

山东钢铁股份有限公司

2014 年半年度报告

二〇一四年八月二十七日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司 2014 年半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长任浩先生、主管会计工作负责人陈启祥先生及会计机构负责人孙建东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

6、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

7、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

释义	4
公司简介	5
会计数据和财务指标摘要	6
董事会报告	7
重要事项	13
股本变动及股东情况	22
优先股相关情况	24
董事、监事、高级管理人员	24
财务报告	25
备查文件目录	100

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	山东钢铁股份有限公司
董事会	指	山东钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	山东钢铁股份有限公司监事会
股东大会	指	山东钢铁股份有限公司股东大会
报告期	指	2014年1月1日至2014年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的法定中文名称	山东钢铁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	山东钢铁
公司的法定英文名称	SHANDONG IRON AND STEEL COMPANY LTD
公司的外文名称缩写	SD STEEL
公司法定代表人	任浩

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	山东钢铁	600022	济南钢铁

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014 年 4 月 3 日
注册登记地点	山东省济南市
企业法人营业执照注册号	370000018065444
税务登记号码	370112726230489
组织机构代码	72623048-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
营业收入	27,164,925,207.46	36,713,783,971.05	-26.01
归属于上市公司股东的净利润	-797,284,236.31	-191,235,663.77	--
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-790,346,188.21	-171,080,744.08	--
经营活动产生的现金流量净额	-476,243,390.34	-435,759,991.50	--
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	12,217,186,604.01	13,009,078,044.04	-6.09
总资产	48,262,801,357.64	51,554,769,273.14	-6.39

2、主要财务指标

单位:元 币种:人民币

主要财务指标	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上期年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1239	-0.0297	--
稀释每股收益(元/股)	-0.1239	-0.0297	--
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.1228	-0.0266	--
加权平均净资产收益率(%)	-6.32	-1.50	减少4.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-6.27	-1.34	减少4.93个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-6,907,898.40
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,548,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	827,605.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,137,444.93
少数股东损益影响金额	-436,345.00
所得税影响额	2,167,234.36
合 计	-6,938,048.10

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，我国经济结构持续调整，固定资产投资增速放缓，房地产投资增速高位回落，钢材需求增长缓慢。由于国内钢铁生产在总量上保持了一个较高的水平，供大于求的局面没有根本性改观，钢材价格继续呈下行态势。尽管原燃料成本下降，但钢材价格回升乏力，导致钢铁行业仍处于比较困难时期。

面对更加严峻的市场形势，公司上下紧紧围绕董事会确定的生产经营目标，大力推进改革创新，积极开展“运营转型、管理提升”活动，加大减亏扭亏措施力度，生产经营逐渐呈现出向好态势。但由于年初受市场冲击，公司钢材库存急剧升高，尽管采取了促销等策略，但库存增加和削减都造成了一定程度的减值损失，再加上产品品种结构的影响，造成公司上半年亏损总额较大。

下半年，虽然国内宏观经济大势趋稳，经济向好，但钢铁行业产能过剩、产业集中度低、同质化竞争严重等问题短期内难以改变，预计钢铁市场走势以趋稳为主。在此形势下，公司将进一步坚定信心，紧盯市场变化，抓住市场时机，灵活调整节奏，采取有效措施，努力完成全年各项任务目标。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	27,164,925,207.46	36,713,783,971.05	-26.01
营业成本	26,586,023,496.33	35,417,087,678.05	-24.93
销售费用	123,343,505.39	127,247,018.23	-3.07
管理费用	718,780,759.47	761,589,122.88	-5.62
财务费用	426,194,105.20	434,636,766.59	-1.94
经营活动产生的现金流量净额	-476,243,390.34	-435,759,991.50	--
投资活动产生的现金流量净额	-515,625,911.02	-748,578,916.37	--
筹资活动产生的现金流量净额	277,796,824.30	198,119,360.14	40.22
资产减值损失	4,072,789.33	30,218,892.51	-86.52
公允价值变动收益		-26,041,265.12	--
营业外收入	3,370,350.06	37,116,261.90	-90.92
营业外支出	12,866,893.39	37,834,472.57	-65.99
所得税费用	7,048,064.49	17,332,111.77	-59.34

1) 投资活动产生的现金流量净额增加，系公司工程支出减少所致；

2) 筹资活动产生的现金流量净额增加，系公司调整信贷结构所致；

- 3) 资产减值损失减少, 系公司应收款项计提坏账准备减少所致;
- 4) 公允价值变动收益增加, 系山东莱钢国际贸易有限公司持有郑州煤矿机械集团股份有限公司 H 股市值发生变化, 本报告期不再纳入合并范围所致;
- 5) 营业外收入减少, 系公司报告期固定资产处置减少所致;
- 6) 营业外支出减少, 系公司上年同期支付租船合同违约金所致;
- 7) 所得税费用减少, 系公司报告期盈利能力下降所致。

2、其它

经营计划进展说明

2014 年, 计划营业收入 722 亿元; 生产生铁 1170 万吨, 钢 1350 万吨, 钢材 1330 万吨。上半年实现营业收入 271.65 亿元, 完成年度计划的 37.62%; 生产生铁 518.57 万吨, 完成年度计划的 44.32%; 钢 612.26 万吨, 完成年度计划的 45.35%; 钢材 589.18 万吨, 完成年度计划的 44.30%。营业收入未完成年度计划的主要原因是销量下降, 价格降幅较大; 产量未完成计划进度的主要原因是公司 2 座 1080m³ 高炉和 1 座 1750m³ 高炉停产检修所致。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
分行业						
钢铁业	24,937,233,925.66	24,462,485,457.60	1.90	-22.38	-21.05	减少 1.66 个百分点
分产品						
普钢	3,968,728,159.32	3,899,052,796.95	1.76	-2.18	-6.29	增加 4.31 个百分点
优钢	1,941,196,923.70	1,853,998,925.79	4.49	-26.28	-26.62	增加 0.43 个百分点
板材	5,799,087,083.73	5,676,961,903.02	2.11	-11.56	-8.21	减少 3.57 个百分点
型材	4,167,537,377.53	4,136,281,698.12	0.75	-14.22	-14.04	减少 0.20 个百分点
钢坯	1,884,576,804.81	1,893,668,134.85	-0.48	28.12	25.06	增加 2.46 个百分点
冷热轧	2,967,578,916.67	2,995,839,012.20	-0.95	-16.25	-18.12	增加 2.31 个百分点
动力	1,636,028,256.87	1,585,653,040.51	3.08	-12.84	-14.28	增加 1.63 个百分点
焦化产品	1,952,730,226.55	1,868,239,020.47	4.33	-34.73	-22.78	减少 14.80 个百分点
其他	619,770,176.48	552,790,925.69	10.81	64.88	71.76	减少 3.57 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华东地区	22,064,480,754.36	-22.37
华北地区	853,354,938.68	-29.57
东北地区	101,420,968.13	17.70
中南地区	602,890,861.67	58.59
西北地区	59,820,964.76	-53.83
华中地区	166,724,581.57	56.90
华南地区	61,544,040.11	71.82
西南地区	86,322,557.33	20.56
出口	940,674,259.05	-44.15

3、资产负债分析

资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例
货币资金	1,348,699,982.92	2.79	2,116,160,163.13	4.10	-36.27
应收票据	1,898,210,427.43	3.93	3,320,678,822.10	6.44	-42.84
其他应收款	414,128,470.53	0.86	275,369,787.43	0.53	50.39
其他流动资产	123,238,425.85	0.26	245,217.18	0.00	50156.85
固定资产清理	2,224,003.67	0.00	1,137,354.98	0.00	95.54
长期待摊费用	70,645.77	0.00	191,920.71	0.00	-63.19
应付票据	242,000,000.00	0.50	802,743,669.74	1.56	-69.85
应交税费	2,806,557.24	0.01	-18,658,814.55	-0.04	--
应付利息	62,708,521.45	0.13	112,563,866.70	0.22	-44.29
其他应付款	670,556,110.22	1.39	513,428,985.25	1.00	30.60
一年内到期的非流动负债	384,413,226.90	0.80	225,600,000.00	0.44	70.40
其他流动负债	82,715,912.05	0.17	2,613,277.01	0.01	3065.22
专项储备	17,176,145.11	0.04	11,783,348.83	0.02	45.77
未分配利润	-2,615,941,570.11	-5.42	-1,818,657,333.80	-3.53	--

情况说明:

1) 货币资金减少,系公司偿还欠款所致;

- 2) 应收票据减少，系公司偿还欠款所致；
- 3) 其他应收款增加，系公司未抵扣增值税增加所致；
- 4) 其他流动资产增加，系报告期待摊轧辊费用所致；
- 5) 固定资产清理增加，系报告期末报废资产增加所致；
- 6) 长期待摊费用减少，系报告期内费用进行摊销所致；
- 7) 应付票据减少，系报告期内对应付票据进行偿还所致；
- 8) 应交税费增加，系报告期增值税留抵减少所致；
- 9) 应付利息减少，系报告期支付公司债利息所致；
- 10) 其他应付款增加，系报告期公司质量保证金增加所致；
- 11) 一年内到期的非流动负债增加，系报告期长期借款到期增加所致；
- 12) 其他流动负债增加，系报告期公司预提修理费用所致；
- 13) 专项储备增加，系报告期内提取专项储备所致；
- 14) 未分配利润减少，系公司报告期内亏损所致。

(三) 核心竞争力分析

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

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	会计核算科目
山东钢铁集团财务有限公司	170,000,000.00	10.63	10.63	170,000,000.00	长期股权投资
天同证券有限责任公司	60,000,000.00	3.51	3.51		长期股权投资
合计	230,000,000.00			170,000,000.00	

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集

											资金
工商银行 济南东郊 支行	工银瑞信薪金 货币市场基金 (000528)	150,000,000.00	2014.4.10	2014.5.5	4.33	150,000,000.00	345,934.63	是	否	否	否
工商银行 济南东郊 支行	“日升月恒” 收益递增型法 人人民币理财 产品 (1001RSYH)	10,000,000.00	2014.4.4	2014.4.23	2.90	10,000,000.00	13,698.63	是	否	否	否
工商银行 济南东郊 支行	“日升月恒” 收益递增型法 人人民币理财 产品 (1001RSYH)	190,000,000.00	2014.4.4	2014.5.4	2.90	190,000,000.00	467,972.61	是	否	否	否
工商银行 济南东郊 支行	结构性存款	1,000,000.00	2014.5.9	2014.8.8	2.8-3.8			是	否	否	否
合计		351,000,000.00				350,000,000.00					

