3,148,490.28	3,281,374.36
合计	113,674,955.43	282,662,679.70

②其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	636,580.99	43,489.76
套期结算		169,098,185.15
保证金、押金、风险金	29,959,808.79	39,512,863.22
诉讼赔偿金	62,054,759.45	19,065,514.09
往来款	13,552,675.63	21,923,899.28
返利	4,078,619.28	22,911,871.90
其他	3,392,511.29	10,106,856.30
合计	113,674,955.43	282,662,679.70

③2020年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

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12月31日余额	49,374,710.59			49,374,710.59
2020年1月1日其他应收款				
--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	-42,601,899.24			-42,601,899.24
本期转回	-			-
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,487,600.79			-1,487,600.79
2020年6月30日余额	5,285,210.56			5,285,210.56

④2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

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)	
2018年12月31日余额	3,875,963.14			3,875,963.14
2019年1月1日其他应收款				
--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	43,816,795.89			43,816,795.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,681,951.56			1,681,951.56
2019年12月31日余额	49,374,710.59			49,374,710.59

⑤本期无实际核销无法收回的非关联交易形成的其他应收款。

⑥2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例	坏账准备
SUDLOWS LIMITED	诉讼赔偿金	43,897,087.29	1年以内	38.62%	188,757.48
Hitzinger GmbH	诉讼赔偿金	18,157,672.15	1年以内	15.97%	78,077.99
Victoria Circle Limited Partnership	租赁押金	17,428,800.00	1年以内	15.33%	74,943.84
淮安市清江浦区房屋征收办公室	往来款	9,432,024.53	1年以内	8.30%	471,601.23
CLP Power Hong Kong Limited	电费押金	5,963,436.04	2-3年	5.25%	25,642.77
合计		94,879,020.01		83.47%	839,023.31

⑦2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例	坏账准备
ALDRSGATE INVESTMENTS LIMITED	套期结算和其他	200,919,933.53	1年以内	71.08%	44,449,492.76
Hitzinger GmbH	诉讼赔偿金	19,065,514.09	1年以内	6.74%	81,981.69
Gammon	其他	9,887,675.56	1年以内	3.50%	42,517.00

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例	坏账准备
淮安市清江浦区房屋征收办公室	往来款	9,432,024.53	1年以内	3.34%	471,601.23
CLP Power Hong Kong Limited	电费押金	5,963,436.04	2-3年	2.11%	25,642.77
合计		245,268,583.75		86.77%	45,071,235.45

7、存货

(1) 分类情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	749,062,754.17	6,138,690.32	742,924,063.85
自制半成品	229,867,078.31		229,867,078.31
库存商品	767,704,147.99	368,367.51	767,335,780.48
在产品	7,469,754.53		7,469,754.53
合计	1,754,103,735.00	6,507,057.83	1,747,596,677.17

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	770,220,876.68	6,268,062.61	763,952,814.07
自制半成品	242,208,762.39		242,208,762.39
库存商品	620,479,305.00	5,499,408.47	614,979,896.53
在产品	14,657,157.23		14,657,157.23
合计	1,647,566,101.30	11,767,471.08	1,635,798,630.22

(2) 存货跌价准备

①2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销	其他减少	
原材料	6,268,062.61		129,372.29		6,138,690.32
库存商品	5,499,408.47	368,367.51	5,499,408.47		368,367.51
合计	11,767,471.08	368,367.51	5,628,780.76		6,507,057.83

②2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销	其他减少	
原材料	9,158,524.56		2,890,461.95		6,268,062.61
库存商品	12,875,120.45	8,404,263.75	15,779,975.73		5,499,408.47
合计	22,033,645.01	8,404,263.75	18,670,437.68		11,767,471.08

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。

8、其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	8,903,858.34	94,634,518.94
预缴所得税	185,536,281.79	190,183,998.30
预缴房产税	16,558,203.99	7,626,002.25
合计	210,998,344.12	292,444,519.49

9、长期股权投资

(1) 2020年1-6月

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
张家港玖隆电子商务有限公司	19,866,169.34			912,712.90		
小计	19,866,169.34	-	-	912,712.90		
合计	19,866,169.34	-	-	912,712.90		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
张家港玖隆电子商务有限公司				20,778,882.24	
小计				20,778,882.24	
合计				20,778,882.24	

(2) 2019年度

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						

张家港玖隆电子商务有限公司	16,118,727.86			3,747,441.48		
小计	16,118,727.86	-	-	3,747,441.48		
合计	16,118,727.86	-	-	3,747,441.48		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
张家港玖隆电子商务有限公司				19,866,169.34	
小计				19,866,169.34	
合计				19,866,169.34	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
天地源股份有限公司	139,910.40	149,184.00
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
合计	13,642,597.65	13,651,871.25

(2) 变动情况

①2020年1-6月

项目	确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额(注1)	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
天地源股份有限公司		54,007.80		注2	
合计		54,007.80			

②2019年度

项目	确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额(注1)	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
江苏银行股份有限公司	17,168,553.19	226,496,603.86	144,482,183.61	注2	
天地源股份有限公司	5,886.72	60,963.01		注2	
合计	17,174,439.91	226,557,566.87	144,482,183.61		

注1: 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额及其他综合收益转入留存收益的金额已

扣除归属少数股东享有的部分。

注 2：公司持有该等权益工具目的非交易性，且满足权益工具定义，公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

11、其他非流动金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
理财产品	487,445,990.86	161,480,333.33
合计	487,445,990.86	161,480,333.33

12、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产：

①2020年1-6月

项目	房屋、建筑物	在建工程	合计
一、期初余额	44,748,083,629.29	1,311,300,831.01	46,059,384,460.30
二、本期变动			-
加：外购	177,574,576.98	1,499,775,032.05	1,677,349,609.03
存货\固定资产\在建工程转入			-
企业合并增加			-
减：处置			-
其他转出			-
三、公允价值变动	521,304,326.77	-38,399,869.59	482,904,457.18
四、汇率变动	-76,695,320.57	35,112,146.88	-41,583,173.69
五、期末余额	45,370,267,212.47	2,807,788,140.35	48,178,055,352.82

②2019年度

项目	房屋、建筑物	在建工程	合计
一、期初余额	46,588,196,297.15	1,673,986,028.00	48,262,182,325.15
二、本期变动			-
加：外购	721,069,313.33	1,817,000,698.89	2,538,070,012.22
存货\固定资产\在建工程转入	883,191,363.24	-883,191,363.24	-
企业合并增加			-
减：处置			-
其他转出			-
三、公允价值变动	-4,298,636,626.96	-1,321,870,948.88	-5,620,507,575.84
四、汇率变动	854,263,282.53	25,376,416.24	879,639,698.77
五、期末余额	44,748,083,629.29	1,311,300,831.01	46,059,384,460.30

13、固定资产

(1) 分类情况

①2020年1-6月

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	2,578,331,404.57	99,870,963.83	6,072,570,155.90	61,636,163.90	8,812,408,688.20
2. 本期增加金额	344,482,772.56	8,726,985.20	261,599,304.47	13,348,942.86	628,158,005.09
(1) 购置		8,726,985.20	31,782,247.37	13,348,942.86	53,858,175.43
(2) 在建工程转入	344,482,772.56		229,817,057.10		574,299,829.66
3. 本期减少金额	-	4,598,680.98	42,546,894.24	-	47,145,575.22
(1) 处置或报废	-	4,598,680.98	42,546,894.24	-	47,145,575.22
4. 汇率变动				-4,883,214.82	-4,883,214.82
5. 期末余额	2,922,814,177.13	103,999,268.05	6,291,622,566.13	70,101,891.94	9,388,537,903.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,108,696,594.93	72,970,362.36	4,065,550,633.33	48,259,826.71	5,295,477,417.33
2. 本期增加金额	57,434,323.49	3,806,479.79	133,776,223.26	5,457,125.63	200,474,152.17
(1) 计提	57,434,323.49	3,806,479.79	133,776,223.26	5,457,125.63	200,474,152.17
3. 本期减少金额	-	4,206,138.64	26,585,377.24	-	30,791,515.88
(1) 处置或报废	-	4,206,138.64	26,585,377.24	-	30,791,515.88
4. 汇率变动				-3,854,509.90	-3,854,509.90
5. 期末余额	1,166,130,918.42	72,570,703.51	4,172,741,479.35	49,862,442.44	5,461,305,543.72
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 汇率变动					-
5. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,756,683,258.71	31,428,564.54	2,118,881,086.78	20,239,449.50	3,927,232,359.53
2. 期初账面价值	1,469,634,809.64	26,900,601.47	2,007,019,522.57	13,376,337.19	3,516,931,270.87

②2019年度

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	54,194,857.57	8,335,754,058.50
2. 本期增加金额	97,710,903.66	9,143,315.28	522,330,338.66	7,817,473.09	637,002,030.69
(1) 购置		9,143,315.28	189,788,090.71	7,817,473.09	206,748,879.08
(2) 在建工程转入	97,710,903.66		332,542,247.95		430,253,151.61
3. 本期减少金额	19,251,328.57	3,108,880.59	137,611,025.07	3,289,625.34	163,260,859.57
(1) 处置或报废	19,251,328.57	3,108,880.59	137,611,025.07	3,289,625.34	163,260,859.57
4. 汇率变动				2,913,458.58	2,913,458.58
5. 期末余额	2,578,331,404.57	99,870,963.83	6,072,570,155.90	61,636,163.90	8,812,408,688.20

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
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,012,725,022.48	68,758,166.39	3,922,431,654.60	44,723,701.60	5,048,638,545.07
2. 本期增加金额	100,427,545.37	7,114,887.97	244,294,402.23	4,435,326.99	356,272,162.56
(1) 计提	100,427,545.37	7,114,887.97	244,294,402.23	4,435,326.99	356,272,162.56
3. 本期减少金额	4,455,972.92	2,902,692.00	101,175,423.50	3,289,625.34	111,823,713.76
(1) 处置或报废	4,455,972.92	2,902,692.00	101,175,423.50	3,289,625.34	111,823,713.76
4. 汇率变动				2,390,423.46	2,390,423.46
5. 期末余额	1,108,696,594.93	72,970,362.36	4,065,550,633.33	48,259,826.71	5,295,477,417.33
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. 汇率变动					
5. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,469,634,809.64	26,900,601.47	2,007,019,522.57	13,376,337.19	3,516,931,270.87
2. 期初账面价值	1,472,735,565.50	25,078,362.75	1,736,039,911.43	9,471,155.97	3,243,324,995.65

(2)2020年1-6月折旧额为200,474,152.17元,2019年度折旧额为356,272,162.56元。

(3)2020年6月末,固定资产原值中11,722.40万元的房屋尚未办理产权证。

(4)2019年度,公司转销固定资产累计计提的减值准备4,379.05万元。

14、在建工程

(1) 分类情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业互联网化提升项目	153,846.15		153,846.15	153,846.15		153,846.15
转炉除尘改造项目	7,554,387.01		7,554,387.01	7,554,387.01		7,554,387.01
原料场大棚项目	-		-	164,226,864.78		164,226,864.78
焦化筒仓改造项目	-		-	92,434,615.44		92,434,615.44
烧结除尘改造项目	-		-	1,400,000.00		1,400,000.00
2#烧结技改项目	93,703,912.52		93,703,912.52	91,203,762.24		91,203,762.24
2#连铸机轻压下改造项目	-		-	22,940,781.13		22,940,781.13
新建钢渣厂房	-		-	31,350,884.64		31,350,884.64
1#烧结技改项目	-		-	17,354,680.61		17,354,680.61