2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4) 非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额
冷轧厂新增单机架冷轧机项目	86,350,000.00	100	59,997,705.05
1700 热连轧主线技术改造	146,350,000.00	100	18,102,123.88
热连轧平整分卷机组项目	93,500,000.00	100	26,475,390.38
320 烧结机烟气脱硫	45,800,000.00	100	10,398,833.57
1 号 1750m3 高炉铁口夹角改造	40,000,000.00	100	9,759,274.90
进厂物资检验全流程封闭式管理	12,980,000.00	100	789,066.85
6 号板坯连铸机项目连铸机本体子项	174,031,400.00	5	3,026,795.73
济钢电网经济性优化项目	42,680,000.00	100	2,653,351.85
4#120 吨转炉尾工工程	90,000,000.00	100.00	14,585,040.00
新厚板生产线工程尾工工程	65,000,000.00	100.00	6,881,602.38
炼铁厂 1750m3 高炉	28,120,000.00	99.23	1,393,000.00

120t 转炉优化改造项目	27,120,000.00	100.00	2,118,957.30
中厚板厂 120 吨转炉作业区	26,000,000.00	98.86	2,452,397.00
中厚板厂 45 吨转炉	21,430,000.00	100.00	2,278,257.64
8、9#焦炉工程尾工工程	27,000,000.00	100.00	1,394,863.28
热连轧产线及加热炉优化改造	29,850,000.00	96.45	2,532,000.00
济钢 1、2、5 号焦炉顶装改捣固炼焦	58,000,000.00	88.38	2,923,617.43
焦化厂酚氰污水处理工程	46,970,000.00	100.00	4,210,000.00
1#2#1750 高炉煤气湿法改干法除尘及干式 TRT 项目	90,000,000.00	100.00	563,178.35
特殊钢系统产品升级技术改造	2,997,300,000.00	90.00	250,115,351.62
银前 25MW 发电项目	50,000,000.00	72.00	8,799,377.09
技术研发中心建设工程	341,040,000.00	98.00	62,381,253.25
煤焦油深加工	637,390,000.00	25.00	1,000,297.49
6 万立方制氧机工程	724,100,000.00	95.00	51,722,724.83
银山变电站 110KV 系统 GIS 及 35KV 同步改造	56,000,000.00	95.00	2,068,054.07
回收一车间二系统脱硫塔改造	21,360,000.00	60.00	12,589,941.78
其他			454,529,493.44
合计	5,978,371,400.00		1,015,741,949.16

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期公司无利润分配预案、公积金转增资本预案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>我公司于 2014 年 1 月 18 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，在案件审理过程中，上诉人山东钢铁股份有限公司济南分公司于 2013 年 12 月 27 日向法院申请撤回上诉，被上诉人兴业银行股份有限公司上海市北支行亦于 2013 年 12 月 31 日向法院申请撤回对上诉人山东钢铁股份有限公司济南分公司在一审的全部诉讼请求，并申请对（2012）静民二（商）初字第 967 号民事判决第四项确定的上诉人山东钢铁股份有限公司济南分公司应当履行的义务不再执行，已获准许。</p>	<p>详见 2014 年 1 月 18 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，公告编号为 2014-002。</p>
<p>我公司于 2014 年 1 月 18 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼终结的公告》，兴业银行股份有限公司济南分行诉山东钢铁股份有限公司济南分公司及山东钢铁股份有限公司承担连带还款责任一案终审判决，驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 327,050 元，由上诉人山东钢铁股份有限公司和上诉人山东钢铁股份有限公司济南分公司负担。</p>	<p>详见 2014 年 1 月 18 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼终结的公告》，公告编号为 2014-003。</p>
<p>我公司于 2014 年 1 月 18 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼进展的公告》，兴业银行股份有限公司济南分行与福建省旺隆贸易有限公司金融借款合同纠纷案一审判决，我公司在擅自发货造成的损失范围内承担连带清偿责任。一审判决后，我公司提起上诉。</p>	<p>详见 2014 年 1 月 18 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼进展的公告》，公告编号为 2014-004。</p>
<p>我公司于 2014 年 3 月 15 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼进展的公告》，兴业银行股份有限公司济南分行与上海青帆实业有限公司金融借款合同纠纷案一审判决，我公司在擅自发货造成的损失范围内承担连带清偿责任。一审判决后，我公司提起上诉。</p>	<p>详见 2014 年 3 月 15 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼进展的公告》，公告编号为 2014-011。</p>
<p>我公司于 2014 年 3 月 27 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，兴业银行股份有限公司济南分行与山东立为石油机械设备有限公司金融借款合同纠纷案，在审理过程中，原告兴业银行股份有限公司济南分行向法院提出撤诉申请，申请撤回对被告山东钢铁股份有限公司济南分公司、山东钢铁股份有限公司的起诉。经法院审查，准许原告撤回起诉。</p>	<p>详见 2014 年 3 月 27 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，公告编号为 2014-013。</p>

<p>我公司于 2014 年 4 月 18 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，兴业银行股份有限公司济南分行与上海青帆实业有限公司金融借款合同纠纷案，在济南中院审理过程中，兴业银行股份有限公司济南分行申请撤回对被告山东钢铁股份有限公司济南分公司、山东钢铁股份有限公司的起诉，并获准许。</p>	<p>详见 2014 年 4 月 18 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，公告编号为 2014-015。</p>
<p>我公司于 2014 年 4 月 18 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼进展公告》，兴业银行股份有限公司济南分行与上海连跃物资有限公司、山东立为石油机械设备有限公司金融借款合同纠纷案，在济南中院审理过程中，兴业银行股份有限公司济南分行向济南中院递交了撤诉申请书，申请撤销对山东钢铁股份有限公司、山东钢铁股份有限公司济南分公司的诉讼请求。</p>	<p>详见 2014 年 4 月 18 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼进展公告》，公告编号为 2014-016。</p>
<p>我公司于 2014 年 5 月 8 日发布了《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，兴业银行股份有限公司济南分行与上海连跃物资有限公司金融借款合同纠纷案，在审理过程中，原告兴业银行股份有限公司济南分行向法院提出撤诉申请，申请撤回对被告山东钢铁股份有限公司济南分公司、山东钢铁股份有限公司的起诉。经法院审查，准许原告撤回起诉。</p>	<p>详见 2014 年 5 月 8 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于诉讼撤诉公告》，公告编号为 2014-021。</p>
<p>我公司于 2014 年 5 月 8 日发布了《山东钢铁股份有限公司有关诉讼的公告》，案件处于一审阶段，涉案的金额为 3,859.8 万元。原告为中国民生银行股份有限公司无锡分行，第一被告为无锡市元行贸易有限公司，济南分公司及我公司分别为第五、第六被告。案件是中国民生银行股份有限公司无锡分行与第一被告发生了金融借款合同纠纷，该案件已由江苏省无锡市中级人民法院受理。</p>	<p>详见 2014 年 5 月 8 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司有关诉讼的公告》，公告编号为 2014-022。</p>

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>本公司与济钢国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务，将本公司所属分公司山东钢铁股份有限公司济南分公司的部分设备在形式上出售给济钢国际融资租赁有限公司，然后由济南分公司租回使用，待租赁期满后，济南分公司按协议规定以1元的价格进行回购。融资金额5亿元，租赁期限32个月。本公司与济钢租赁公司的实际控制人均为山东钢铁集团有限公司，此次开展融资租赁构成关联交易。</p>	<p>详见2014年6月27日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《山东钢铁股份有限公司关于与济钢国际融资租赁有限公司开展售后回租业务的关联交易公告》，公告编号为2014-029。</p>

2、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
济钢集团国际贸易有限责任公司	其他关联人	购买商品	铁矿石等	市场价格	148,929.92	5.60
济钢香港控股有限公司 GMI (JIGANG HONG KONG HOLDING COMPANY LIMITED)	其他关联人	购买商品	铁矿石等	市场价格	79,298.59	2.98
济钢新加坡有限公司	其他关联人	购买商品	铁矿石等	市场价格	30,096.70	1.13
济钢集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	备件辅材、综合服务	协议价格、市场价格	92,568.20	3.48
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	购买商品	备件、维修等	市场价格	2,206.51	0.08
济钢集团商业贸易有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	1,855.70	0.07
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	752.22	0.03
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人	购买商品	运输维修、矿石焦炭等	市场价格	14,079.84	0.53
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人	接受劳务	运输维修等	市场价格	6,958.53	0.26
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	1,411.89	0.05
济南钢城矿业有限公司	其他关联人	购买商品	运输维修、矿石焦炭等	市场价格	30,515.45	1.15
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	16,086.31	0.61
济南济钢铁合金厂	其他关联人	购买商品	备品备件等辅材	市场价格	13,972.64	0.53
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他关联人	接受劳务	运输维修等	市场价格	2,062.68	0.08
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人	购买商品	铁水等	市场价格	65,283.71	2.46
山东省冶金地质水文勘察公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	1,136.88	0.04
山东省冶金科学研究所	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	584.01	0.02

济钢集团国际工程技术有限公司	其他关联人	购买商品	工程设计等	市场价格	656.94	0.02
山东济钢阿科力化工有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	141.33	0.01
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	172.67	0.01
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人	购买商品	备件、辅材、维修等	市场价格	755.68	0.03
山东鲍德煤炭有限公司	其他关联人	购买商品	煤炭	市场价格	20,364.08	0.77
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	钢材、服务、动力等	协议价格、市场价格	214,150.56	8.06
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	综合服务	市场价格	12,927.49	0.49
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	接受劳务	钢锭、备件	市场价格	755.68	0.03
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他关联人	接受劳务	铁矿石、辅助材料等	市场价格	22,355.00	0.84
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	其他关联人	购买商品	铁矿石、辅助材料等	市场价格	11,764.70	0.44
山东莱钢汽车运输有限公司	其他关联人	接受劳务	运输劳务	市场价格	24,640.75	0.93
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	其他关联人	接受劳务	运输劳务	市场价格	3,731.92	0.14
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	其他关联人	购买商品	铁矿石	市场价格	26,680.74	1.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他关联人	购买商品	备件、合金等	市场价格	13,852.52	0.52
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他关联人	购买商品	辅助材料等	市场价格	937.59	0.04
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	购买商品	辅助材料、备件	市场价格	328.48	0.01
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	接受劳务	劳务	市场价格	8,607.31	0.32
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人	购买商品	钢水、矿石等	协议价格、市场价格	396,944.29	14.93
山东鲁碧建材有限公司	其他关联人	购买商品	石灰石、辅助材料	市场价格	12,537.45	0.47
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他关联人	购买商品	辅助材料、综合服务	市场价格	1,760.09	0.07
山东莱钢国际贸易有限公司	其他关联人	购买商品	矿石等	市场价格	91,231.70	3.43
济钢集团有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢铁产品及燃动力	协议价格	143,011.60	5.26
济钢香港控股有限公司 GMI (JIGANG HONG KONG HOLDING COMPANY LIMITED)	其他关联人	销售商品	钢铁产品	市场价格	10,679.42	0.39
济钢集团国际贸易有限责任公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品	市场价格	25,517.66	0.94
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	279.19	0.01
济南鲍德炉料有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	1,002.60	0.04
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	51,885.70	1.91

济南钢城矿业有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	6.97	0.00
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	318.52	0.01
济钢集团商业贸易有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	4,102.74	0.15
济南济钢钢铁合金厂	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	1,584.01	0.06
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	15,353.38	0.57
山东鲍德金属复合板有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	2,281.56	0.08
山东鲍德翼板有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	33.88	0.00
山东球墨铸铁管有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	2,481.67	0.09
山东省冶金地质水文勘察公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	50.09	0.00
济钢集团山东建设工程有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	206.57	0.01
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	5.73	0.00
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	其他关联人	销售商品	钢铁产品及燃动力	市场价格	1,215.62	0.04
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	动力及气体、辅助材料备件、运费等	协议价格	168,097.79	6.19
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	销售商品	生铁、辅助材料	市场价格	5,946.81	0.22
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	销售商品	蒸汽、辅助材料	市场价格	2,712.64	0.10
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他关联人	销售商品	钢材、辅助材料	市场价格	8,324.76	0.31
山东莱钢汽车运输有限公司	其他关联人	销售商品	备品备件	市场价格	7,647.48	0.28
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	其他关联人	销售商品	辅助材料	市场价格	2,159.03	0.08
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他关联人	销售商品	辅助材料	市场价格	130.90	0.00
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	其他关联人	销售商品	辅助材料	市场价格	4,966.75	0.18
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	其他关联人	销售商品	煤气	市场价格	958.85	0.04
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他关联人	销售商品	焦炭、矿石、运费等	市场价格	417,084.84	15.35
山东鲁碧建材有限公司	其他关联人	销售商品	水渣、辅助材料	市场价格	15,938.21	0.59
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	其他关联人	销售商品	钢材、辅助材料	市场价格	1,392.96	0.05
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他关联人	销售商品	蒸汽、辅助材料	市场价格	1,949.44	0.07
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	其他关联人	销售商品	钢材	市场价格	1,933.97	0.07
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	其他关联人	销售商品	钢材	市场价格	497.09	0.02

莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	其他关联人	提供劳务	信息服务	市场价格	15.87	0.00
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他关联人	销售商品	辅助材料	市场价格	146.89	0.01
山东莱钢国际贸易有限公司	其他关联人	销售商品	钢材	市场价格	3,274.73	0.12

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	莱芜钢铁集团有限公司	就原莱钢股份房屋未办理房产证相关事宜，莱钢集团承诺将坚持促进存续上市公司发展、保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决前述房屋办证事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害；保证本次重组完成后的原济南钢铁在其经营期限内继续有效占有并使用相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响；本次重组完成后，若原济南钢铁因前述房屋未办证事宜而遭受任何处罚或损失，莱钢集团将在实际损失发生之日起 2 个月内全额现金补偿原济南钢铁因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保济南钢铁及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，该承诺长期有效。	否	是		
	解决土地等产权瑕疵	济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司	就拟置入资产中尚未办理房产证的房屋，济钢集团及莱钢集团承诺将负责办理相关房屋所有权证，并承担办证有关的费用。济钢集团及莱钢集团将确保本次重组完成后的原济南钢铁及拟置入公司在其经营期限内继续按现有方式使用该等房屋；若原济南钢铁由于不能继续以原有方式使用上述未办证房屋、或者该等未办证房屋未能取得或者未能及时取得房屋所有权证书而遭受任何损失，济钢集团和莱钢集团承诺将在实际损失发生之日起 2 个月内全额现金补偿济南钢铁所遭受的损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，该承诺长期有效。	否	是		

解决土地等瑕疵	山东钢铁集团有限公司	鉴于原莱钢股份及拟置入资产中尚未办理房产证的房屋所在土地使用权不在原莱钢股份及拟置入资产下的情形，山钢集团承诺如确实无法在承诺时限内取得房屋所有权证，则山钢集团保证通过将该等土地使用权置入或将前述未办证房产置出并以公允价格向上市公司出租等方式解决上述房产瑕疵问题。如因上述房产瑕疵给存续上市公司造成损失的，山钢集团承诺将在实际损失发生之日起 2 个月内全额现金补偿存续上市公司因此而遭受的任何损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，该承诺长期有效。	否	是		
解决土地等瑕疵	山东钢铁集团有限公司	山钢集团就原济南钢铁目前使用的所有土地房屋及通过本次换股吸收合并和发行股份购买资产（“重大资产重组”）所置入的房屋作出承诺：上述房屋中已办理房屋产权证但权利人非原济南钢铁的，山钢集团将督促原济南钢铁在本次重大资产重组完成工商变更登记手续后三年内将房屋权利人变更为原济南钢铁，并将相关土地使用权一并注入原济南钢铁；上述房屋中未办理房屋产权证的，山钢集团将督促原济南钢铁在本次重大资产重组完成工商变更登记手续后三年内将未办证房产的房屋产权证办理至原济南钢铁名下，并将相关土地使用权一并注入济南钢铁。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，该承诺有效期为 2012 年 2 月 27 日至 2015 年 2 月 27 日。	是	是		
股份限售	济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司	因原济南钢铁本次发行股份购买资产而获得的济南钢铁新发行的股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不得以任何方式转让。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，该承诺的有效期为 2012 年 3 月 19 日至 2015 年 3 月 19 日。	是	是		
解决同业竞争	山东钢铁集团有限公司	本次重大资产重组完成后，山钢集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”）应避免从事与存续上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在存续上市公司及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与存续上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。山钢集团将不从事并努力促使下属企业不从事与存续上市公司相同或相近的业务，以避免与存续上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，山钢集团及其下属企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对存续上市公司带来不公平的影响时，山钢集团自愿放弃并努力促使下属企业放弃与存续上市公司的业务竞争。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，该承诺长期有效。	否	是		
解决同业竞争	山东钢铁集团有限公司	山钢集团将对银山型钢的经营管理和盈利能力等方面进行积极的调整与完善，待银山型钢的立项核准手续得到有效完善并实现盈利后的 1 年内，选择合适的市场时机以合理的价格及合法的方式将银山型钢全部股权注入存续上市公司；并将加大工作力度，在本次重组完成之日起 5 年内取得银山型钢批文并将银山型钢注入上市公司。山钢集团亦承诺，鉴于鲁银投资从事的窄钢带业务与上市公司主营业务同属	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日，承诺的有效期为 2012 年 2 月 27 日至 2017 年 2 月 27 日。	是	是		

		钢铁类业务，将在本次重组完成之日起 5 年内依据相关法律法规，妥善解决相关问题，使重组后的原济南钢铁成为山钢集团内钢铁主业唯一上市平台。					
解决同业竞争	山东钢铁集团有限公司	山钢集团将在完成对于日照钢铁相关资产的收购后，根据国家对于钢铁产业调整和振兴规划的要求，在日照钢铁的立项核准手续得到有效完善之后的 1 年内，选择合适的市场时机以合理的价格及合法的方式将日照钢铁全部主业及其配套资产注入存续上市公司。	承诺时间为 2012 年 1 月 5 日	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司报告期内聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。公司 2012 年度股东大会通过《关于聘任会计师事务所的议案》。

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

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

十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关上市公司治理的规范性文件要求，规范公司运作，不断改进和完善公司的法人治理结构，推动公司治理水平不断提高。严格履行法定程序，完成了对董事和监事的增补，进一步完善了“三会一层”各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。健全内部控制体系和内部约束机制。修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会风险管理与审计委员会工作细则》、《募集资金管理办法》等规章制度。持续推进内控方案的实施。完善公司治理关键环节，强化重大决策执行力，提升重大风险控制与防范能力。规范高级管理人员行为。明确董事、监事和高级管理人员在维护公司资金安全等方面的职责和要求；健全高级管理人员持股管理制度，强化其依法依规买卖公司股票行为；加强培训，进一步强化高级管理人员的规范运作意识，持续提升公司依法运作水平。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及《公司章程》制定的《股东大会议事规则》，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序。公司能够平等对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，并能充分行使自己的权利。股东大会审议的各项议案均予以与会股东一定的时间进行审议和表达意见，公司董事、监事、高级管理人员对股东的提问予以答复，保证了中小股东的话语权。

2、关于大股东与上市公司关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司大股东严格规范自己的行为，大股东通过股东大会参与公司的重大决策，行使股东

权力，履行股东义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与大股东进行的关联交易公平合理，公司与大股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了“三分开”、“两独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员结构符合法律、法规的要求。公司董事本着为公司 and 全体股东负责的精神，认真依照《公司法》、《公司章程》等法规和规章要求，积极出席董事会，在对公司发展战略、经营计划等重大事项决策、审议中，都能充分发表意见，提出建设性建议，并监督经理层履行董事会决议及日常工作，勤勉尽责，维护了公司和全体股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够认真履行《公司法》、《证券法》和《公司章程》所赋予的职责，依法对公司董事会、经理层履行职责情况进行监督，向股东大会负责并报告工作。

5、关于绩效评估和激励约束机制：公司高级管理人员按《公司章程》规定的任职条件和选聘程序由提名委员会审查，董事会聘任。董事会对高级管理人员的业绩和履职情况按年度进行考评；董事、独立董事和监事的评价采取自我评价与相互评价相结合的方式。公司在章程和公司基本管理制度中，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,093,137,645	16.98						1,093,137,645	16.98
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,093,137,645	16.98						1,093,137,645	16.98
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	5,343,158,152	83.02						5,343,158,152	83.02
1、人民币普通股	5,343,158,152	83.02						5,343,158,152	83.02
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,436,295,797	100						6,436,295,797	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

单位：股

报告期末股东总数						227,373
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数						0
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
济钢集团有限公司	国有法人	39.59	2,548,435,534		405,014,360	质押 1,070,000,000
莱芜钢铁集团有限公司	国有法人	36.59	2,355,115,523		688,123,285	
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.12	72,010,000			
山东省经济开发投资公司	国有法人	0.40	25,762,755			
李庆涛	未知	0.16	10,000,056	536,600		
钟奇光	未知	0.08	5,397,300	5,397,300		
山东金岭铁矿	国有法人	0.07	4,619,785			
山东黄金集团有限公司	国有法人	0.07	4,619,785			
山东耐火材料集团有限公司	国有法人	0.07	4,619,785			
纪正尧	未知	0.06	3,741,901	3,741,901		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
济钢集团有限公司	2,143,421,174		人民币普通股			
莱芜钢铁集团有限公司	1,666,992,238		人民币普通股			
山东省国有资产投资控股有限公司	72,010,000		人民币普通股			
山东省经济开发投资公司	25,762,755		人民币普通股			
李庆涛	10,000,056		人民币普通股			
钟奇光	5,397,300		人民币普通股			
山东黄金集团有限公司	4,619,785		人民币普通股			
山东金岭铁矿	4,619,785		人民币普通股			
山东耐火材料集团有限公司	4,619,785		人民币普通股			
纪正尧	3,741,901		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司其控股股东均为山东钢铁集团有限公司。					