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发电锅炉烟气超低排放改造项目	-		-	17,043,700.94		17,043,700.94
四轧控轧控冷改造项目	13,295,879.27		13,295,879.27	11,388,462.11		11,388,462.11
新建办公大楼	3,002,345.87		3,002,345.87	674,215.94		674,215.94
一轧升级改造项目	25,314,306.16		25,314,306.16	7,088,718.79		7,088,718.79
烧结转底炉项目	75,505,561.97		75,505,561.97	20,761,275.88		20,761,275.88
精整车间φ 13-φ 60mm探伤线项目	28,245,197.27		28,245,197.27	4,351,273.37		4,351,273.37
40MW发电机组项目	5,337,415.09		5,337,415.09	240,000.00		240,000.00
炼钢一车间新增RH工程	11,460,000.00		11,460,000.00			
零星工程	62,033,117.84		62,033,117.84	101,049,629.32		101,049,629.32
合计	325,605,969.15	-	325,605,969.15	591,217,098.35	-	591,217,098.35

(2) 在建工程本期增减变动

①2020年1-6月

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
企业互联网化提升项目	1,284.88	153,846.15				153,846.15
转炉除尘改造工程	4,165.10	7,554,387.01				7,554,387.01
原料场大棚项目	22,901.00	164,226,864.78	43,948,780.68	208,175,645.46		
焦化筒仓改造项目	14,000.00	92,434,615.44	32,193,453.17	124,628,068.61		
烧结除尘改造项目	4,585.00	1,400,000.00			1,400,000.00	
3#高炉技改项目	1,880.28		16,639,646.01	16,639,646.01		
4#高炉技改项目	2,000.00		20,592,624.60	20,592,624.60		
2#烧结技改项目	18,221.13	91,203,762.24	2,500,150.28			93,703,912.52
2#连铸机轻压下改	4,094.60	22,940,781.13	1,498,405.32	24,439,186.45		
新建钢渣厂房	3,508.74	31,350,884.64	1,251,369.22	32,602,253.86		
1#烧结技改项目	2,570.80	17,354,680.61	6,003,422.19	23,358,102.80		
发电锅炉烟气超低排放改造项目	3,804.00	17,043,700.94	16,670,489.98	33,714,190.92		
四轧控轧控冷改造项目	1,650.68	11,388,462.11	1,907,417.16			13,295,879.27
新建办公大楼	15,000.00	674,215.94	2,328,129.93			3,002,345.87
一轧升级改造项目	16,500.00	7,088,718.79	18,225,587.37			25,314,306.16
烧结转底炉项目	9,500.00	20,761,275.88	54,744,286.09			75,505,561.97
精整车间φ 13-φ 60mm探伤线项目	4,000.00	4,351,273.37	23,893,923.90			28,245,197.27
40MW发电机组项目	9,000.00	240,000.00	5,097,415.09			5,337,415.09

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
炼钢一车间新增RH工程	5,730.00	-	11,460,000.00	-		11,460,000.00
零星工程	-	101,049,629.32	51,133,599.47	90,150,110.95		62,033,117.84
合计	144,396.21	591,217,098.35	310,088,700.46	574,299,829.66	1,400,000.00	325,605,969.15

(续上表)

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
企业互联网化提升项目	86.04%	85.00%				其他
转炉除尘改造工程	55.89%	50.00%				其他
原料场大棚项目	90.90%	100.00%				其他
焦化筒仓改造项目	89.02%	100.00%				其他
烧结除尘改造项目	88.04%	100.00%				其他
3#高炉技改项目	88.50%	100.00%				其他
4#高炉技改项目	102.96%	100.00%				其他
2#烧结技改项目	67.04%	70.00%				其他
2#连铸机轻压下改造项目	94.11%	100.00%				其他
新建钢渣厂房	92.92%	100.00%				其他
1#烧结技改项目	90.86%	100.00%				其他
发电锅炉烟气超低排放改造项目	88.63%	100.00%				其他
四轧控轧控冷改造项目	80.55%	85.00%				其他
新建办公大楼	2.00%	5.00%				其他
一轧升级改造项目	15.34%	19.00%				其他
烧结转底炉项目	79.48%	85.00%				其他
精整车间φ 13-φ 60mm 探伤线项	70.61%	75.00%				其他
40MW 发电机组项目	5.93%	10.00%				其他
炼钢一车间新增RH工程	20.00%	20.00%				其他
零星工程						其他
合计	-	-				-

②2019年度

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
企业互联网化提升项目	1,284.88	9,622,298.14	1,432,478.06	3,791,545.98	7,109,384.07	153,846.15
转炉除尘改造项目	4,165.10	18,181,705.27	5,098,671.27	15,725,989.53		7,554,387.01
原料场大棚项目	21,502.00	53,899,667.18	110,327,197.60			164,226,864.78
转炉副枪改造项目	3,679.76	25,666,249.79	6,337,841.17	32,004,090.96		
焦化筒仓改造项目	11,066.73	50,997,064.43	41,437,551.01			92,434,615.44

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
烧结除尘改造项目	4,585.00	34,816,725.17	5,550,628.04	38,967,353.21		1,400,000.00
5#高炉技改项目	9,000.00	47,935,005.57	47,267,023.92	95,202,029.49		
6#高炉技改项目	7,809.77	21,052,846.16	57,290,912.71	78,343,758.87		
2#烧结技改项目+干 法脱硫脱硝	16,278.13	57,131,539.96	62,517,770.09	28,445,547.81		91,203,762.24
三次除尘改造项目	1,280.00	11,343,008.82		11,343,008.82		
2#连铸机轻压下改 造项目	3,500.00	10,154,094.34	26,883,663.09	14,096,976.30		22,940,781.13
银亮材探伤项目	3,942.78	11,946,781.63	26,470,959.36	38,417,740.99		
新建钢渣厂房	3,516.30		31,350,884.64			31,350,884.64
1#烧结技改项目	2,475.80		17,354,680.61			17,354,680.61
发电锅炉烟气超低 排放改造项目	3,804.00		17,043,700.94			17,043,700.94
四轧控轧控冷改造	1,528.70		11,715,734.84	327,272.73		11,388,462.11
新建办公大楼	15,000.00		674,215.94			674,215.94
零星工程		80,261,282.75	126,817,451.53	73,587,836.92		133,490,897.36
合计	114,418.95	433,008,269.21	595,571,364.82	430,253,151.61	7,109,384.07	591,217,098.35

(续上表)

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
企业互联网化提升项目	86.04%	85.00%				其他
转炉除尘改造项目	55.89%	50.00%				其他
原料场大棚项目	76.38%	75.00%				其他
转炉副枪改造项目	86.97%	100.00%				其他
焦化筒仓改造项目	83.52%	85.00%				其他
烧结除尘改造项目	88.04%	82.00%				其他
5#高炉技改项目	105.78%	100.00%				其他
6#高炉技改项目	100.32%	100.00%				其他
2#烧结技改项目+干法脱硫脱硝	73.50%	70.00%				其他
三次除尘改造项目	88.62%	100.00%				其他
2#连铸机轻压下改造项目	105.82%	90.00%				其他
银亮材探伤项目	97.44%	100.00%				其他
新建钢渣厂房	89.16%	85.00%				其他
1#烧结技改项目	70.10%	75.00%				其他
发电锅炉烟气超低排放改造项目	44.80%	45.00%				其他
四轧控轧控冷改造项目	76.64%	80.00%				其他
新建办公大楼	0.45%	0.00%				其他
零星工程						其他
合计	-	-				-

(3) 期末，在建工程不存在需计提减值准备的情况。

15、使用权资产

(1) 2020年1-6月变动情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	123,342,093.26	123,342,093.26
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 汇率变动	-5,873,176.26	-5,873,176.26
5. 期末余额	117,468,917.00	117,468,917.00
二、累计折旧		-
1. 期初余额	788,488.27	788,488.27
2. 本期增加金额	4,972,946.08	4,972,946.08
3. 本期减少金额		-
4. 汇率变动	-115,953.29	-115,953.29
5. 期末余额	5,645,481.06	5,645,481.06
三、减值准备		
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 汇率变动		-
5. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	111,823,435.94	111,823,435.94
2. 期初账面价值	122,553,604.99	122,553,604.99

(2) 2019年度变动情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	118,768,375.79	118,768,375.79
3. 本期减少金额		-
4. 汇率变动	4,573,717.47	4,573,717.47
5. 期末余额	123,342,093.26	123,342,093.26
二、累计折旧		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额	759,249.89	759,249.89
3. 本期减少金额		-
4. 汇率变动	29,238.38	29,238.38
5. 期末余额	788,488.27	788,488.27
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 汇率变动		
5. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	122,553,604.99	122,553,604.99
2. 期初账面价值		

16、无形资产

(1) 分类情况

①2020年1-6月

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	汇率变动	期末金额
原值					
土地使用权	529,670,840.85	-	-	-	529,670,840.85
软件	128,715,250.76	11,498,145.79	-	-4,637,844.35	135,575,552.20
商标权	2,467,706,763.70			-117,504,708.90	2,350,202,054.80
客户关系	2,430,771,393.11			-	2,430,771,393.11
合计	5,556,864,248.42	11,498,145.79	-	-122,142,553.25	5,446,219,840.96
累计摊销					
土地使用权	169,394,279.07	5,479,937.94	-	-	174,874,217.01
软件	80,758,384.77	7,534,903.08	-	-2,046,880.31	86,246,407.54
商标权	98,708,270.55	36,467,412.50		-5,275,165.85	129,900,517.20
客户关系	121,538,569.66	-		-	121,538,569.66
合计	470,399,504.05	49,482,253.52	-	-7,322,046.17	512,559,711.41
三、账面净值					
土地使用权	360,276,561.78	-	-	-	354,796,623.84
软件	47,956,865.99	-	-	-	49,329,144.66
商标权	2,368,998,493.15				2,220,301,537.60
客户关系	2,309,232,823.45				2,309,232,823.45
合计	5,086,464,744.37	-	-	-	4,933,660,129.56
四、减值准备					
土地使用权	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-
商标权	560,023,723.15			-26,666,630.55	533,357,092.60
客户关系	2,309,232,823.45			-	2,309,232,823.45
合计	2,869,256,546.60	-	-	-26,666,630.55	2,842,589,916.05
账面价值					
土地使用权	360,276,561.78	-	-	-	354,796,623.84
软件	47,956,865.99	-	-	-	49,329,144.66
商标权	1,808,974,770.00				1,686,944,445.00

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	汇率变动	期末金额
客户关系	-				-
合计	2,217,208,197.77	-	-	-	2,091,070,213.50

②2019年度

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	汇率变动	期末金额
原值					
土地使用权	527,973,162.31	6,031,886.00	4,334,207.46	-	529,670,840.85
软件	82,941,384.30	41,349,326.16	-	4,424,540.30	128,715,250.76
商标权	2,339,899,828.77	-	-	127,806,934.93	2,467,706,763.70
客户关系	2,304,877,406.90	-	-	125,893,986.21	2,430,771,393.11
合计	5,255,691,782.28	47,381,212.16	4,334,207.46	258,125,461.44	5,556,864,248.42
累计摊销					
土地使用权	160,280,239.51	10,715,426.22	1,601,386.66	-	169,394,279.07
软件	64,695,365.50	13,301,966.09	-	2,761,053.18	80,758,384.77
商标权	-	95,048,013.70	-	3,660,256.85	98,708,270.55
客户关系	-	117,031,729.66	-	4,506,840.00	121,538,569.66
合计	224,975,605.01	236,097,135.67	1,601,386.66	10,928,150.03	470,399,504.05
三、账面净值					
土地使用权	367,692,922.80	-	-	-	360,276,561.78
软件	18,246,018.80	-	-	-	47,956,865.99
商标权	2,339,899,828.77	-	-	124,146,678.08	2,368,998,493.15
客户关系	2,304,877,406.90	-	-	121,387,146.21	2,309,232,823.45
合计	5,030,716,177.27	-	-	245,533,824.29	5,086,464,744.37
四、减值准备					
土地使用权	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-
商标权	-	560,023,723.15	-	-	560,023,723.15
客户关系	-	2,309,232,823.45	-	-	2,309,232,823.45
合计	-	2,869,256,546.60	-	-	2,869,256,546.60
账面价值					
土地使用权	367,692,922.80	-	-	-	360,276,561.78
软件	18,246,018.80	-	-	-	47,956,865.99
商标权	2,339,899,828.77	-	-	-	1,808,974,770.00
客户关系	2,304,877,406.90	-	-	-	-
合计	5,030,716,177.27	-	-	-	2,217,208,197.77