十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
田克宁	董事	选举	增补
王思军	监事	离任	因工作调整辞职
张家新	监事	选举	增补

第九节 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2014年6月30日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		1,348,699,982.92	2,116,160,163.13	1,270,452,954.62	2,040,227,754.53
交易性金融资产						
应收票据	2		1,898,210,427.43	3,320,678,822.10	1,851,689,839.43	3,234,490,936.43
应收账款	3	1	458,217,159.92	461,603,381.91	253,698,801.73	294,261,770.99
预付款项	5		387,519,076.78	414,809,750.89	234,908,717.17	251,076,720.65
应收利息						
应收股利						
其他应收款	4	2	414,128,470.53	275,369,787.43	549,078,452.09	420,590,908.43
存货	6		5,111,590,665.03	6,428,957,708.54	4,879,675,149.47	6,172,085,873.63
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	7		123,238,425.85	245,217.18	119,491,059.77	
流动资产合计			9,741,604,208.46	13,017,824,831.18	9,158,994,974.28	12,412,733,964.66
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	9	3	197,553,929.00	198,255,359.78	2,346,141,489.00	2,346,842,919.78
投资性房地产						
固定资产	10		32,362,438,507.26	33,554,196,279.12	31,524,419,809.46	32,685,295,974.64
在建工程	11		5,557,709,027.90	4,542,807,078.74	4,597,660,223.41	3,636,773,652.03
工程物资	12		163,931,726.10		163,931,726.10	
固定资产清理	13		2,224,003.67	1,137,354.98	2,224,003.67	1,137,354.98
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	14		157,518,997.60	159,362,712.31	154,158,997.61	155,804,545.78
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	15		70,645.77	191,920.71		
递延所得税资产	16		79,750,311.88	80,993,736.32	75,965,645.17	75,217,576.83
其他非流动资产						
非流动资产合计			38,521,197,149.18	38,536,944,441.96	38,864,501,894.42	38,901,072,024.04
资产总计			48,262,801,357.64	51,554,769,273.14	48,023,496,868.70	51,313,805,988.70

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

资产负债表（续）

2014年6月30日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动负债：						
短期借款	18		12,121,624,036.98	11,461,552,780.21	12,121,624,036.98	11,461,552,780.21
交易性金融负债						
应付票据	19		242,000,000.00	802,743,669.74	242,000,000.00	775,943,669.74
应付账款	20		15,741,872,928.77	18,467,538,878.86	15,830,233,461.30	18,575,952,282.24
预收款项	21		1,910,792,193.05	2,068,880,434.68	1,748,959,732.86	1,892,312,675.15
应付职工薪酬	22		255,289,693.92	270,108,161.37	251,450,291.46	266,579,976.38
应交税费	23		2,806,557.24	-18,658,814.55	39,473,444.29	18,643,835.48
应付利息	24		62,708,521.45	112,563,866.70	62,708,521.45	112,563,866.70
应付股利	25		1,694,029.60	1,694,029.60	1,694,029.60	1,694,029.60
其他应付款	26		670,556,110.22	513,428,985.25	624,662,584.75	473,243,270.21
一年内到期的非流动负债	27		384,413,226.90	225,600,000.00	384,413,226.90	225,600,000.00
其他流动负债	28		82,715,912.05	2,613,277.01	78,252,357.78	2,613,277.01
流动负债合计			31,476,473,210.18	33,908,065,268.87	31,385,471,687.37	33,806,699,662.72
非流动负债：						
长期借款	29		2,436,527,636.25	2,506,906,799.36	2,436,527,636.25	2,506,906,799.36
应付债券	30		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款						
专项应付款						
预计负债	31		28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
递延所得税负债						
其他非流动负债	32		54,768,453.77	52,023,976.76	54,768,453.77	52,023,976.76
非流动负债合计			4,519,296,090.02	4,586,930,776.12	4,519,296,090.02	4,586,930,776.12
负债合计			35,995,769,300.20	38,494,996,044.99	35,904,767,777.39	38,393,630,438.84
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	33		6,436,295,797.00	6,436,295,797.00	6,436,295,797.00	6,436,295,797.00
资本公积	34		7,664,456,219.41	7,664,456,219.41	7,613,321,351.56	7,613,321,351.56
减：库存股						
专项储备	35		17,176,145.11	11,783,348.83	11,997,183.93	8,152,363.03
盈余公积	36		715,200,012.60	715,200,012.60	715,200,012.60	715,200,012.60
未分配利润	37		-2,615,941,570.11	-1,818,657,333.80	-2,658,085,253.78	-1,852,793,974.33
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			12,217,186,604.01	13,009,078,044.04	12,118,729,091.31	12,920,175,549.86
少数股东权益			49,845,453.43	50,695,184.11		
所有者权益（或股东权益）合计			12,267,032,057.44	13,059,773,228.15	12,118,729,091.31	12,920,175,549.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计			48,262,801,357.64	51,554,769,273.14	48,023,496,868.70	51,313,805,988.70

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

利润表

2014年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业总收入	38	4	27,164,925,207.46	36,713,783,971.05	26,534,481,594.00	31,199,602,306.30
其中：营业收入	38	4	27,164,925,207.46	36,713,783,971.05	26,534,481,594.00	31,199,602,306.30
二、营业总成本	38	4	27,945,228,968.72	36,860,494,818.04	27,333,584,627.75	31,418,660,003.91
其中：营业成本	38	4	26,586,023,496.33	35,417,087,678.05	26,061,954,003.64	30,179,468,113.17
营业税金及附加	39		86,814,313.00	89,715,339.78	84,623,711.11	85,117,229.53
销售费用	40		123,343,505.39	127,247,018.23	84,893,608.12	71,064,082.30
管理费用	41		718,780,759.47	761,589,122.88	677,792,301.04	698,445,296.66
财务费用	42		426,194,105.20	434,636,766.59	421,328,730.44	355,230,808.15
资产减值损失	44		4,072,789.33	30,218,892.51	2,992,273.40	29,334,474.10
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				-26,041,265.12		
投资收益(损失以 “-”号填列)	43	5	1,654,402.09	1,460,327.80	4,714,402.09	3,173,561.29
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			826,796.22	933,824.41	826,796.22	933,824.41
三、营业利润(亏损以 “-”号填列)			-778,649,359.17	-171,291,784.31	-794,388,631.66	-215,884,136.32
加：营业外收入	45		3,370,350.06	37,116,261.90	1,311,850.06	31,223,956.28
减：营业外支出	46		12,866,893.39	37,834,472.57	12,860,606.94	37,798,496.11
其中：非流动资产处置损 失			6,970,977.96	13,224,386.95	6,970,977.96	13,221,348.43
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)			-788,145,902.50	-172,009,994.98	-805,937,388.54	-222,458,676.15
减：所得税费用	47		7,048,064.49	17,332,111.77	-646,109.09	4,670,887.40
五、净利润(净亏损以 “-”号填列)			-795,193,966.99	-189,342,106.75	-805,291,279.45	-227,129,563.55
归属于母公司所有者的 净利润			-797,284,236.31	-191,235,663.77		
少数股东损益			2,090,269.32	1,893,557.02		
六、每股收益：						
(一)基本每股收益	48		-0.1239	-0.0297		
(二)稀释每股收益	48		-0.1239	-0.0297		
七、其他综合收益						
八、综合收益总额			-795,193,966.99	-189,342,106.75	-805,291,279.45	-227,129,563.55
归属于母公司所有 者的综合收益总额			-797,284,236.31	-191,235,663.77		
归属于少数股东的 综合收益总额			2,090,269.32	1,893,557.02		

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

现金流量表

2014年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		15,544,369,114.82	20,579,846,602.58	14,949,157,684.01	17,772,208,652.51
收到的税费返还		31,358.02			
收到的其他与经营活动有关的现金	49	141,315,877.60	142,004,588.38	136,754,529.31	136,741,123.45
经营活动现金流入小计		15,685,716,350.44	20,721,851,190.96	15,085,912,213.32	17,908,949,775.96
购买商品、接受劳务支付的现金		13,525,702,869.74	18,543,759,005.02	13,019,607,900.44	13,700,216,767.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,558,547,566.82	1,705,526,976.01	1,521,916,276.47	1,654,187,321.83
支付的各项税费		772,651,773.89	633,057,667.79	740,787,190.25	567,035,292.89
支付的其他与经营活动有关的现金	49	305,057,530.33	275,267,533.64	292,770,484.86	225,263,567.47
经营活动现金流出小计		16,161,959,740.78	21,157,611,182.46	15,575,081,852.02	16,146,702,949.55
经营活动产生的现金流量净额		-476,243,390.34	-435,759,991.50	-489,169,638.70	1,762,246,826.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金				3,060,000.00	1,713,233.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,728.00	18,200,000.00	1,728.00	18,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,206,747.50		21,206,747.50	
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		21,208,475.50	18,200,000.00	24,268,475.50	19,913,233.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		536,834,386.52	766,778,916.37	536,817,881.68	766,732,970.21
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		536,834,386.52	766,778,916.37	536,817,881.68	766,732,970.21
投资活动产生的现金流量净额		-515,625,911.02	-748,578,916.37	-512,549,406.18	-746,819,736.72
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		9,141,072,699.61	9,812,176,404.35	9,141,072,699.61	5,170,140,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		9,141,072,699.61	9,812,176,404.35	9,141,072,699.61	5,170,140,500.00
偿还债务支付的现金		8,392,567,379.05	8,939,465,347.61	8,392,567,379.05	6,449,667,553.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,708,496.26	674,591,696.60	467,013,372.44	614,425,913.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		8,863,275,875.31	9,614,057,044.21	8,859,580,751.49	7,064,093,467.21
筹资活动产生的现金流量净额		277,796,824.30	198,119,360.14	281,491,948.12	-1,893,952,967.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,213.99	3,983,323.08	5,213.99	3,076,228.27
五、现金及现金等价物净增加额		-714,067,263.07	-982,236,224.65	-720,221,882.77	-875,449,649.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,917,250,579.97	2,728,374,991.05	1,845,158,171.37	1,685,627,635.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,203,183,316.90	1,746,138,766.40	1,124,936,288.60	810,177,986.66

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

合并所有者权益变动表

2014年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,664,456,219.41		11,783,348.83	715,200,012.60		-1,818,657,333.80		50,695,184.11	13,059,773,228.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,436,295,797.00	7,664,456,219.41		11,783,348.83	715,200,012.60		-1,818,657,333.80		50,695,184.11	13,059,773,228.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,392,796.28			-797,284,236.31		-849,730.68	-792,741,170.71
（一）净利润							-797,284,236.31		2,090,269.32	-795,193,966.99
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
上述（一）和（二）小计							-797,284,236.31		2,090,269.32	-795,193,966.99
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-2,940,000.00	-2,940,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,940,000.00	-2,940,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				5,392,796.28						5,392,796.28
1. 本期提取				25,189,035.47						25,189,035.47
2. 本期使用				19,796,239.19						19,796,239.19
（七）其他										
四、本期期末余额	6,436,295,797.00	7,664,456,219.41		17,176,145.11	715,200,012.60		-2,615,941,570.11		49,845,453.43	12,267,032,057.44