(2) 公司无形资产计提减值准备的情况

经测试,无形资产——商标权及客户关系 2020年6月末减值准备为2,842,589,916.05元。

17、商誉

(1) 商誉账面价值:

①2020年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他（注）	
Global Switch集团	8,030,782,833.04				382,401,512.59	7,648,381,320.45
合计	8,030,782,833.04	-	-	-	382,401,512.59	7,648,381,320.45

注：本期其他减少系汇率变动对商誉形成的影响。

②2019年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他（注）	处置	其他	
Global Switch集团	7,617,399,513.26		413,383,319.78			8,030,782,833.04
合计	7,617,399,513.26	-	413,383,319.78	-	-	8,030,782,833.04

注：本期其他增加系汇率变动对商誉形成的影响。

(2) 商誉减值准备：

①2020年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他（注）	
Global Switch集团	1,476,367,177.52	1,538,503,182.27			70,300,125.60	2,944,570,234.19
合计	1,476,367,177.52	1,538,503,182.27	-	-	70,300,125.60	2,944,570,234.19

注：本期其他减少系汇率变动对商誉减值准备形成的影响。

②2019年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Global Switch集团		1,476,367,177.52				1,476,367,177.52
合计		1,476,367,177.52				1,476,367,177.52

18、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

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	3,005,681,148.26	455,299,594.89	3,018,203,012.12	457,744,895.66
计提但尚未支付的费用	38,448,530.64	9,092,132.66	53,476,526.80	13,369,131.70
内部销售未实现利润	42,039,991.68	10,509,997.92	17,627,786.88	4,406,946.72
可弥补亏损	999,215,670.89	237,458,316.62	1,010,377,549.33	235,310,583.57
递延收益	61,279,499.86	15,319,874.97	59,586,999.88	14,896,749.98
超出当年抵扣限额结转次年的利息支出	904,607,450.05	171,875,415.51	820,315,465.42	139,453,629.12
合计	5,051,272,291.38	899,555,332.57	4,979,587,340.43	865,181,936.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
其他权益性资产公允价值变动	72,010.40	18,002.60	81,284.00	20,321.00
交易性金融资产公允价值变动	84,496,893.29	21,047,168.38	60,050,383.88	14,980,668.38
无形资产评估增值	4,396,230,079.80	659,434,511.97	4,432,697,492.33	664,904,623.85
其他非流动金融资产公允价值变动	7,445,990.86	1,861,497.71	1,480,333.33	370,083.33
投资性房地产公允价值变动	26,425,137,801.65	6,237,490,578.15	25,999,876,929.28	5,926,311,152.61
单价500万以下设备一次性税前扣除	416,216,930.60	104,054,232.65	328,474,846.91	82,118,711.73
长期资产累计折旧	9,294,422,595.12	2,069,673,239.55	8,972,930,576.98	1,955,115,927.78
应计收入	244,894,483.10	68,637,293.80	244,492,060.90	68,865,716.91
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	82,927,299.02	20,731,824.76
合计	40,965,537,198.68	9,186,371,628.28	40,136,704,321.47	8,736,842,309.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	888,911,833.90	10,643,498.67	860,690,770.69	4,491,166.06
递延所得税负债	888,911,833.90	8,297,459,794.38	860,690,770.69	7,876,151,538.37

(4) 未确认递延所得税资产对应可抵扣暂时性差异明细：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他可抵扣暂时性差异	291,158.24	326,889.09
可抵扣亏损	205,634,527.62	212,284,149.35
合计	205,925,685.86	212,611,038.44

(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：

年份	2020年6月30日	2019年12月31日	备注
2020年	4,933,232.67	4,933,232.67	
2021年	4,627,302.36	4,627,302.36	
2022年	35,881,083.93	35,881,083.93	
2023年	78,957,116.97	78,957,116.97	
2024年	75,654,715.46	87,873,084.58	
2025年	3,353,485.23	12,328.84	
2026年	2,227,591.00	-	
合计	205,634,527.62	212,284,149.35	

19、其他非流动资产

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
共同经营份额	21,786,000.00	22,875,250.00
合计	21,786,000.00	22,875,250.00

20、短期借款

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	150,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	107,000,000.00
合计	300,000,000.00	207,000,000.00

21、应付票据

票据种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,147,400,000.00	1,014,950,526.23
商业承兑汇票		
合计	1,147,400,000.00	1,014,950,526.23

注：期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

22、应付账款

(1) 应付款项列示：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
商品、劳务款	1,665,475,055.25	1,484,199,173.34
工程、设备款	911,366,667.50	1,006,428,848.47
合计	2,576,841,722.75	2,490,628,021.81

(2) 2020年6月末，一年以上应付账款106,559,798.99元，占应付账款余额的4.14%，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结算。

23、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款		526,172,991.70
预收租赁费、电费及其他	285,933,785.47	311,789,306.59
合计	285,933,785.47	837,962,298.29

(2) 2020年6月末，预收款项余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

24、合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收销售合同货款	611,310,317.27	39,363,421.14
合计	611,310,317.27	39,363,421.14

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

①2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
一、短期薪酬	185,270,381.23	342,956,065.17	385,498,635.65	-2,132,110.84	140,595,699.91
二、离职后福利-设定提存计划	17,205,162.74	10,204,871.14	17,896,496.40	-55,538.94	9,457,998.54
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	202,475,543.97	353,160,936.31	403,395,132.05	-2,187,649.78	150,053,698.45

②2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
一、短期薪酬	172,575,759.96	685,562,576.73	675,029,487.42	2,161,531.96	185,270,381.23
二、离职后福利-设定提存计划	12,197,142.12	57,222,101.77	52,262,891.29	48,810.14	17,205,162.74
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	184,772,902.08	742,784,678.50	727,292,378.71	2,210,342.10	202,475,543.97

(2) 短期薪酬列示

①2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	125,939,295.82	289,710,131.66	329,050,756.73	-1,615,541.07	84,983,129.68
2、职工福利费	-	17,414,752.57	17,414,752.57		-
3、社会保险费	18,722,344.43	18,645,191.22	20,424,939.41	-516,569.77	16,426,026.47
其中：医疗保险费	6,457,274.26	4,616,947.48	6,118,048.17		4,956,173.57
工伤保险费	797,632.39	374,254.12	737,418.53		434,467.98
生育保险费	729,319.01	901,697.38	1,150,396.24		480,620.15
其他保险费	20.00	-	20.00		-
境外社会保险	10,738,098.77	12,752,292.24	12,419,056.47	-516,569.77	10,554,764.77
4、住房公积金	1,254,657.95	13,550,564.16	12,600,981.78		2,204,240.33
5、工会经费和职工教育经费	11,880,554.96	3,635,425.56	6,007,205.16		9,508,775.36
6、短期带薪缺勤	-				-
7、短期利润分享计划	-				-
8、职工奖励及福利基	27,473,528.07	-	-		27,473,528.07

金(注)					
合计	185,270,381.23	342,956,065.17	385,498,635.65	-2,132,110.84	140,595,699.91

②2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	115,910,956.97	578,146,298.09	569,726,207.00	1,608,247.76	125,939,295.82
2、职工福利费	-	31,922,890.11	31,922,890.11		-
3、社会保险费	15,743,961.49	45,609,387.67	43,184,288.93	553,284.20	18,722,344.43
其中：医疗保险费	4,705,521.40	21,517,014.11	19,765,261.25		6,457,274.26
工伤保险费	594,082.53	2,285,068.64	2,081,518.78		797,632.39
生育保险费	446,827.07	2,529,158.25	2,246,666.31		729,319.01
其他保险费		19,979.10	19,959.10		20.00
境外社会保险	9,997,530.49	19,258,167.57	19,070,883.49	553,284.20	10,738,098.77
4、住房公积金	1,656,170.64	23,609,398.87	24,010,911.56		1,254,657.95
5、工会经费和职工教育经费	11,791,142.79	6,274,601.99	6,185,189.82		11,880,554.96
6、短期带薪缺勤	-				-
7、短期利润分享计划	-				-
8、职工奖励及福利基金(注)	27,473,528.07	-	-		27,473,528.07
合计	172,575,759.96	685,562,576.73	675,029,487.42	2,161,531.96	185,270,381.23

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

(3) 设定提存计划列示

①2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
1、基本养老保险	16,795,165.94	9,912,116.66	17,482,432.48	-55,538.94	9,169,311.18
2、失业保险费	409,996.80	292,754.48	414,063.92		288,687.36
3、企业年金缴费	-	-			-
合计	17,205,162.74	10,204,871.14	17,896,496.40	-55,538.94	9,457,998.54

②2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
1、基本养老保险	11,903,939.50	55,860,401.38	51,017,985.08	48,810.14	16,795,165.94
2、失业保险费	293,202.62	1,361,700.39	1,244,906.21		409,996.80
3、企业年金缴费	-	-			-
合计	12,197,142.12	57,222,101.77	52,262,891.29	48,810.14	17,205,162.74

应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

26、应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	133,973,917.74	49,342,466.77
企业所得税	204,017,758.57	353,267,224.72
城市维护建设税	6,032,331.46	826,457.95
房产税	6,943,188.52	3,312,348.79
教育费附加	4,365,038.00	598,623.03
个人所得税	457,067.02	150,930.77
印花税	1,351,010.88	477,505.64
土地使用税	3,272,838.94	1,739,693.86
环保税	4,588,734.31	4,628,636.69
合计	365,001,885.44	414,343,888.22

27、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	14,059,813.74	7,022,253.66
应付股利	251,987,312.42	-
其他应付款	1,026,003,499.18	822,419,581.97
合计	1,292,050,625.34	829,441,835.63

(1) 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
短期借款应付利息	228,680.55	228,616.66
其他借款应付利息	13,831,133.19	6,793,637.00
合计	14,059,813.74	7,022,253.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金、押金、风险金	249,484,374.64	252,675,835.20
借款	369,079,189.59	309,338,446.23
担保履约金	228,360,000.00	
违约金		33,628,121.59
管理费	11,253,297.04	8,224,666.21
专业服务费	119,786,678.21	157,810,130.59
其他往来	27,008,457.04	35,953,638.87
其他	21,031,502.66	24,788,743.28
合计	1,026,003,499.18	822,419,581.97

②2020年6月末，其他应付款余额中一年以上的重要应付款项金额为442,767,252.38元，其中：以前年度应付职工的安置费15,869,058.99元；公司以前年度收取的保证金94,022,093.39元；应付管理费为50,000,000.00元；应付借款为282,876,100.00元。

28、一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	1,750,338.97	1,812,356.12
一年内到期的应付债券	143,160,442.34	154,330,093.96
一年内到期的租赁负债	17,500,336.79	17,801,505.78
一年内到期的长期应付职工薪酬	15,775,024.74	10,109,813.42
合计	178,186,142.84	184,053,769.28

29、其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	结存原因
销售运费	7,245,550.84	8,140,748.21	预提销售运费
其他	14,084,139.62	11,479,901.72	预提其他费用
合计	21,329,690.46	19,620,649.93	