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

合并所有者权益变动表(续)

2014年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,681,867,607.85		11,570,850.91	715,200,012.60		-1,976,952,161.17	-17,311,271.99	58,123,006.92	12,908,793,842.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,436,295,797.00	7,681,867,607.85		11,570,850.91	715,200,012.60		-1,976,952,161.17	-17,311,271.99	58,123,006.92	12,908,793,842.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,861,720.93			-191,235,663.77	-961,894.83	247,509.14	-186,088,328.53
(一)净利润							-191,235,663.77		1,893,557.02	-189,342,106.75
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								-961,894.83		-961,894.83
上述(一)和(二)小计							-191,235,663.77	-961,894.83	1,893,557.02	-190,304,001.58
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-1,646,047.88	-1,646,047.88
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-1,646,047.88	-1,646,047.88
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备				5,861,720.93						5,861,720.93
1.本期提取				11,520,195.58						11,520,195.58
2.本期使用				5,658,474.65						5,658,474.65
(七)其他										
四、本期末余额	6,436,295,797.00	7,681,867,607.85		17,432,571.84	715,200,012.60		-2,168,187,824.94	-18,273,166.82	58,370,516.06	12,722,705,513.59

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2014年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		8,152,363.03	715,200,012.60		-1,852,793,974.33	12,920,175,549.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		8,152,363.03	715,200,012.60		-1,852,793,974.33	12,920,175,549.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填				3,844,820.90			-805,291,279.45	-801,446,458.55
（一）净利润							-805,291,279.45	-805,291,279.45
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							-805,291,279.45	-805,291,279.45
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				3,844,820.90				3,844,820.90
1. 本期提取				20,224,982.21				20,224,982.21
2. 本期使用				16,380,161.31				16,380,161.31
四、本期期末余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		11,997,183.93	715,200,012.60		-2,658,085,253.78	12,118,729,091.31

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

母公司所有者权益变动表（续）

2014年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		7,849,105.19	715,200,012.60		-2,011,924,451.74	12,760,741,814.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		7,849,105.19	715,200,012.60		-2,011,924,451.74	12,760,741,814.61
三、本年增减变动金额（减少以				3,971,545.10			-227,129,563.55	-223,158,018.45
（一）净利润							-227,129,563.55	-227,129,563.55
（二）直接计入所有者权益的利								
上述（一）和（二）小计							-227,129,563.55	-227,129,563.55
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				3,971,545.10				3,971,545.10
1. 本期提取				5,922,678.00				5,922,678.00
2. 本期使用				1,951,132.90				1,951,132.90
四、本期期末余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		11,820,650.29	715,200,012.60		-2,239,054,015.29	12,537,583,796.16

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：陈启祥

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

山东钢铁股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由济南钢铁股份有限公司(以下简称济南钢铁)于 2012 年 2 月 27 日更名而来。济南钢铁系经山东省经济体制改革办公室 2000 年 12 月 26 日以鲁体改函字[2000]第 40 号《关于同意设立济南钢铁股份有限公司的函》批准, 由济钢集团有限公司(以下简称济钢集团)、莱芜钢铁集团有限公司(以下简称莱钢集团)、山东省黄金集团有限公司、山东省金岭铁矿和山东省耐火原材料有限公司五家法人单位作为发起人, 以发起方式设立的股份有限公司, 设立时注册资本为人民币 72,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]80 号文批准, 本公司于 2004 年 6 月 14 日公开发行人民币普通股 22,000 万股, 每股面值 1 元, 并于 2004 年 6 月 29 日在上海证券交易所上市交易。公开发行后注册资本为人民币 94,000 万元。

根据本公司 2005 年度股东大会决议通过的利润分配方案, 向全体股东每 10 股派送 1 股, 计送股 9,400 万股; 用资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股, 计转增 9,400 万股, 派送、转增后注册资本变更为人民币 112,800 万元。2006 年 4 月 24 日, 本公司完成股权分置改革, 非流通股股东向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 3 股, 共计向流通股股东支付 6,600 万股对价, 非流通股的股份性质相应变为有限售条件的流通股。

根据本公司 2006 年度股东大会决议通过的利润分配方案, 以 2006 年末股份总数 112,800 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送 1 股, 计送股 11,280 万股; 用资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股, 计转增 11,280 万股, 派送、转增后注册资本变更为人民币 135,360 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]925 号批复文件批准, 本公司于 2008 年 10 月 24 日公开增发人民币普通股 38,000 万股, 每股面值 1 元, 并于 2008 年 11 月 12 日在上海证券交易所上市交易, 发行后注册资本变更为人民币 173,360 万元。

根据本公司 2008 年度股东大会决议通过的利润分配方案, 以 2008 年末股份总数 173,360 万股为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股, 计转增 138,688 万股, 转增后注册资本变更为人民币 312,048 万元。

2011 年 12 月 30 日, 经中国证券监督管理委员会批准, 公司换股吸收合并莱芜钢铁股份有限公司新发行股份 222,268 万股, 于 2012 年 3 月 8 日在上海证券交易所上市; 向济钢集团有限公司购买资产新发行股份 40,501 万股, 向莱芜钢铁集团有限公司购买资产新发行股份 68,812 股, 于 2012 年 3 月 19 日在上海证券交易所上市。注册资本变更为人民币 643,629 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 643,629.58 万股, 详见附注七、33。

本公司注册地址: 济南市工业北路 21 号; 法定代表人: 任浩; 经公司登记机关核准, 公司经营范围: 钢铁冶炼、加工及技术咨询服务, 钢材、大锻件、焦炭及炼焦化产品、水渣和炼钢副产品的生产及销售, 铁矿石及类似矿石销售, 自营进出口业务, 专用铁路运输; 许可证批准范围内的危险化学品生产、销售(禁止储存), 煤气供应, 发电, 供热, 供水。

山东钢铁集团有限公司为山东钢铁股份有限公司实际控制人, 山东省国有资产监督管理委员会

为山东钢铁集团有限公司国有资本出资人。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判

断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

本公司对购货方开具信用证的应收账款，不计提坏账准备；3年以上预付账款按应收账款坏账政策计提坏账准备；对其他应收款中的未认证的增值税进项税、出口关税保证金、进口关税预付款不计提坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
单独进行减值测试未发生减值的应收账款	购货方开具信用证的应收账款、未认证的增值税进项税、出口关税保证金、进口关税预付款等

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
单独进行减值测试未发生减值的应收账款	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	80%	80%
4-5年	80%	80%
5年以上	90%	90%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减

值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达

到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价

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

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按其出让年限为其平均使用寿命；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者为其使用寿命。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、非流动非金融资产减值

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

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

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）销售商品

本公司生产钢材并销售予各地客户，本公司在产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该产品实施继续管理和控制，相关收入已取得或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

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

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确

认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

22、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

23、职工薪酬

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、安全生产费及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号的有关规定，分类提取安全生产费用。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在

以后期间不再计提折旧。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%、6%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	房产原值70%的1.2%计缴。

本公司从事有形动产租赁业务、软件服务业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司从事有形动产租赁业务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为3%；本公司的子公司莱芜钢铁集团电子有限公司从事软件服务业务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%。

2、税收优惠及批文

本公司本年度未享受税收优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
菏泽济钢经贸有限公司	控股子公司	菏泽市	商品销售	500.00	钢材、耐火材料、保温材料的销售	275.00	55.00	55.00	是	285.74
上海济钢经贸有限公司	控股子公司	上海市	商品销售	3,000.00	金属及非金属材料的销售等	1,530.00	51.00	51.00	是	2,935.30

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

公司	司										
南京济钢经贸有限公司	全资子公司	南京市	商品销售	500.00	钢材、铁矿石、机电产品销售	500.00	100.00	100.00	是		
无锡济钢经贸有限公司	全资子公司	无锡市	商品销售	500.00	金属材料机械设备、建筑材料等销售	500.00	100.00	100.00	是		
西安济钢经贸有限公司	全资子公司	西安市	商品销售	500.00	钢材、建筑材料、铁矿石的销售	500.00	100.00	100.00	是		
天津济钢经贸有限公司	全资子公司	天津市	商品销售	500.00	钢材、金属制品、铁矿石等批发兼零售.	500.00	100.00	100.00	是		
杭州济钢实业有限公司	全资子公司	杭州市	商品销售	500.00	金属材料、钢材、金属制品、铁矿石等	500.00	100.00	100.00	是		
青岛济钢经贸有限公司	全资子公司	青岛市	商品销售	3,000.00	钢材、金属制品、铁矿石等销售	3,000.00	100.00	100.00	是		
莱钢无锡经贸有限公司	全资子公司	无锡市	经贸公司	1,500.00	金属、建材、等销售	1,500.00	100.00	100.00	是		
莱钢（广东）经贸公司	控股子公司	佛山市	经贸公司	6,200.00	批发、零售钢材及产品加工、仓储	5,900.00	95.16	95.16	是	326.97	
莱钢上海经贸有限公司	控股子公司	上海市	经贸公司	1,000.00	金属材料、建筑材料等销售	900.00	90.00	90.00	是	178.27	
莱芜钢铁冶金生态工程技术公司	控股子公司	莱芜市	工程建设	1,000.00	冶金技术研究、设计、施工等服务	510.00	51.00	51.00	是	391.10	

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
莱芜利达物流有限公司	控股子公司	莱芜市	经贸公司	1,170.00	钢材、冶金原料、金属材料建筑材料等。	820.00	70.09	70.09	是	867.17
青岛莱钢经贸有限公司	全资子公司	青岛市	经贸公司	822.00	销售金属材料、建筑材料等。	822.00	100.00	100.00	是	
山东莱钢环友化工	全资子公司	莱芜市	工业加工	30,000.00	焦油集中加工,轻油、酚油等生	30,000.00	100.00	100.00	是	

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

能源有限公司	全资子公司	济南市	工业加工	41,153.00	生产销售。	41,153.00	100.00	100.00	是
济南鲍德气体有限公司	全资子公司	济南市	工业加工	41,153.00	生产销售氧气、氮气、氩气、液氨	41,153.00	100.00	100.00	是
莱芜天元气体有限公司	全资子公司	莱芜市	工业加工	50,581.14	氮、氧、氮、氩、氩、氧、医用氧气的生产销售等	50,581.14	100.00	100.00	是
莱芜钢铁集团电子公司	全资子公司	莱芜市	服务贸易	3,600.00	电子产品设计、生产、销售等	3,600.00	100.00	100.00	是