30、长期借款

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	1,703,009,771.76	1,141,701,518.21
合计	1,703,009,771.76	1,141,701,518.21

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
英镑债券 XS1003373476	3,115,644,384.39	3,200,221,080.04
澳元债券 AU3CB0217347	62,557,183.04	62,393,656.36
欧元债券 XS1623615546	3,943,866,661.24	3,884,328,721.03
欧元债券 XS1623616783	3,935,956,071.26	3,892,867,183.61
小计	11,058,024,299.93	11,039,810,641.04
减：一年内到期的应付债券	143,160,442.34	154,330,093.96
合计	10,914,863,857.59	10,885,480,547.08

(2) 应付债券的增减变动

①2020年1-6月

债券名称	面值(原币)	发行日期	债券期限	发行金额(原币)	期初余额
英镑债券 XS1003373476	350,000,000.00	2013-12-13	9年	350,000,000.00	3,200,221,080.04
澳元债券 AU3CB0217347	12,900,000.00	2013-12-13	7年	12,900,000.00	62,393,656.36
欧元债券 XS1623615546	500,000,000.00	2017-5-31	6年8个月	500,000,000.00	3,884,328,721.03
欧元债券 XS1623616783	500,000,000.00	2017-5-31	10年	500,000,000.00	3,892,867,183.61
合计	1,362,900,000.00			1,362,900,000.00	11,039,810,641.04

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率变动的影响	期末余额
英镑债券 XS1003373476		67,788,437.50	1,105,934.65		-153,471,067.80	3,115,644,384.39
澳元债券 AU3CB0217347		1,888,840.55		1,323,373.89	-401,939.98	62,557,183.04
欧元债券 XS1623615546		30,158,730.16	2,382,695.12	60,317,460.32	87,313,975.25	3,943,866,661.24
欧元债券 XS1623616783		45,238,095.24	1,958,853.05	90,476,190.48	86,368,129.84	3,935,956,071.26
合计		145,074,103.45	5,447,482.82	152,117,024.69	19,809,097.31	11,058,024,299.93

②2019年度

债券名称	面值	发行日期	到期日期	发行金额	期初余额
英镑债券 XS1003373476	350,000,000.00	2013-12-13	9年	350,000,000.00	3,031,822,335.12
澳元债券 AU3CB0217347	12,900,000.00	2013-12-13	7年	12,900,000.00	61,656,532.92
欧元债券 XS1623615546	500,000,000.00	2017-5-31	6年8个月	500,000,000.00	3,902,942,921.67
欧元债券 XS1623616783	500,000,000.00	2017-5-31	10年	500,000,000.00	3,910,757,540.77
合计	1,362,900,000.00			1,362,900,000.00	10,907,179,330.48

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率变动的影响	期末余额
英镑债券 XS1003373476		134,915,375.00	2,694,753.93	134,915,375.00	165,703,990.99	3,200,221,080.04
澳元债券 AU3CB0217347		3,925,207.63		3,925,207.63	737,123.44	62,393,656.36
欧元债券 XS1623615546		55,917,918.37	4,376,438.46	55,917,918.37	-22,990,639.10	3,884,328,721.03
欧元债券 XS1623616783		83,876,877.56	3,582,823.06	83,876,877.56	-21,473,180.22	3,892,867,183.61
合计		278,635,378.56	10,654,015.45	278,635,378.56	121,977,295.11	11,039,810,641.04

32、租赁负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
租赁付款额	560,782,204.08	575,249,904.59
减：未确认融资费用	308,997,226.29	315,626,409.49
小计	251,784,977.79	259,623,495.10
减：一年内到期的租赁负债	17,500,336.79	17,801,505.78
合计	234,284,641.00	241,821,989.32

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
长期激励计划	31,807,525.14	33,489,329.37
减：一年内到期的部分	15,775,024.74	10,109,813.42
合计	16,032,500.40	23,379,515.95

(2) 长期应付职工薪酬的增减变动

①2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
长期激励计划	33,489,329.37	9,694,116.84	9,782,656.80	-1,593,264.27	31,807,525.14
合计	33,489,329.37	9,694,116.84	9,782,656.80	-1,593,264.27	31,807,525.14

②2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
长期激励计划	28,284,377.30	16,923,114.98	13,398,795.02	1,680,632.11	33,489,329.37
合计	28,284,377.30	16,923,114.98	13,398,795.02	1,680,632.11	33,489,329.37

34、预计负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	形成原因
未决诉讼	43,289,618.58	45,080,403.09	注1
预计负债	14,748,297.01	15,485,678.01	注2
合计	58,037,915.59	60,566,081.10	

注1：未决诉讼主要包括以下事项：

(1) 2015年巴黎税务机关对巴黎数据中心进行税务稽查，认为巴黎数据中心少缴纳房产税，对截止2015年少缴纳部分向Global Switch集团开具发票。法国房产税计税基础为经营用房产价值或租户支付的租金，当地税局认为Global Switch集团数据中心为经营用房产，应由Global Switch集团承担房产税，Global Switch集团认为出租空间应由租户缴纳房产税，由于所在地对数据中心租赁行业房产税承担方无明文规定，Global Switch集团与当地税局就该事项未能达成一致。Global Switch集团于2018年7月16日向法院提起诉讼，截止报告报出日该案尚未结案。Global Switch集团根据税局开具发票对截止2015年可能需要补缴的房产税确认预计负债，并根据税局计算标准对2015年之后的房产税进行测算并确认预计负债，截止2020年6月30日确认房产税预计负债折合人民币2,943.87万元。

(2) Global Switch集团2017年辞退巴黎数据中心执行董事，辞退员工以非公正辞退为由向法院提起诉讼，下一轮听证会将在2021年1月26日举行，截止2020年6月30日Global Switch集团根据可能赔偿的金额确认预计负债折合人民币296.83万元。

(3) 2012年10月Global Switch集团因巴黎数据中心建筑事故向巴黎商法院对建筑工程公司Piller及其相关方Bouygues Energies&Services, SDMO Industries和Brezillon提起诉讼，要求过失方Piller就事故产生的损失进行赔偿，索赔总额为1,226,475.82欧元。与此同时，Piller于2013年6月在Nanterre商法院对Global Switch提起诉讼，要求退回

存放在第三方托管账户的建筑保证金（2012年建筑事故后，为了确保 Piller 进行预防和翻新工作，Piller 与 Global Switch 集团同意在第三方托管账户存入保证金合计 725,000 欧元，其中 575,000 欧元由 Global Switch 集团支付，150,000 欧元由 Piller 支付），并寻求法院专家确定 2012 年建筑事故的根本原因。Nanterre 商法院因超出管辖权范围驳回了 Piller 的诉求，Piller 于 2015 年 12 月向巴黎商法院重新提起诉讼，要求将 725,000 欧元保证金及利息全额支付给 Piller，并由 Global Switch 集团支付 Piller 发生的诉讼相关费用 105,600 欧元。截止报告报出日该案尚未结案，建筑保证金的退回取决于法院对诉讼时效以及事故责任方的判断。截止 2020 年 6 月 30 日 Global Switch 集团根据已存入的建筑保证金计提的预计负债折合人民币 455.14 万元。

(4) 2008 年，Global Switch 集团新加坡数据中心开展数据中心扩建项目。2008 年 9 月 17 日，Global Switch 与 Arup 达成协议，任命 Arup 作为扩建项目机电工程系统的设计工程顾问。由于 Arup 未能提供良好的服务，Global Switch 集团向法院提起诉讼，以追回其因 Arup 遭受的损失，Arup 要求 Global Switch 集团对已完成的项目支付款项。新加坡法院于 2020 年 3 月 4 日审理此案，驳回 Global Switch 集团上诉。由于此案无法再提起上诉，Global Switch 集团需向 Arup 就已提供服务及逾期利息进行补偿，并承担 Arup 诉讼相关费用。Global Switch 集团已于 2020 年 3 月向 Arup 支付服务费及逾期利息，截止 2020 年 6 月 30 日对可能承担的诉讼费用确认预计负债折合人民币 633.12 万元。

注 2：2019 年 9 月法国数据中心 IBM 租赁空间消防气体泄露导致 IBM 部分设备受损，目前 IBM 尚未正式提出索赔，Global Switch 集团根据客户预估损失金额确认预计负债，截止 2020 年 6 月 30 日确认预计客户赔偿款折合人民币 1,474.82 万元。

35、递延收益

(1) 2020 年 1-6 月明细项目

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	59,586,999.88	4,930,000.00	3,237,500.02	61,279,499.86	政府项目补助
合计	59,586,999.88	4,930,000.00	3,237,500.02	61,279,499.86	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	备注
节能技术改造项目补助	727,499.99		185,000.00	542,499.99	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	备注
环保项目补助	39,657,833.24		1,117,000.00	38,540,833.24	与资产相关
省重点产业调整和振兴专项引导资金	11,300,000.03		300,000.00	11,000,000.03	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级资金	1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
工业企业技术改造综合补助	6,601,666.62	4,930,000.00	1,635,500.02	9,896,166.60	与资产相关
合计	59,586,999.88	4,930,000.00	3,237,500.02	61,279,499.86	

(2) 2019年度明细项目

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	25,210,000.00	6,877,999.96	59,586,999.88	政府项目补助
合计	41,254,999.84	25,210,000.00	6,877,999.96	59,586,999.88	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	备注
节能技术改造项目补助	2,688,500.00		1,961,000.01	727,499.99	与资产相关
环保项目补助	16,911,833.18	25,210,000.00	2,463,999.94	39,657,833.24	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		1,646,999.97	11,300,000.03	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级资金	1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
工业企业技术改造综合补助	7,407,666.66		806,000.04	6,601,666.62	与资产相关
合计	41,254,999.84	25,210,000.00	6,877,999.96	59,586,999.88	

36、其他非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
上海蓝新资产管理中心（有限合伙）持有人	8,639,196.71	9,990,943.16
合计	8,639,196.71	9,990,943.16

37、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2020年1-6月	2019年度
营业收入		
主营业务收入	7,568,635,147.11	15,329,267,763.89
其他业务收入	452,045,398.16	1,272,215,277.49
合计	8,020,680,545.27	16,601,483,041.38
营业成本		
主营业务成本	5,873,742,086.54	11,983,467,321.76
其他业务成本	431,931,406.22	1,144,656,510.97
合计	6,305,673,492.76	13,128,123,832.73

(2) 营业收入前五名客户情况

项目	2020年1-6月	2019年度
销售前五名客户收入总额	1,360,833,567.71	2,827,681,294.74
占营业收入总额的比例	16.97%	17.03%

38、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	计缴标准
城建税	9,528,064.89	16,323,037.78	参见财务报表附注五
教育费附加	6,901,894.75	11,781,170.20	参见财务报表附注五
土地使用税	3,272,842.01	-2,456,145.78	注
房产税	36,353,961.13	55,201,605.92	
印花税	2,561,110.98	5,364,187.42	
环保税	4,601,181.36	22,123,258.91	
其他	8,443.74	18,183.31	
合计	63,227,498.86	108,355,297.76	

注：2019年度土地使用税发生额为负数，系税务机关退回以前年度缴纳的土地使用税，公司红冲税金及附加。

39、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬	18,047,891.04	28,840,884.84
运输费用	-	82,411,328.88
办公费用	285,416.47	1,322,678.39
销售业务费	5,673,641.20	8,187,542.63
差旅费	435,145.59	1,398,344.00
其他费用	2,852,763.50	9,267,837.59
合计	27,294,857.80	131,428,616.33

40、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬	78,858,998.84	137,629,708.48
折旧费	29,019,021.81	38,151,923.36
租赁费	840,638.87	4,861,210.67
修理费	507,459.83	12,655,743.75
审计、咨询费	39,967,930.45	120,444,736.60
差旅费	442,749.64	2,256,134.84
业务招待费	1,309,755.72	2,187,837.05
保险费	1,113,758.33	3,785,482.81
无形资产摊销	45,468,047.90	228,165,591.48
办公费	17,577,075.86	36,259,228.45
诉讼费	9,381,974.60	23,727,998.89
股东管理费	11,433,568.81	7,919,682.74
其他	9,922,222.92	22,709,906.56
合计	245,843,203.58	640,755,185.68

41、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬	15,544,353.43	37,041,280.73
材料、动力等直接投入	8,876,413.82	19,194,216.22
其他费用	2,407,702.51	3,862,969.11
合计	26,828,469.76	60,098,466.06

42、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度
利息支出	215,679,999.63	374,970,877.47
减：利息收入	4,245,421.76	15,550,736.67
汇兑损益	-521,811,909.68	357,603,401.09
金融机构手续费	3,983,965.74	7,950,679.28
合计	-306,393,366.07	724,974,221.17

43、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	是否计入当期非经常性损益
与资产相关的政府补助（注1）			
节能技术改造项目补助	185,000.00	1,961,000.01	是
环保项目补助	1,117,000.00	2,463,999.94	是
省重点产业调整和振兴专项引导资金	300,000.00	1,646,999.97	是
工业企业技术改造补助	1,635,500.02	806,000.04	是

与收益相关的政府补助(注2)			
其他政府补助	8,494,588.12	16,374,508.54	是
合计	11,732,088.14	23,252,508.50	

注1：参见本附注六、35。

注2：其他政府补助主要情况：

2020年1-6月，（1）子公司鑫成（洪泽）工贸有限公司本期收到洪泽县东双沟镇人民政府税收奖励5,041,350.69元；（2）子公司江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司本期收到淮安市劳动就业管理中心稳岗补贴1,073,949.92元。

2019年度，（1）子公司鑫成（洪泽）工贸有限公司本期收到洪泽县东双沟镇人民政府税收奖励7,433,021.33元；（2）根据国务院国发（2015）25号《关于税收等优惠政策相关事项的通知》，子公司盱眙淮钢贸易有限公司收到盱眙县财政局税收奖扶款3,649,796.70元；

（3）子公司金鑫球团收到淮安空港产业发展办公室税收奖励565,512.36元；（4）子公司淮钢特钢收2019年市级工业和信息产业发展资金1,000,000.00元。

44、投资收益

（1）分类情况

项目	2020年1-6月	2019年度
其他权益工具在持有期间取得的投资收益		17,174,439.91
权益法核算	912,712.90	3,747,441.48
理财产品收益	57,066,745.64	144,904,116.33
合计	57,979,458.54	165,825,997.72

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

（2）其他权益工具在持有期间取得的投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度
天地源股份有限公司		5,886.72
江苏银行股份有限公司		17,168,553.19
合计	-	17,174,439.91

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度
张家港玖隆电子商务有限公司	912,712.90	3,747,441.48
合计	912,712.90	3,747,441.48

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年度
交易性金融资产	24,427,417.74	20,298,492.39
套期损益		58,870,274.06
其他非流动金融资产	5,965,657.53	1,480,333.33
投资性房地产	482,904,457.18	-5,620,507,575.84
合计	513,297,532.45	-5,539,858,476.06

46、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收账款坏账损失	1,139,034.15	-474,718,415.40
其他应收款坏账损失	42,601,899.24	-43,816,795.89
合计	43,740,933.39	-518,535,211.29

47、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
存货跌价准备	-368,367.51	-8,404,263.75
无形资产减值准备		-2,869,256,546.60
商誉减值准备	-1,538,503,182.27	-1,476,367,177.52
合计	-1,538,871,549.78	-4,354,027,987.87

48、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	是否计入当期非经常性损益
处置长期资产收益		7,618,781.71	是
合计		7,618,781.71	

49、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度	是否计入当期非经常性损益
固定资产报废收益	119,015.53		是
罚款、违约金收入	1,795,058.66	9,539,802.38	是
其他	509,624.55	20,611,969.76	是
合计	2,423,698.74	30,151,772.14	

50、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	是否计入当期非经常性损益
固定资产报废损失	10,248,396.69	4,824,986.64	是
捐赠支出	3,085,000.00	617,839.79	是
各项基金	-	600,627.97	是

项目	2020年1-6月	2019年度	是否计入当期非经常性损益
其他	941,027.37	29,187,408.30	是
合计	14,274,424.06	35,230,862.70	

51、所得税费用

(1) 分类情况

项目	2020年1-6月	2019年度
本期所得税费用	152,682,684.10	415,338,586.78
递延所得税费用	390,100,736.16	-1,223,805,999.33
合计	542,783,420.26	-808,467,412.55

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2020年1-6月	2019年度
利润总额	734,234,126.00	-8,413,056,056.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,558,531.51	-2,103,264,014.05
子公司不同税率的影响	-273,553,166.11	657,808,550.78
调整以前期间所得税的影响	3,472,238.38	35,291,807.46
非应税收入的影响	-20,282,415.94	-17,275,053.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,647,883.35	135,855,321.98
研发费用加计扣除影响	-5,025,502.24	-11,151,465.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,942,960.24	-13,224,277.83
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	60,710,109.94	102,970,016.52
税率变动的的影响	186,572,906.06	36,685,873.80
其他因素影响	384,625,795.55	367,835,828.06
所得税费用	542,783,420.26	-808,467,412.55

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、用于担保的资产		
投资性房地产		
固定资产		
无形资产		
二、用于开具银行承兑汇票而交纳保证金	81,674,523.51	72,657,985.13
三、用于开具信用证及借款而交纳保证金	738,613.98	837,987.59
四、用于合同履约其他货币资金保证金	4,610,590.26	4,510,004.50
五、用于借款而质押的长期股权投资		
六、用于开具银行承兑汇票而质押的应收票据	301,150,360.13	249,942,015.98
七、用于开具信用证而质押的应收票据	51,252,743.38	58,650,000.00

53、外币货币性项目

2020年6月末外币货币性项目明细如下：

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：港币	16,292,064.70	0.9134	14,881,823.58
澳元	36,964,545.14	4.8657	179,858,387.31
新加坡元	15,025,938.27	5.0813	76,351,300.13
美元	1,695,125.43	7.0795	12,000,640.48
欧元	12,933,897.74	7.9610	102,966,759.94
英镑	69,848,100.31	8.7144	608,684,285.34
小计			994,743,196.78
应收账款			
其中：港币	417,267,038.68	0.9134	381,148,403.81
澳元	33,525,953.05	4.8657	163,127,229.76
新加坡元	59,486,606.67	5.0813	302,269,294.46
欧元	60,106,879.78	7.9610	478,510,869.94
英镑	51,783,643.26	8.7144	451,263,380.81
美元	493,561.59	7.0795	3,494,169.28
小计			1,779,813,348.06
其他应收款			
其中：港币	9,331,780.95	0.9134	8,524,021.99
澳元	271,918.71	4.8657	1,323,074.85
新加坡元	26,438.71	5.0813	134,343.02
欧元	582,823.45	7.9610	4,639,857.49
英镑	8,984,764.15	8.7144	78,296,828.71
小计			92,918,126.06
应付账款			
其中：港币	652,077,551.06	0.9134	595,633,718.24
澳元	3,402,851.93	4.8657	16,557,256.65
新加坡元	4,204,957.99	5.0813	21,366,653.05
欧元	23,218,221.54	7.9610	184,840,261.70
英镑	13,066,573.68	8.7144	113,867,349.68
美元	160,793.61	7.0795	1,138,338.36
小计			933,403,577.68
其他应付款			
其中：港币	252,205,479.45	0.9134	230,374,573.15
澳元	1,416,917.26	4.8657	6,894,294.29
新加坡元	6,360,730.17	5.0813	32,320,778.20
欧元	7,330,861.48	7.9610	58,360,988.28
英镑	14,280,241.97	8.7144	124,443,740.66

小计			452,394,374.58
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	2,818,642.04	0.9134	2,574,660.39
澳元	12,856,769.43	4.8657	62,557,183.04
新加坡元	681,706.56	5.0813	3,463,955.53
欧元	1,717,133.86	7.9610	13,670,102.68
英镑	11,007,096.44	8.7144	95,920,241.20
小计			178,186,142.84
长期借款			
其中：港币	1,749,348,147.40	0.9134	1,597,924,571.76
欧元	13,200,000.00	7.9610	105,085,200.00
小计			1,703,009,771.76
应付债券			
其中：欧元	988,885,776.15	7.9610	7,872,519,663.95
英镑	349,116,886.26	8.7144	3,042,344,193.64
小计			10,914,863,857.59
租赁负债			
其中：港币	10,491,353.97	0.9134	9,583,222.37
新加坡元	12,882,333.45	5.0813	65,459,000.94
欧元	6,735,143.78	7.9610	53,618,479.61
英镑	12,120,620.82	8.7144	105,623,938.08
小计			234,284,641.00

54、套期

报告期本公司存在与 ALDERSGATE INVESTMENTS LIMITED 签订的以下远期合约，远期外汇合约旨在对欧洲、新加坡、香港和悉尼子公司净资产外汇风险敞口进行套期，合约条款满足境外经营净投资套期定义。根据本公司风险管理政策，将远期合约指定为境外经营净投资套期工具，直到远期合约到期当年为止。

远期合约卖出币种	卖出货币金额	交易价格	买入英镑金额	交易日	到期日
EUR	117,000,000.00	1.0785	108,484,005.56	2016-10-11	2019-3-31
AUD	114,000,000.00	1.6200	70,370,370.37	2016-10-17	2019-3-31
SGD	78,000,000.00	1.7205	45,335,658.24	2016-10-26	2019-3-31
HKD	187,000,000.00	9.5997	19,479,775.41	2016-10-26	2019-3-31

根据套期会计政策，对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失直到处置境外经营时转出计入当期损益。根据本公司风险管理政策，在远期合约到期当年取消指定为套期工具，远期合

约到期当年形成的利得或损失计入当期损益。报告期内远期合约形成的利得或损失计入其他综合收益和公允价值变动损益的金额如下所示：

项目	2020年1-6月	2019年度
计入其他综合收益		
计入公允价值变动损益		58,870,274.06

报告期内远期合约到期结算金额如下：

项目	2019-3-31
结算金额	162,458,150.84

55、租赁

(1) 本公司作为承租人

①与租赁相关的当期损益及现金流如下：

项目	2020年1-6月金额	2019年金额
租赁负债的利息费用	7,705,316.06	12,065,892.00
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,778,006.12	10,412,622.97
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项目	2020年1-6月金额	2019年金额
租赁收入	1,142,559,454.48	2,226,518,531.47
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

B. 截止 2020 年 6 月 30 日，根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款总额

年度	金额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,905,301,193.76
1-2 年	1,478,685,162.98
2-3 年	1,210,684,947.67
3-4 年	879,259,313.49
4-5 年	600,230,451.73
5 年以上	1,999,538,771.42
合计	8,073,699,841.05

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

2019年8月，子公司江苏利淮钢铁有限公司出资成立淮安市清江浦淮特热力有限公司，持股比例为60%，自2019年8月起，公司将淮安市清江浦淮特热力有限公司纳入合并报表范围。