(二) 合并范围发生变更的说明

公司于2013年11月26日召开董事会通过《关于转让济钢集团国际贸易有限公司及山东莱钢国际贸易有限公司股权的议案》，以公开挂牌竞价的方式转让本公司持有的子公司济钢集团国际贸易有限公司（以下简称济钢国贸）80%股权、山东莱钢国际贸易有限公司（以下简称莱钢国贸）100%股权，本报告期不再纳入合并范围。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,285,274.09			1,040,669.50
人民币			1,285,274.09			1,040,669.50
银行存款：			1,202,487,033.31			1,854,730,053.54
人民币			1,183,832,752.80			1,831,412,043.37
美元	3,006,684.53	6.1528	18,499,528.58	3,801,610.03	6.0969	23,178,036.19
欧元	18,434.70	8.3946	154,751.93	16,626.16	8.4189	139,973.98
其他货币资金：			144,927,675.52			260,389,440.09
人民币			141,383,705.12			256,877,485.82
美元	573,525.62	6.1528	3,528,788.43	573,525.62	6.0969	3,496,728.35
欧元	1,808.54	8.3946	15,181.97	1,808.54	8.4189	15,225.92
合计			1,348,699,982.92			2,116,160,163.13

注：其他货币资金期末金额主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和银行定期存单。

2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,898,210,427.43	3,315,278,822.10
商业承兑汇票		5,400,000.00

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

合计	1,898,210,427.43	3,320,678,822.10
----	------------------	------------------

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据中前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
泰安市鲁阳金属制品有限公司	2014年4月30日	2014年10月29日	10,000,000.00	
东营市华义工贸有限责任公司	2014年2月25日	2014年8月25日	10,000,000.00	
泰安市鲁阳金属制品有限公司	2014年4月30日	2014年10月29日	10,000,000.00	
山东钢峰经贸有限公司	2014年3月13日	2014年9月13日	10,000,000.00	
山东钢峰经贸有限公司	2014年3月8日	2014年9月8日	10,000,000.00	
合计			50,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	530,414,896.25	97.03	80,979,295.36	15.27
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	8,781,559.03	1.61		
组合小计	539,196,455.28	98.64	80,979,295.36	15.02
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	1.36	7,411,736.38	100
合计	546,608,191.66		88,391,031.74	

续上页

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	535,775,504.85	97.28	81,700,148.90	15.25
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	7,528,025.96	1.37		
组合小计	543,303,530.81	98.65	81,700,148.90	15.04
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	1.35	7,411,736.38	100.00
合计	550,715,267.19		89,111,885.28	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	316,164,759.19	59.61	14,948,168.10	356,358,989.57	66.51	17,817,950.06
1至2年	148,478,710.23	27.99	14,847,871.02	113,843,941.64	21.25	11,384,394.17
2至3年	10,711,465.56	2.02	3,213,439.67	7,795,622.81	1.46	2,338,686.85
3至4年	7,254,539.49	1.37	5,803,631.59	7,613,852.96	1.42	6,091,082.38
4至5年	8,586,946.34	1.62	6,869,557.08	10,787,526.36	2.01	8,630,021.08
5年以上	39,218,475.44	7.39	35,296,627.90	39,375,571.51	7.35	35,438,014.36
合计	530,414,896.25	100.00	80,979,295.36	535,775,504.85	100.00	81,700,148.90

组合中，单独进行减值测试未发生减值的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
现代综合商事	101,780.97			信用证方式结算
佳勤实业有限公司	1,156,587.78			信用证方式结算
东方联合资源(香港)有限公司	1,543,487.26			信用证方式结算
永铎钢铁企业股份有限公司(EVER FLASHING STEEL ENT.)	4,520,509.29			信用证方式结算
KHALID ALI AL KHARAFI&BROS. CO.	1,459,193.73			信用证方式结算
合计	8,781,559.03			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东华鲁房地产开发基建办公室	7,411,736.38	7,411,736.38	100.00	账龄在五年以上，收回可能性不大
合计	7,411,736.38	7,411,736.38		

(2) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	14,025,500.00	701,275.00	76,453,913.65	3,822,695.68
山东钢铁集团有限公司			541,435.00	27,071.75
莱芜钢铁集团有限公司	31,878,709.47	1,593,935.47	18,826,831.77	941,341.59
合计	45,904,209.47	2,295,210.47	95,822,180.42	4,791,109.02

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
阳谷宝德薄板有限公司	非关联方	37,149,156.31	1-2年	6.80
山东莱钢建设有限公司	关联方	36,616,318.28	1年以内	6.70
大庆油田工程有限公司	非关联方	34,064,007.50	1-2年	6.23
莱芜钢铁集团有限公司	关联方	31,878,709.47	1年以内	5.83
山东球墨铸铁管有限公司	关联方	27,572,337.38	1年以内	5.04
合计		167,280,528.94		30.60

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
定陶济钢钢材销售有限公司	其他关联人	8,994,124.02	1.65
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人	3,629,709.80	0.66
济钢集团总公司生产服务公司	其他关联人	11,086,742.39	2.03
济钢集团有限公司	母公司的控股子公司	14,025,500.00	2.57
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	3,222,135.50	0.59
济南济钢铁合金厂	其他关联人	2,293,368.80	0.42
山东鲍德永君翼板有限公司	其他关联人	271,916.73	0.05
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	31,878,709.47	5.83
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	36,616,318.28	6.70
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	14,371,313.08	2.63
合计		126,389,838.07	23.13

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	36.61	245,020,562.45	100
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	92,335,600.60	13.80	8,914,548.92	9.65
2) 单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	322,369,645.25	48.17		
组合小计	414,705,245.85	61.97	8,914,548.92	2.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(单独测试不计提坏账)	9,487,333.10	1.42	1,149,559.50	12.12
合计	669,213,141.40		255,084,670.87	

续上页

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	46.14	245,020,562.45	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	76,377,851.01	14.39	9,406,987.14	12.32
2) 单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	200,061,149.96	37.68		

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

组合小计	276,439,000.97	52.07	9,406,987.14	3.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(单独测试不计提坏账)	9,487,333.10	1.79	1,149,559.50	12.12
合计	530,946,896.52		255,577,109.09	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆仑证券有限责任公司	226,954,469.00	226,954,469.00	100.00	该公司已破产、清算中
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	个别认定
合计	245,020,562.45	245,020,562.45		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	53,436,328.59	57.88	2,671,816.44	34,934,893.97	45.73	1,746,744.72
1至2年	30,286,442.27	32.80	3,028,644.22	32,337,197.36	42.34	3,233,719.73
2至3年	7,552,481.43	8.18	2,265,744.43	5,943,475.00	7.78	1,783,042.50
3至4年	39,620.00	0.04	31,696.00	1,837,745.70	2.41	1,470,196.56
4至5年	20,076.54	0.02	16,061.24	188,014.65	0.25	150,411.74
5年以上	1,000,651.77	1.08	900,586.59	1,136,524.33	1.49	1,022,871.89
合计	92,335,600.60	100.00	8,914,548.92	76,377,851.01	100.00	9,406,987.14

组合中，单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
备用金	2,356,703.44			个别认定
未抵增值税	226,256,229.07			期后已认证
海关	52,155,272.11			个别认定
国网山东省电力公司济南供电公司(市局)	41,601,440.63			个别认定
合计	322,369,645.25			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淄博钢铁股份有限公司	9,487,333.10	1,149,559.50	12.12	个别认定
合计	9,487,333.10	1,149,559.50		

(2) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	2,630,389.12		2,630,389.12	
合计	2,630,389.12		2,630,389.12	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

未抵扣进项税款	非关联方	226,256,229.07	1年以内	33.81
昆仑证券有限责任公司	非关联方	226,954,469.00	5年以上	33.91
海关	非关联方	52,155,272.11	1年以内	7.79
国网山东省电力公司济南供电公司(市局)	非关联方	41,601,440.63	1年以内	6.22
济宁远达钢铁公司	非关联方	18,066,093.45	5年以上	2.70
合计		565,033,504.26		84.43

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人	23,488.92	0.00
济钢集团烟台标准件有限公司	其他关联人	5,610,187.50	0.84
济钢集团耐火材料厂	其他关联人	90,729.30	0.01
济钢集团有限公司	母公司的控股子公司	2,630,389.12	0.39
合计		8,354,794.84	1.24

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	377,667,409.42	97.46	395,014,379.77	95.23
1至2年	997,043.60	0.26	9,675,277.41	2.33
2至3年	431,820.35	0.11	1,584,593.00	0.38
3年以上	8,422,803.41	2.17	8,535,500.71	2.06
合计	387,519,076.78	100.00	414,809,750.89	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西焦煤集团日照有限责任公司	非关联方	52,291,387.71	1年以内	预付原料款
山东连德实业有限公司	非关联方	45,178,858.08	1年以内	预付款
中华人民共和国日照海关	非关联方	42,080,137.06	1年以内	预付海关税款保证金
济南铁路经营集团有限公司	非关联方	38,087,523.01	1年以内	预付运费
青岛世纪瑞丰集团有限公司	非关联方	11,446,782.41	1年以内	预付原料款
合计		189,084,688.27		

(3) 预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司			28,598,186.08	
合计			28,598,186.08	

6、存货

(1) 存货分类

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,100,317,478.14	67,626,263.38	2,032,691,214.76	3,981,822,643.83	106,726,263.38	3,875,096,380.45
在产品	49,996,861.80		49,996,861.80	97,559,168.93		97,559,168.93
库存商品	1,736,003,400.73	45,657,631.23	1,690,345,769.50	1,173,683,363.11	45,987,859.23	1,127,695,503.88
辅助材料	78,512,346.73		78,512,346.73	4,887,435.49		4,887,435.49
备品备件	764,720,672.06		764,720,672.06	644,600,964.58		644,600,964.58
低值易耗品	4,665,543.16		4,665,543.16	10,188,270.63		10,188,270.63
委托加工材料	2,099,413.64		2,099,413.64	1,932,803.69		1,932,803.69
在途材料	1,801,639.40		1,801,639.40	5,618,882.15		5,618,882.15
自制半成品	500,192,851.70	13,435,647.72	486,757,203.98	674,813,946.46	13,435,647.72	661,378,298.74
合计	5,238,310,207.36	126,719,542.33	5,111,590,665.03	6,595,107,478.87	166,149,770.33	6,428,957,708.54

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	106,726,263.38			39,100,000.00	67,626,263.38
库存商品	45,987,859.23			330,228.00	45,657,631.23
自制半成品	13,435,647.72				13,435,647.72
合计	166,149,770.33			39,430,228.00	126,719,542.33

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	125,005.87	245,217.18
车辆租赁费	20,000.02	
结构性存款	1,000,000.00	
待摊轧辊费用	122,093,419.96	
合计	123,238,425.85	245,217.18

8、对合营企业和联营企业投资

(1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万美元)	持股比例%	表决权 比例%	组织机构代码
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	有限责任公司	济南	刘晓东	钢铁生产销售	300.00	66.67	50.00	57557901-7

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	22,439,428.39	233,620.84	22,205,807.55	17,994,704.37	1,653,592.43

(2) 对合营企业和联营企业投资说明:

2011年7月7日本公司与澳大利亚 Bisalloy Steel Group Limited (比萨劳伊钢铁集团有限公司) 签订协议, 成立合资公司贝斯济钢(山东)钢板有限公司, 注册资本300万美元, 其中本公司出资200万美元, Bisalloy Steel Group Limited 出资100万美元。双方合作期限为10年。合

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

作双方各按照 50% 实施利润分配；风险损失由双方各按照 50% 承担。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业投资						
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	权益法	12,561,600.00	14,855,359.78		701,430.78	14,153,929.00
2、其他长期股权投资						
山东莱钢铁源炉料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
山东钢铁集团财务有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00			170,000,000.00
天同证券有限责任公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00
菏泽聚隆能源有限公司	成本法	8,400,000.00	8,400,000.00			8,400,000.00
合 计		255,961,600.00	258,255,359.78		701,430.78	257,553,929.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对合营企业投资						
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	66.67	50.00	章程规定			1,528,227.00
2、其他长期股权投资						
山东莱钢铁源炉料有限公司	20.00	20.00				
山东钢铁集团财务有限公司	10.63	10.63				
天同证券有限责任公司	3.51	3.51		60,000,000.00		
菏泽聚隆能源有限公司	3.00	3.00				
合 计				60,000,000.00		1,528,227.00

10、固定资产

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	59,536,024,740.06	265,019,988.36	1,336,990,980.73	58,464,053,747.69
其中：房屋及建筑物	17,185,944,453.22	121,632,801.92	302,290,566.45	17,005,286,688.69
机器设备	41,273,148,430.87	134,344,517.71	1,013,600,326.08	40,393,892,622.50
运输工具	488,741,841.93	196,457.81	7,181,511.52	481,756,788.22
电子设备	588,190,014.04	8,846,210.92	13,918,576.68	583,117,648.28
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	25,981,588,460.94	903,345,282.24	783,558,502.75	26,101,375,240.43
其中：房屋及建筑物	4,378,567,527.63	206,082,445.28	103,524,245.25	4,481,125,727.66
机器设备	20,730,577,178.67	679,523,886.20	659,209,313.80	20,750,891,751.07
运输工具	336,891,659.71	10,070,323.63	7,602,295.29	339,359,688.05
电子设备	535,552,094.93	7,668,627.13	13,222,648.41	529,998,073.65
三、固定资产账面净值合计	33,554,436,279.12			32,362,678,507.26
其中：房屋及建筑物	12,807,376,925.59			12,524,160,961.03
机器设备	20,542,571,252.20			19,643,000,871.43
运输工具	151,850,182.22			142,397,100.17
电子设备	52,637,919.11			53,119,574.63
四、减值准备合计	240,000.00			240,000.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	240,000.00			240,000.00
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	33,554,196,279.12			32,362,438,507.26
其中：房屋及建筑物	12,807,376,925.59			12,524,160,961.03
机器设备	20,542,571,252.20			19,643,000,871.43
运输工具	151,610,182.22			142,157,100.17
电子设备	52,637,919.11			53,119,574.63

本期折旧额 903,345,282.24 元。

(2) 固定资产说明

公司将实施技改的固定资产转入在建工程，待完工之后再转回固定资产。本年度实施技改的固定资产原值 965,613,041.57 元，累计折旧 499,328,341.60 元。

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	5,557,709,027.90		5,557,709,027.90	4,542,807,078.74		4,542,807,078.74
合计	5,557,709,027.90		5,557,709,027.90	4,542,807,078.74		4,542,807,078.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	其他减少
冷轧厂新增单机架冷轧机项目	86,350,000.00	50,455,079.33	59,997,705.05	
1700 热连轧主线技术改造	146,350,000.00	172,968,797.55	18,102,123.88	
热连轧平整分卷机组项目	93,500,000.00	77,861,288.11	26,475,390.38	
320 烧结机烟气脱硫	45,800,000.00	31,209,927.78	10,398,833.57	
1 号 1750m3 高炉铁口夹角改造	40,000,000.00	23,721,864.88	9,759,274.90	
进厂物资检验全流程封闭式管理	12,980,000.00		789,066.85	
6 号板坯连铸机项目连铸机本体子项	174,031,400.00		3,026,795.73	
济钢电网经济性优化项目	42,680,000.00		2,653,351.85	
4#120 吨转炉尾工工程	90,000,000.00	81,440,116.57	14,585,040.00	
新厚板生产线工程尾工工程	65,000,000.00	61,356,099.94	6,881,602.38	
炼铁厂 1750m3 高炉	28,120,000.00	38,085,940.30	1,393,000.00	
120t 转炉优化改造项目	27,120,000.00	36,713,437.15	2,118,957.30	
中厚板厂 120 吨转炉作业区	26,000,000.00	35,725,594.95	2,452,397.00	
中厚板厂 45 吨转炉	21,430,000.00	30,441,087.17	2,278,257.64	
8、9#焦炉工程尾工工程	27,000,000.00	26,784,551.89	1,394,863.28	
热连轧产线及加热炉优化改造	29,850,000.00	23,354,274.43	2,532,000.00	
济钢 1、2、5 号焦炉顶装改捣固炼焦	58,000,000.00	7,277,669.24	2,923,617.43	
焦化厂酚氰污水处理工程	46,970,000.00		4,210,000.00	
1#2#1750 高炉煤气湿法改干法除尘及干式 TRT 项目	90,000,000.00		563,178.35	
特殊钢系统产品升级技术改造	2,997,300,000.00	2,165,106,261.85	250,115,351.62	
6 万制氧新建 110KV 变电站	111,070,000.00	41,745,343.34		840,000.00
银前 25MW 发电项目	50,000,000.00	27,225,380.70	8,799,377.09	
技术研发中心建设工程	341,040,000.00	4,356,221.44	62,381,253.25	
煤焦油深加工	637,390,000.00	216,982,904.99	1,000,297.49	
6 万立方制氧机工程	724,100,000.00	668,618,051.65	51,722,724.83	
银山变电站 110KV 系统 GIS 及 35KV 同步改造	56,000,000.00	13,071,265.02	2,068,054.07	
回收一车间二系统脱硫塔改造	21,360,000.00		12,589,941.78	
其他		708,305,920.46	454,529,493.44	
合计	6,089,441,400.00	4,542,807,078.74	1,015,741,949.16	840,000.00

接上表

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

项目名称	工程投	工程	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	资金 来源	期末余额
	入占预 算比例 (%)	进度				
冷轧厂新增单机架冷轧 机项目	127.91	100	13,462,515.88	4,193,214.11	自筹	110,452,784.38
1700 热连轧主线技术 改造	130.56	100	21,381,952.12	9,058,802.13	自筹	191,070,921.43
热连轧平整分卷机组项 目	111.59	100	16,836,266.57	7,474,035.42	自筹	104,336,678.49
320 烧结机烟气脱硫	90.85	100	3,437,948.35	2,478,251.22	自筹	41,608,761.35
1 号 1750m3 高炉铁口夹 角改造	83.70	100	3,148,951.67	2,316,511.30	自筹	33,481,139.78
进厂物资检验全流程封 闭式管理	6.08	100	745,557.99	745,557.99	自筹	789,066.85
6 号板坯连铸机项目连 铸机本体子项	1.74	5	937,728.53	937,728.53	自筹	3,026,795.73
济钢电网经济性优化项 目	6.22	100	4,207,579.27	2,505,423.46	自筹	2,653,351.85
4#120 吨转炉尾工工程	106.69	100.00			自筹	96,025,156.57
新厚板生产线工程尾工 工程	104.98	100.00			自筹	68,237,702.32
“炼铁厂 1750m3 高炉	140.39	99.23			自筹	39,478,940.30
“120t 转炉优化改造项 目	143.19	100.00			自筹	38,832,394.45
“中厚板厂 120 吨转炉 作业区	146.84	98.86			自筹	38,177,991.95
“中厚板厂 45 吨转炉	152.68	100.00			自筹	32,719,344.81
8、 9#焦炉工程尾工工 程	104.37	100.00			自筹	28,179,415.17
热连轧产线及加热炉优 化改造	86.72	96.45			自筹	25,886,274.43
济钢 1、2、5 号焦炉顶 装改捣固炼焦	17.59	88.38			自筹	10,201,286.67
焦化厂酚氰污水处理工 程	8.96	100.00			自筹	4,210,000.00
1#2#1750 高炉煤气湿 法改干法除尘及干式 TRT 项目	0.63	100.00			自筹	563,178.35
特殊钢系统产品升级技 术改造	80.58	90.00	190,200,750.18	67,375,380.32	自筹	2,415,221,613.47
6 万制氧新建 110KV 变 电站	36.83	95.00			自筹	40,905,343.34
银前 25MW 发电项目	72.05	72.00			自筹	36,024,757.79
技术研发中心建设工程	19.57	98.00			自筹	66,737,474.69

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

煤焦油深加工	34.20	25.00			自筹	217,983,202.48
6万立方制氧机工程	99.48	95.00			自筹	720,340,776.48
银山变电站110KV系统GIS及35KV同步改造	27.03	95.00			自筹	15,139,319.09
回收一车间二系统脱硫酸改造	58.94	60.00			自筹	12,589,941.78
其他						1,162,835,413.90
合计			254,359,250.56	97,084,904.48		5,557,709,027.90

12、工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备		223,518,930.27	107,639,689.80	115,879,240.47
预付设备款		173,839,276.28	128,755,231.43	45,084,044.85
专用材料		2,785,183.78		2,785,183.78
预付材料款		185,048.00	1,791.00	183,257.00
合计		400,328,438.33	236,396,712.23	163,931,726.10

13、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
能源动力厂两座5万立方米稀油密封干式柜	-492,672.55	707,327.45	资产报废
报废6、8号高炉风机	-178,326.13	421,673.87	资产报废
炼铁3、4#焦炉、70吨干熄焦	23,801.78	8,353.66	资产报废
物流铁路车辆及检修公司车辆	222,466.28		资产报废
化工厂管道设备	544,880.72		资产报废
动力锅炉房及软水泵房	253,464.04		资产报废
能源动力厂动力区二降压站资产	1,850,389.53		资产报废
合计	2,224,003.67	1,137,354.98	

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	175,044,872.50			175,044,872.50
土地使用权	167,538,195.50			167,538,195.50
软件产品	5,106,677.00			5,106,677.00
非专利技术	2,400,000.00			2,400,000.00
二、累计摊销合计	15,682,160.19	1,843,714.71		17,525,874.90
土地使用权	9,439,616.39	1,675,548.18		11,115,164.57
软件产品	4,982,543.80	48,166.53		5,030,710.33
非专利技术	1,260,000.00	120,000.00		1,380,000.00
三、无形资产账面净值合计	159,362,712.31	-1,843,714.71		157,518,997.60
土地使用权	158,098,579.11	-1,675,548.18		156,423,030.93
软件产品	124,133.20	-48,166.53		75,966.67
非专利技术	1,140,000.00	-120,000.00		1,020,000.00