八、在其他主体中权益的披露

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（直接+间接）		取得方式
				2020年6月	2019年	
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%	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%	75%	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%	60%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（直接+间接）		取得方式
				2020年6月	2019年	
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%	100%	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%	100%	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%	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%	80%	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%	57.73%	投资
江苏金康港务联运服务有限公司	江苏淮安	淮安市西安南路188#B-5幢	运输业	100%	100%	投资
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%	100%	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%	80%	投资
淮安市清江浦淮特热力有限公司	江苏淮安	淮安市清江浦区清浦工业园诚意路18号	外购蒸汽的采购与销售	60%	60%	投资
苏州卿峰投资管理有限公司	江苏苏州	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏虹东路183号14栋465室	投资	100%	100%	企业合并
Elegant Jubilee Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100%	100%	企业合并
Global Switch Holdings Limited	英国	英属维尔京群岛	数据库租赁	51%	51%	企业合并
Global Switch Australia Holdings Pty. Limited（注）	澳大利亚	澳大利亚	控股公司	注	注	企业合并
Global Switch Property Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	无实际经营业务	51%	51%	企业合并
Global Switch Australia Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Property (Australia) Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Brookset 18 Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	财务公司	51%	51%	企业合并
Brookset 20 Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股公司	51%	51%	企业合并
Global Switch Group Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股公司	51%	51%	企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（直接+间接）		取得方式
				2020年6月	2019年	
Global Switch Limited	英国	英国	管理公司	51%	51%	企业合并
Global Switch Estates 1 Limited	英国	英国	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Estates 2 Limited	英国	英国	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Facilities Management Ltd	英国	英国	无实际经营业务	51%	51%	企业合并
Global Switch (London) Ltd	英国	英国	无实际经营业务	51%	51%	企业合并
Global Switch (London 2) Ltd	英国	英国	无实际经营业务	51%	51%	企业合并
Global Switch (France) Holding	法国	法国	控股公司	51%	51%	企业合并
Global Switch (Paris)	法国	法国	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Germany (Haftungsbeschränkt)	德国	德国	控股公司	51%	51%	企业合并
Global Switch Verwaltungs GmbH	德国	德国	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Property (Germany) GmbH	德国	德国	控股公司	51%	51%	企业合并
CarrierHaus GmbH	德国	德国	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch FM GmbH	德国	德国	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch China Holdings Limited	香港	香港	无实际经营业务	51%	51%	企业合并
Global Switch Hong Kong Limited	香港	香港	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch European Holdings S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	控股公司	51%	51%	企业合并
Duelguide (Global Switch) S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	控股公司	51%	51%	企业合并
Global Switch Cooperatief UA	荷兰	荷兰	控股公司	51%	51%	企业合并
ICT Centre Holding B.V.	荷兰	荷兰	控股公司	51%	51%	企业合并
Global Switch Property Holding B.V.	荷兰	荷兰	控股公司	51%	51%	企业合并
ICT Centre France B.V.	荷兰	荷兰	控股公司	51%	51%	企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（直接+间接）		取得方式
				2020年6月	2019年	
Global Switch Amsterdam Property B.V.	荷兰	荷兰	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Amsterdam B.V.	荷兰	荷兰	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Services B.V.	荷兰	荷兰	无实际经营业务	51%	51%	企业合并
Global Switch Rotterdam Property B.V.	荷兰	荷兰	无实际经营业务	51%	51%	企业合并
Global Switch Singapore Holdings Pte Limited	新加坡	新加坡	控股公司	51%	51%	企业合并
Global Switch (Property) Singapore Pte Limited	新加坡	新加坡	数据中心运营	51%	51%	企业合并
Global Switch Spain Holdings SL	西班牙	西班牙	控股公司	51%	51%	企业合并
Global Switch Property Madrid SL	西班牙	西班牙	数据中心运营	51%	51%	企业合并
GS (NA) Holdings NV	库拉索	库拉索	控股公司	51%	51%	企业合并
GS (NA) Company NV	库拉索	库拉索	控股公司	51%	51%	企业合并

注：2016年12月21日，Global Switch集团间接持股的全资子公司ICT Centre Holding BV（以下简称“ICT”）与Aldersgate Investments Limited（以下简称“AIL”）下属的Global Switch Group Limited（以下简称“GSG”）签署了包括售股协议、贷款协议在内的一系列协议。协议约定ICT将所持有的Global Switch Australia Holdings Pty. Limited（以下简称“GSAH”）所有股份出售给GSG。基于合约安排和董事任命，Global Switch集团开始承担GSAH的经营风险、获取澳大利亚运营主体的可变回报且具备影响该可变回报的能力。根据《国际会计准则第10号——合并财务报告准则》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》，Global Switch集团将GSAH作为间接子公司纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司：

①2020年6月30日

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	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%	126,391,188.13	143,629,878.10	1,596,791,010.54
江苏利淮钢铁有限公司	25.00%	77,397,251.47	120,397,149.26	772,478,266.98
江苏淮龙新型建材有限公司	40.00%	3,181,795.44	11,455,386.63	61,571,331.10
淮安金鑫球团矿业有限公司	42.27%	7,084,218.34	-	41,353,274.47
苏州卿峰投资管理有限公司（注）	49.00%	620,160,432.69		14,651,498,432.77

注：此处及下文重要非全资子公司中的苏州卿峰投资管理有限公司财务信息以其合并报表口径数据列示，少数股东持股比例系指 SIL 及 Tough Expert Limited 持有 Global Switch 集团的股权比例。

②2019年12月31日

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	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%	266,094,333.34	541,145,988.02	1,614,275,138.52
江苏利淮钢铁有限公司	25.00%	138,541,500.80	430,728,064.84	815,701,785.80
江苏淮龙新型建材有限公司	40.00%	13,439,550.44	9,698,771.56	69,844,922.28
淮安金鑫球团矿业有限公司	42.27%	13,035,242.18	-	34,269,056.13
苏州卿峰投资管理有限公司	49.00%	-3,478,199,559.02		14,235,857,365.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日					
	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有限公司	5,206,540,776.70	4,621,047,850.26	9,827,588,626.96	4,364,405,867.92	165,388,830.73	4,529,794,698.65
江苏利淮钢铁有限公司	2,591,520,443.29	2,708,391,534.08	5,299,911,977.37	2,059,751,130.96	97,197,839.17	2,156,948,970.13
江苏淮龙新型建材有限公司	149,124,002.91	40,832,615.86	189,956,618.77	35,709,527.04	318,763.98	36,028,291.02
淮安金鑫球团矿业有限公司	128,608,614.61	4,961,783.98	133,570,398.59	35,739,136.58	-	35,739,136.58
苏州卿峰投资管理有限公司	2,581,820,087.13	50,489,121,109.19	53,070,941,196.32	2,470,561,988.86	21,533,989,247.66	24,004,551,236.52

(续上表)

子公司名称	2019年12月31日					
	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有限公司	4,818,201,550.03	4,484,854,141.78	9,303,055,691.81	3,777,693,024.63	134,209,175.86	3,911,902,200.49
江苏利淮钢铁有限公司	2,276,551,256.65	2,601,256,578.59	4,877,807,835.24	1,497,329,166.13	73,674,848.86	1,571,004,014.99
江苏淮龙新型建材有限公司	171,871,841.38	40,470,821.19	212,342,662.57	37,626,513.76	103,843.08	37,730,356.84
淮安金鑫球团矿业有限公司	104,196,633.20	5,144,053.60	109,340,686.80	28,268,872.01	-	28,268,872.01
苏州卿峰投资管理有限公司	2,698,661,774.54	48,493,621,797.85	109,340,686.80	2,396,195,497.98	20,575,058,816.23	22,971,254,314.21

子公司名称	2020年1-6月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	6,193,104,635.48	436,052,457.23	436,045,502.03
江苏利淮钢铁有限公司	6,132,876,951.82	318,642,268.16	318,642,268.16
江苏淮龙新型建材有限公司	127,796,431.23	7,954,488.59	7,954,488.59
淮安金鑫球团矿业有限公司	329,482,307.82	16,759,447.22	16,759,447.22
苏州卿峰投资管理有限公司	1,543,290,178.15	1,264,271,035.11	-559,604,129.63

(续上表)

子公司名称	2019年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	12,929,368,132.70	899,958,937.61	711,744,943.04
江苏利淮钢铁有限公司	12,582,560,831.72	574,665,379.00	574,665,379.00
江苏淮龙新型建材有限公司	349,766,230.35	33,598,876.11	33,598,876.11
淮安金鑫球团矿业有限公司	574,265,276.35	30,838,046.33	30,838,046.33
苏州卿峰投资管理有限公司	3,126,917,260.50	-7,103,603,683.65	1,288,580,352.73

2、在合营安排或联营企业中的权益

公司无重要的合营企业及联营企业

3、不重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
FUNEVENLIMITED	英国	英国	房地产管理		33.09%

九、与金融工具相关的风险

本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。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元计价的应付债券有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、欧元、英镑、或新加坡币等计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注六、53、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于英镑升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 580.72 万元。

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 18.31 万元。

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 7.91 亿元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于借款等带息债务。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。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本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。

截止 2020 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，在浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点情况下，经测算，对本公司当期的净利润影响较小。

(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 2020 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 5%，则

公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

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、其他非流动金融资产	125,817,547.36	-125,817,547.36
其他权益工具投资	1,826,347.99	-1,826,347.99

2、信用风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

本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。

本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：

项目	不定期	1年以内	1-2年	3-5年	5年以上	合计
货币资金	-	1,203,694,921.85	-	-	-	1,203,694,921.85
交易性金融资产	287,407,004.55	3,558,059,257.18	-	-	-	3,845,466,261.73
应收账款	-	1,840,906,015.62	-	-	-	1,840,906,015.62
应收款项融资	-	836,289,825.47	-	-	-	836,289,825.47
其他应收款	-	114,022,978.52	-	-	-	114,022,978.52

项目	不定期	1年以内	1-2年	3-5年	5年以上	合计
其他权益工具投资	13,642,597.65	-	-	-	-	13,642,597.65
其他非流动金融资产	-	-	487,445,990.86	-	-	487,445,990.86
短期借款	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00
应付票据	-	1,147,400,000.00	-	-	-	1,147,400,000.00
应付账款	-	2,576,841,722.75	-	-	-	2,576,841,722.75
其他应付款	-	1,040,063,312.92	-	-	-	1,040,063,312.92
一年内到期的非流动负债	-	461,910,952.01	-	-	-	461,910,952.01
长期借款	-	-	1,708,976,495.39	-	-	1,708,976,495.39
应付债券	-	-	281,855,354.64	7,527,123,912.44	4,135,862,115.95	11,944,841,383.03
租赁负债	-	-	18,676,801.45	62,768,275.01	461,836,790.84	543,281,867.30
其他非流动负债	8,639,196.71	-	-	-	-	8,639,196.71

十、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

项目	2020年6月30日			
	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			3,845,466,261.73	3,845,466,261.73
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			3,845,466,261.73	3,845,466,261.73
(1) 理财投资			3,845,466,261.73	3,845,466,261.73
(二) 其他非流动金融资产			487,445,990.86	487,445,990.86
1、理财投资			487,445,990.86	487,445,990.86
(三) 其他权益工具投资	139,910.40		13,502,687.25	13,642,597.65
(四) 应收款项融资		836,289,825.47		836,289,825.47
(五) 投资性房地产			48,178,055,352.82	48,178,055,352.82
持续以公允价值计量的资产总额	139,910.40	836,289,825.47	52,524,470,292.66	53,360,900,028.53
(五) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主

要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

项目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	836,289,825.47	现金流量折现法	应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产、其他权益工具投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据，本公司对投资性房地产采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	3,845,466,261.73	参照同类产品预期市场收益率折现	预期市场收益率
其他非流动金融资产	487,445,990.86	参照同类产品预期市场收益率折现	预期市场收益率
其他权益工具投资	13,502,687.25	参照可比上市公司市净率、流动性系数计算	流动性折扣系数
投资性房地产	48,178,055,352.82	收益法（现金流量折现法）	初始增长率、退出收益率、折现率等
合计	52,524,470,292.66		

十一、关联方及关联方交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

2、关联方

(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	沈彬
业务性质	钢铁冶炼
注册资本	450,000 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
统一社会信用代码	91320582134789270G
持有本公司股权比例	26.64%

(2) 本公司子公司情况详见附注八、1。

(3) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
江苏沙钢国际贸易有限公司	同一母公司	913205827413419530
江苏沙钢物资贸易有限公司	同一母公司	913200006883217841
张家港三和沙钢高温科技有限公司	母公司持有其 50%股权	913205927573176084
山东荣信集团有限公司	母公司持有其 50%股权	913708836680633942
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	母公司联营企业	91410522719138510J
江苏省沙钢钢铁研究院有限公司	同一母公司	913205826638068306
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	同一母公司	91320412251167665K
玖隆钢铁物流有限公司	母公司联营企业	913205825677555942
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	同受母公司控制	91320592699357395B
重庆沙钢现代物流有限公司	同受母公司控制	915001065922596057
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	同一母公司	91320582704063202G
张家港宏昌钢板有限公司	同一母公司	91320000739403799A
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	同受母公司控制	91320592693317034W
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	同一母公司	91320582739421786K
沙钢财务有限公司	同一母公司	91320582552468285P
张家港保税区锦德贸易有限公司	同受母公司控制	91320592778029795J
沙钢(连云港)国际贸易有限公司	同受母公司控制	91320700322167858M
张家港市沙钢集团生活服务有限公司	同一母公司	91320582739418771X
张家港玖沙钢铁贸易有限公司	母公司联营公司的子公司	91320582091534349D
沙桐(泰兴)化学有限公司	母公司联营企业	91321283697873038C
临沂恒昌焦化股份有限公司	母公司联营企业	91371300669306589C
沙钢(上海)商贸有限公司	同一母公司	91310115MA1K3EGF6C
江苏沙钢高科信息技术有限公司	同一母公司	91320592MA1R7AX416
泰兴沙钢金属材料有限公司	同受母公司控制	91321283MA1MW9R93P
上海砿飞贸易有限公司	同受母公司控制	91310120MA1HMRQG4H
上海肇赫贸易有限公司	同受母公司控制	91310230MA1JYJ011T

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
东北特钢集团大连广告有限公司	同一实际控制人	91210211582047780L
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	同一实际控制人	912102131183753261
张家港玖隆运输有限公司	同一实际控制人	913205825714077445
张家港市沙钢宾馆有限公司	同一实际控制人	91320582781277730H
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	同受母公司控制	91320505MA1P71L65B
上海衍创贸易有限公司	同受母公司控制	91310115MA1K3TFQ04
盛隆化工有限公司	母公司联营企业	91370481751773434P
张家港沙钢船舶运输管理有限公司	同受母公司控制	91320582MA1NBNRR50
张家港保税区昌荣贸易有限公司	同受母公司控制	91320592MA1YW85N61
张家港保税区沙钢矿产品有限公司	同受母公司控制	91320592MA20Y2TM64
张家港玖隆电子商务有限公司	联营企业	913205820710700578
丰荣有限公司 (RICHONOR LIMITED)	重要子公司少数股东	
合富发展有限公司	重要子公司少数股东	
张家港保税区彬鹏贸易有限公司	重要子公司少数股东、同一实际控制人	913202817514409128
北京德利迅达科技有限公司	子公司苏州卿峰参股公司	9111011469771220XC
Daily-Tech HongKong Co., Limited	子公司苏州卿峰参股公司之子公司	
ALDERSGATE INVESTMENTS LIMITED(注)	Global Switch 集团前股东	
CREEKSIDELOTUS INVESTMENTS LIMITED	同受母公司控制的公司前少数股东	
中卫创新云数据科技有限公司	子公司苏州卿峰参股公司之股东	91640500395054387C

注：2019年8月31日之前为关联方。

3、关联交易情况

(1) 销售商品

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
盛隆化工有限公司及子公司	材料	16,105,299.85	
张家港保税区锦德贸易有限公司	钢材	28,290,987.61	65,760,853.43
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	材料		172,479,743.61
重庆沙钢现代物流有限公司	钢材	41,026,856.54	81,783,591.19
张家港玖隆沙钢铁贸易有限公司	钢材	28,309,827.39	44,721,826.92
沙桐(泰兴)化学有限公司	材料	12,475,700.46	25,663,329.38
泰兴沙钢金属材料有限公司	钢材	6,713,450.06	11,635,151.18
张家港宏昌钢板有限公司	钢材	862,078.37	1,656,459.53
张家港保税区昌荣贸易有限公司	材料	5,699,522.83	
合计		139,483,723.11	403,700,955.24

(2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	劳务费	2,003,503.82	3,492,102.76
沙钢财务有限公司	劳务费		305,159.43
山东荣信集团有限公司	劳务派遣	295,094.34	720,770.43
合计		2,298,598.16	4,518,032.62

(3) 购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	原料	9,833,841.27	18,663,150.16
江苏沙钢集团有限公司	原料	776,082.05	6,481,436.24
江苏沙钢集团有限公司	劳务		5,972,801.22
江苏沙钢物资贸易有限公司	钢材	239,638,635.55	384,206,974.66
江苏沙钢国际贸易有限公司	原料	1,077,260.18	
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	原料	31,320.49	
张家港保税区沙钢矿产品有限公司	原料	253,520,670.95	
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	原料	928,152,005.51	2,098,671,257.54
张家港三和沙钢高温科技有限公司	原料		1,323,303.30
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	原料	4,523,173.19	16,691,820.25
张家港市沙钢集团生活服务有限公司	原料	24,635.00	318,065.00
沙钢(连云港)国际贸易有限公司	原料		6,112,617.23
临沂恒昌焦化股份有限公司	原料		271,124,329.76
沙钢(上海)商贸有限公司	原料	31,846,719.36	202,403,764.91
张家港恒昌新型建筑材料有限公司	原料	18,394,345.10	6,117,283.38
江苏沙钢高科信息技术有限公司	原料	175,471.70	150,943.40
上海砦飞贸易有限公司	原料	62,286,484.07	30,349,471.43
上海肇赫贸易有限公司	原料	1,774,016.13	67,158,363.55
上海衍创贸易有限公司	原料		17,693,807.81
东北特钢集团大连广告有限公司	原料	54,805.30	33,918.21
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	原料	125,879.18	334,478.16
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	原料	28,539,927.82	91,273,025.21
张家港宏昌钢板有限公司	原料	21,600.63	
张家港市沙钢宾馆有限公司	劳务	453,288.00	50,814.95
张家港玖隆运输有限公司	劳务		8,456.32
张家港沙钢船舶运输管理有限公司	劳务	757,365.14	
张家港玖隆电子商务有限公司	劳务		4,716.98
ALDERSGATE INVESTMENTS LIMITED	管理费	11,253,297.04	8,224,666.21
ALDERSGATE INVESTMENTS LIMITED	能源返利	-4,143,956.57	-8,705,576.40
合计		1,589,116,867.09	3,224,663,889.48

(4) 关联租赁情况:

① 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
江苏沙钢集团有限公司	房屋租赁	767,933.60	767,933.60

② 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
Daily-TechHongKongCo., Limited	数据中心租赁	10,752,163.59	

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月(万元)	2019年度(万元)
关键管理人员薪酬	921,062.00	4,140,500.00

(6) 关联方承诺事项

2020年11月24日,公司与业绩补偿方沙钢集团针对本次重大资产重组签订了《盈利补偿协议》。沙钢集团同意,本次重大资产重组交易项下Global Switch集团相关盈利情况的业绩承诺期为三个会计年度,其中首个会计年度为标的资产交割日所在之会计年度。如标的资产交割时间延后,则业绩承诺期相应顺延。

沙钢集团承诺:2020年、2021年、2022年和2023年内(业绩承诺期实际开始年度为标的资产交割日所在年度),Global Switch实现的净利润(该净利润为Global Switch合并报表中扣除投资性房地产公允价值变动损益、汇兑损益及其他非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润,下同)不低于《评估报告》中列明的Global Switch相对应的预测净利润数额(分别为12,425.56万英镑、14,505.13万英镑、19,931.94万英镑和26,631.67万英镑)。如标的资产交割日时间延后导致业绩承诺期顺延,顺延年度承诺净利润金额为本次交易中评估机构出具的《评估报告》中列明的Global Switch在该顺延年度预测净利润。

业绩承诺期内,Global Switch集团截至各年末累计实现净利润应不低于累计承诺净利润,否则沙钢集团应以在本次交易中获得的对价股份总数对上市公司进行补偿。

(7) 关联方担保情况

①子公司苏州卿峰作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏沙钢物资贸易有限公司、北京德利迅达科技有限公司、Daily-TechHongKongCo., Limited、Global Switch集团	2.5亿港币	2019-1-18	银行保函载明的保函有效期限届满之日(2020年1月31日)与服务协议届满之日孰晚(香港第一期完工13年后)起两年	是

关联担保情况说明:自2016年起,Daily-Tech Hong Kong Co., Limited(以下简称“德利迅达香港”)曾与Global Switch集团就香港、新加坡、法兰克福北部数据中心业务签署相关协议。因北京德利迅达科技有限公司及Daily-Tech Hong Kong Co., Limited(以下统称德利迅达)无法开具满足Global Switch集团要求的履约保函,由江苏沙钢物资贸易有限公司(以下简称“沙钢物贸”)代德利迅达向Global Switch集团开具一份金额为2.5亿元港

币的银行保函（覆盖 15 兆瓦香港业务协议及 7 兆瓦新加坡兀兰业务协议），为德利迅达香港在上述业务协议项下的义务履行提供担保。

苏州卿峰于 2019 年签署担保合同，为沙钢物贸在上述银行保函项下的追偿及/或赔偿责任，承担不可撤销且无条件的连带担保责任。

德利迅达香港由于未按时支付租金，导致沙钢物贸开具的 2.5 亿港币银行保函被兑付，沙钢物贸随后向反担保方苏州卿峰进行追偿。至此苏州卿峰因履行该等反担保义务尚需向沙钢物贸支付 2.5 亿港币及相关利息，截至目前该等款项尚未支付。

②子公司苏州卿峰作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏沙钢物资贸易有限公司	德利迅达香港 15MW 服务协议项下履约金额	2016-1-22	2029-1-21	否

关联担保情况说明：根据 Global Switch 与德利迅达香港签订的香港 15MW 服务协议以及沙钢物贸与德利迅达签订的担保协议，沙钢物贸承诺于香港 15MW 服务协议有效期内，若德利迅达持续拖欠付款，将履行担保义务，向 Global Switch 支付德利迅达欠款。沙钢物贸于 2020 年 1-6 月履行该等担保义务而向 Global Switch 安排支付担保金 3 亿港币。

（8）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	期间	说明
资金拆入			
CREEKSIDE LOTUS INVESTMENTS LIMITED	5,719,368.78	2018 年 12 月 31 日-2020 年 6 月 30 日	借款
丰荣有限公司 (RICHONOR LIMITED)	118,155,960.00	2018 年 7 月 2 日-2020 年 6 月 30 日	借款及利息
丰荣有限公司 (RICHONOR LIMITED)	174,342,538.00	2019 年 1 月 2 日-2020 年 6 月 30 日	借款及利息
丰荣有限公司 (RICHONOR LIMITED)	230,374,573.15	2020 年 1 月 22 日-2020 年 6 月 30 日	借款及利息
资金拆出			
Daily-Tech Hong Kong Co., Limited	228,360,000.00	2020 年 1 月 22 日-2020 年 6 月 30 日	关联方担保
中卫创新云数据科技有限公司	5,762,422.87	2019 年 1 月 31 日-2020 年 6 月 30 日	借款保证金

（9）其他关联交易

报告期本公司存在与 ALDERSGATE INVESTMENTS LIMITED 远期合约交易，详见附注六、54 套期。

4、关联方往来余额

(单位：人民币元)

(1) 应收账款

关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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			390,645.24	58,596.79
玖隆钢铁物流有限公司	8,524,158.29	8,524,158.29	9,750,000.00	9,750,000.00
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	358,303.42	17,915.17	199,160.62	9,958.03
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司			9,287,065.13	464,353.26
沙桐(泰兴)化学有限公司	9,190,055.53	459,502.78	8,748,583.10	437,429.16
盛隆化工有限公司	6,198,988.86	309,949.44		
张家港宏昌钢板有限公司	543,050.31	27,152.52	1,891,524.55	94,576.23
Daily-TechHongKongCo., Limited	465,526,050.05	465,526,050.05	488,801,284.13	488,801,284.13
合计	490,340,606.46	474,864,728.25	519,068,262.77	499,616,197.60

(2) 预付款项

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
江苏沙钢集团有限公司	486,725.66	
江苏沙钢物资贸易有限公司	74,675,250.44	58,580,487.10
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	19,307,604.28	89,296,240.95
沙钢(上海)商贸有限公司	1,134,092.52	18,493.80
江苏沙钢高科信息技术有限公司	53,000.00	93,283.02
张家港宏昌钢板有限公司	28,007,551.60	24,408.71
张家港市沙钢集团生活服务有限公司	1,027,030.96	193,440.00
江苏沙钢国际贸易有限公司	1,938,440.00	1,217,304.00
张家港市沙钢宾馆有限公司		239,520.00
江苏省沙钢钢铁研究院有限公司	24,000.00	
张家港保税区沙钢矿产品有限公司	8,817,392.32	
上海砦飞贸易有限公司	1,323,077.32	
合计	136,794,165.10	149,663,177.58

(3) 其他应收款

关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏沙钢物资贸易有限公司	630,000.00	124,500.00	670,000.00	63,500.00
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司			1,000,000.00	150,000.00
张家港玖隆电子商务有限公司	30,000.00	1,500.00		
中卫创新云数据科技有限公司	5,762,422.87	24,778.42	5,762,422.87	24,778.42
ALDRSGATE INVESTMENTS LIMITED	4,078,619.28	612,948.50	200,919,933.53	44,449,492.72
合计	10,501,042.15	763,726.92	208,352,356.40	44,687,771.14

(4) 应付账款

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	4,481,625.50	4,293,007.71
江苏沙钢集团有限公司		4,487,771.04
江苏沙钢物资贸易有限公司	1,107,268.88	1,391,637.34
张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司	2,568,140.43	3,885,201.67
临沂恒昌焦化股份有限公司	303,650.78	1,303,650.78
沙钢(连云港)国际贸易有限公司		4,594,399.46
张家港保税区沙钢资源贸易有限公司	-	96,842,177.77
沙钢(上海)商贸有限公司	-	
上海肇赫贸易有限公司	6,740,222.03	8,729,624.56
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	31,866.09	78,548.08
东北特钢集团大连广告有限公司	72,137.32	11,504.42
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	2,739,531.70	8,383,276.29
上海砦飞贸易有限公司	-	191,255.05
张家港保税区沙钢矿产品有限公司	21,352,648.70	
重庆沙钢现代物流有限公司		484,455.23
张家港玖沙钢铁贸易有限公司		193,479.00
张家港市沙钢集团生活服务有限公司	4,500.00	
合计	39,401,591.43	134,869,988.40

(5) 合同负债

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
重庆沙钢现代物流有限公司	3,775,673.47	
张家港玖沙钢铁贸易有限公司	2,190,992.05	
泰兴沙钢金属材料有限公司	4,482,678.04	
合计	10,449,343.56	

(6) 预收账款

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
重庆沙钢现代物流有限公司		1,875,461.97
张家港玖沙钢铁贸易有限公司		2,576,822.01
泰兴沙钢金属材料有限公司		621,576.59
合计		5,073,860.57

(7) 其他应付款

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	350,000.00	350,000.00
张家港玖沙钢铁贸易有限公司	285,000.00	285,000.00
东北特钢集团大连广告有限公司	10,000.00	10,000.00
上海肇赫贸易有限公司	1,100,000.00	
丰荣有限公司(RICHONOR LIMITED)	522,873,071.15	289,669,737.00

CREEKSIDE LOTUS INVESTMENTS LIMITED	5,719,368.78	6,005,324.09
ALDERSGATE INVESTMENTS LIMITED	11,253,297.04	8,224,666.21
合计	541,590,736.97	304,544,727.30

(8) 应付股利

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
张家港保税区彬鹏贸易有限公司	143,629,878.10	
丰荣有限公司(RICHONOR LIMITED)	43,342,973.73	
合富发展有限公司	65,014,460.59	
合计	251,987,312.42	

十二、承诺及或有事项

1、担保事项

截止2020年06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：

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	150,000,000.00	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	应付票据	205,000,000.00	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	86,000,000.00	保证
合计			441,000,000.00	

2、资本承诺

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
投资性房地产	879,329,965.30	672,418,996.64
合计	879,329,965.30	672,418,996.64

3、租赁承诺

不可撤销的最低租赁付款额	2020年6月30日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	18,538,228.44	18,612,688.36
资产负债表日后第2年	18,676,801.45	19,585,869.39
资产负债表日后第3-5年	62,768,275.01	19,585,869.39
以后年度	460,798,899.18	517,465,477.45
合计	560,782,204.08	575,249,904.59

4、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提供借款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。

该案分别于 2017 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，涉及到沙钢集团重组原高新张铜前的老股东中国高新投资集团公司（现已更名为中国国投高新产业投资公司），公司已向苏州市中院提出将其列为本案的第三人，苏州市中院已采纳并根据后续原、被告及第三人提供的相关证据，分别于 2017 年 10 月 25 日、2019 年 1 月 9 日开庭进行了公开审理。

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总则》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。

2019 年 4 月，郭照相向江苏省高级人民法院（以下简称：省高院）提起上诉，省高院已受理此案，并已分别于 2019 年 8 月 6 日、10 月 16 日组织相关方进行了开庭审理，2020 年 5 月 26 日，公司收到省高院出具的《民事判决书》【(2019)苏民终 757 号】。省高院认为郭照相的上述请求部分成立，依据《中华人民共和国担保法》第十二条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国担保法〉若干问题的解释》第二十条，《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第（二）项规定，对本案判决如下：一、撤销江苏省苏州市中级人民法院（2016）苏 05 民初 388 号民事判决书。二、周建清、许军对郭照相已履行的担保义务即 205,460,760.00 及相应利息各承担三分之一的连带赔偿责任。（利息标准按照其中 1,641,527.55 元自 2009 年 10 月 28 日起，其中 203,819,234.22 元自 2016 年 1 月 8 日起，自 2019 年 8 月 20 日起至实际履行之日止按同期全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率计算）。三、驳回郭照相的其他诉讼请求。一审案件受理费 1,122,040.00 元、保全费 5,000.00 元、公告费 260.00 元，合计 1,127,300.00 元，由郭照相负担 751,534.00 元，由周建清、许军负担 375,766.00。二审案件受理费 1,122,040.00 元，由郭照相负担 748,027.00 元，由周建清、许军负担 374,013.00 元。上述判决为终审判决。

2020 年 10 月 9 日，公司收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高法院”）送

达的《应诉通知书》((2020)最高法民申 5389 号)、《民事再审申请书》，郭照湘不服江苏省高级人民法院(2019)苏民终 757 号民事判决，请求撤销江苏省高级人民法院(2019)苏民终 757 号民事判决书第三项判决，并依法改判沙钢股份与新天宏公司连带赔偿郭照湘因向中国高新投资集团公司履行担保债务产生的损失 207,020,420.92 元及相应利息，请求判令两被申请人承担本案一审、二审及再审诉讼费用。

2020 年 10 月 14 日，周建清、许军(申请人)不服江苏省高级人民法院(2019)苏民终 757 号民事判决，以郭照湘、张家港市新天宏铜业有限公司、公司及中国国投高新产业投资有限公司作为被申请人，向最高法院提起再审申请，并已获最高法院受理。再审理由：(1)对本案提起再审，并撤销江苏省苏州市中级人民法院(2016)苏 05 民初 388 号民事判决、江苏省高级人民法院(2019)苏民终 757 号民事判决；(2)判令两申请人不承担责任，如承担责任则有权在其承担责任的范围内向被申请人张家港市新天宏铜业有限公司和江苏沙钢股份有限公司追偿；(3)本案诉讼费用由被申请人张家港市新天宏铜业有限公司和江苏沙钢股份有限公司承担。

十三、资产负债表日后事项

1、发行债券

2020 年 10 月 1 日，Global Switch 集团以 1.375%票面利率发行了 7 亿欧元的 10 年期绿色债券，用于 Global Switch 集团数据中心扩建及提高现有设施的能源效率。本次发行债券将使 Global Switch 集团的债券加权平均成本从 2.6%降低至 2.2%。

2、分配股利

经 Global Switch 集团董事会决议，Global Switch 集团于 2020 年 11 月向 Tough Expert 和 EJ 分别派发现金红利 5,394 万英镑和 1,345 万英镑，合计 6,739 万英镑。

3、关联方担保

根据 Global Switch 集团与德利迅达签订的香港 15MW 服务协议以及沙钢物贸与德利迅达签订的担保协议，沙钢物贸公司承诺于香港 15MW 服务协议有效期内，若德利迅达持续拖欠付款，将履行担保义务，向 Global Switch 集团支付德利迅达欠款。沙钢物贸于 2020 年 9 月 18 日委托 Richarvest Limited 向 Global Switch 集团支付担保金港币 110,457,344.58 元。

十四、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为钢铁和数据中心两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

报告分部的财务信息：

(1) 2020年1-6月\2020年6月30日分部信息

项目	钢铁业务分部	数据中心业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	6,477,390,367.12	1,543,290,178.15		8,020,680,545.27
营业成本	5,797,360,382.38	508,313,110.38		6,305,673,492.76
资产总额	12,112,049,972.05	52,554,069,251.97	4,703,811,086.26	69,369,930,310.28
负债总额	4,647,552,290.78	23,574,162,754.53		28,221,715,045.31

(2) 2019年度\2019年12月31日分部信息

项目	钢铁业务分部	数据中心业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	13,474,565,780.88	3,126,917,260.50		16,601,483,041.38
营业成本	12,082,679,366.71	1,045,444,466.02		13,128,123,832.73
资产总额	11,563,008,886.20	50,661,895,090.40	6,554,415,655.52	68,779,319,632.12
负债总额	3,997,653,255.35	22,540,865,832.22		26,538,519,087.57

2、除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度
非流动资产处置损益	-10,129,381.16	2,793,795.07
计入当期损益的政府补助	11,732,088.14	23,252,508.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,446,854.61	11,816,061.66
理财产品收益	57,066,745.64	144,904,116.33
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、其他非流动金融资产、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	30,393,075.27	80,649,099.78
债务重组损益	-	-
计入当期损益的预计负债金额	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,626,257.34	-254,103.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-26,581,181.38	-97,796,323.75

项目	2020年1-6月	2019年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	482,904,457.18	-5,620,507,575.84
减：所得税影响金额	315,020,516.84	-889,545,499.03
归属于少数股东非经常性损益影响金额	86,642,795.47	-2,274,057,493.15
合计	126,543,088.65	-2,291,539,429.99

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020年1-6月

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	-2.59	-0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.10	-0.20	

(2) 2019年度

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	-16.73	-1.19	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.32	-0.59	

报告期计算公式均遵循《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和披露》(2010年修订)的有关规定。

江苏沙钢股份有限公司

2020年11月24日