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

四、减值准备合计				
土地使用权				
软件产品				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	159,362,712.31	-1,843,714.71		157,518,997.60
土地使用权	158,098,579.11	-1,675,548.18		156,423,030.93
软件产品	124,133.20	-48,166.53		75,966.67
非专利技术	1,140,000.00	-120,000.00		1,020,000.00

本期摊销额 1,843,714.71 元。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	36,499.92		36,499.92			
车辆租赁	155,420.79		84,775.02		70,645.77	
合计	191,920.71		121,274.94		70,645.77	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	53,265,661.03	54,509,085.47
可抵扣亏损	26,484,650.85	26,484,650.85
小 计	79,750,311.88	80,993,736.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,583,974,816.09	3,790,763,369.11
资产减值准备	388,685,484.92	388,685,484.92
预计负债	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	5,000,660,301.01	4,207,448,854.03

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	213,062,644.12
可抵扣亏损	105,938,603.40
小计	319,001,247.52

17、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	347,932,056.43	4,072,789.33			352,004,845.76
二、存货跌价准备	166,149,770.33			39,430,228.00	126,719,542.33

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

三、长期股权投资减值准备	60,000,000.00			60,000,000.00
四、固定资产减值准备	240,000.00			240,000.00
合计	574,321,826.76	4,072,789.33	39,430,228.00	538,964,388.09

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		476,685,367.60
保证借款	3,459,511,776.98	5,620,898,412.61
信用借款	8,662,112,260.00	5,363,969,000.00
合计	12,121,624,036.98	11,461,552,780.21

(2) 短期借款说明

保证借款主要为山钢集团、济钢集团、济南鲍德汽车运输有限公司为本公司提供的担保贷款。

19、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	242,000,000.00	792,743,669.74
合计	242,000,000.00	802,743,669.74

20、应付账款

(1) 账龄分析

项目	期末余额	年初余额
材料款	15,159,709,712.12	17,420,249,773.01
工程款	229,533,842.65	609,316,916.45
运费		55,843,042.71
其他	352,629,374.00	382,129,146.69
合计	15,741,872,928.77	18,467,538,878.86

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
济钢集团有限公司		4,324,988.74
莱芜钢铁集团有限公司		205,089.78
合计		4,530,078.52

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

账龄超过 1 年的应付账款主要是应付工程款尾款。

21、预收款项

(1) 预收账款情况

项目	期末余额	年初余额
货款	1,910,792,193.05	2,068,880,434.68

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

合计	1,910,792,193.05	2,068,880,434.68
----	------------------	------------------

(2) 预收款项中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
济钢集团有限公司		1,612,164.34
莱芜钢铁集团有限公司	11,917,254.81	18,362,358.81
合计	11,917,254.81	19,974,523.15

22、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	126,557,791.87	1,006,250,072.70	1,042,556,178.74	90,251,685.83
二、职工福利费		161,258,521.70	128,876,937.70	32,381,584.00
三、社会保险费	66,455,260.49	278,281,294.71	297,662,104.69	47,074,450.51
1、基本医疗保险费	34,561.21	77,435,865.62	71,962,006.43	5,508,420.40
2、基本养老保险费	23,539,488.28	174,813,693.43	198,661,580.87	-308,399.16
3、失业保险费	25,081,178.17	9,706,278.37	9,608,423.89	25,179,032.65
4、工伤保险费	13,243,799.97	9,300,379.62	10,039,320.18	12,504,859.41
5、生育保险费	4,556,232.86	7,025,077.67	7,390,773.32	4,190,537.21
四、住房公积金	13,607.81	113,757,083.84	113,758,535.04	12,156.61
五、辞退福利				
六、工会经费	1,065,090.34	15,979,519.81	11,716,727.56	5,327,882.59
七、职工教育经费	76,016,410.86	14,115,866.93	9,890,343.41	80,241,934.38
八、非货币性福利				
九、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	270,108,161.37	1,589,642,359.69	1,604,460,827.14	255,289,693.92

23、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-37,034,951.45	-73,045,290.81
营业税	128,460.68	394,463.98
企业所得税	2,403,465.84	7,377,311.53
个人所得税	6,504,237.12	2,900,932.71
城市维护建设税	2,643,210.25	8,707,947.39
教育费附加	1,885,804.99	6,219,962.49
房产税	6,583,296.38	8,828,202.78
土地使用税	17,021,458.34	15,819,141.28
印花税	1,399,188.55	2,104,303.24
其他	1,272,386.54	2,034,210.86
合计	2,806,557.24	-18,658,814.55

24、应付利息

项 目	期末余额	年初余额

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

企业债券利息	32,760,000.00	98,280,000.00
贷款利息	29,948,521.45	14,283,866.70
合计	62,708,521.45	112,563,866.70

25、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
山东黄金集团有限公司	1,694,029.60	1,694,029.60
合计	1,694,029.60	1,694,029.60

26、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
其中:1年以内	591,122,434.12	486,781,211.65
1年以上	79,433,676.10	26,647,773.60
合计	670,556,110.22	513,428,985.25

(2) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
济钢集团有限公司	217,948.86	5,264,449.44
莱芜钢铁集团有限公司		215,500.00
山东钢铁集团有限公司	17,004,000.00	17,002,000.00
合计	17,221,948.86	22,481,949.44

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况说明

账龄超过1年的大额其他应付款主要是质量保证金。

(4) 金额较大的其他应付款情况

项目	金额	性质或内容
山东融鑫投资股份有限公司	51,600,000.00	代收代付款
山东钢铁集团有限公司	17,004,000.00	主要系山钢集团拨付资金(注)
合计	68,604,000.00	

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

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	384,413,226.90	225,600,000.00
合计	384,413,226.90	225,600,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	84,413,226.90	225,600,000.00
信用借款	300,000,000.00	
合 计	384,413,226.90	225,600,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	
					外币金额	本币金额
山钢集团	2010-3-30	2015-3-29	5.33	人民币		200,000,000.00
工行钢城支行	2013-2-28	2015-3-1	6.15	人民币		100,000,000.00
亚行借款	1992-4-15	2014-11-15	汇率风险总库制度	日元	677,202,400.00	41,184,063.96
亚行借款	1992-4-15	2015-5-15	汇率风险总库制度	日元	710,830,600.00	43,229,162.94
合 计						384,413,226.90

(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年初数	
					外币金额	本币金额
建行济南东郊支行	2009-4-29	2014-4-30	7.05	人民币		27,000,000.00
建行济南东郊支行	2009-4-29	2014-10-31	7.05	人民币		27,000,000.00
中信银行济南北园支行	2009-8-21	2014-8-16	5.76	人民币		30,000,000.00
中信银行济南北园支行	2009-9-14	2014-8-16	5.76	人民币		30,000,000.00
建行济南东郊支行	2009-4-29	2014-4-30	7.05	人民币		9,000,000.00
合 计						123,000,000.00

28、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
2009 第二批重点产业调整振兴和技术改造		533,180.25
2009 年工业企业能源管理中心建设示范项目		501,584.39
2010 重点产业振兴和技术改造		157,979.33
2010 省级新兴产业和重点行业发展专项基金项目		19,747.42
2011 年环保专项资金		253,731.34
400 烧结脱硫改造资金		50,746.27
第二批环境保护专项资金(焦化蒸氨废水处理及综合利用项目)		325,000.00
1#-5#焦炉脱硫改造工程		371,308.01
320 烧结机烟气脱硫项目环保资金		75,000.00
工业园区污水处理及回用工程项目资金		325,000.00
预提维修费、保险费	82,715,912.05	
合 计	82,715,912.05	2,613,277.01

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

保证借款	1,833,727,636.25	2,029,306,799.36
信用借款	602,800,000.00	477,600,000.00
合 计	2,436,527,636.25	2,506,906,799.36

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
工行钢城支行	2013-2-28	2016-2-22	人民币	6.15		100,000,000.00
亚洲开发银行	1992-4-15	2016-5-15	日圆	汇率风险总 库制度	1,529,502,099.18	93,016,736.25
中国进出口银行青 岛分行	2013/9/29	2015/9/29	人民币	5.8425		500,000,000.00
中国进出口银行青 岛分行	2013/10/22	2015/9/29	美元	每半年确定 一次	20,000,000.00	123,056,000.00
中国进出口银行青 岛分行	2013/11/19	2015/9/29	美元	每半年确定 一次	41,000,000.00	252,264,800.00
合计						1,068,337,536.25

续

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
山钢集团	2010/3/3	2015/3/29	人民币	5.33		200,000,000.00
山钢集团	2010/3/30	2015/3/29	人民币	5.33		500,000,000.00
中国进出口银行青 岛分行	2013/9/29	2015/9/29	人民币	5.8425		500,000,000.00
中国进出口银行青 岛分行	2013/10/22	2015/9/29	美元	“每半年确定一次”	20,000,000.00	121,938,000.00
中国进出口银行青 岛分行	2013/11/19	2015/9/29	美元	“每半年确定一次”	41,000,000.00	249,972,900.00
合计					/	1,571,910,900.00

30、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	2,000,000,000.00	2008-3-25	10年	2,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

接上表

债券名称	年初应付	本期应计	本期已付	期末应付	期末余额
	利息	利息	利息	利息	
公司债券	98,280,000.00	54,600,000.00	120,120,000.00	32,760,000.00	2,000,000,000.00
合计	98,280,000.00	54,600,000.00	120,120,000.00	32,760,000.00	2,000,000,000.00

31、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

未决诉讼	28,000,000.00			28,000,000.00
合计	28,000,000.00			28,000,000.00

预计负债说明

自 2012 年以来，公司与银行和客户签订了《保兑仓业务三方合作协议》，由于客户的违约，公司作为被告承担连带清偿责任，公司在 2013 年预提 2800 万诉讼相关费用，记入预计负债，该预计损失不会对公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响。

32、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
科技补助	1,000,000.00	1,000,000.00
财政局企业自主创新技术资金（海底管线钢）	141,200.00	300,000.00
2009 第二批重点产业调整振兴和技术改造	9,361,653.27	8,828,473.02
2009 年工业企业能源管理中心建设示范项目	8,806,888.64	8,305,304.25
2010 重点产业振兴和技术改造	2,773,823.19	2,615,843.86
2010 省级新兴产业和重点行业发展专项基金项目	346,727.90	326,980.48
2011 年环保专项资金	4,393,034.82	4,139,303.48
400 烧结脱硫改造资金	878,606.97	827,860.70
第二批环境保护专项资金（焦化蒸氨废水处理及综合利用项目）	6,500,000.00	6,175,000.00
1#2#5#焦炉顶装改捣固炼焦项目	400,000.00	400,000.00
1#-5#焦炉脱硫改造工程	7,588,185.65	7,216,877.64
能源动力厂余热供暖改造项目补助款	1,580,000.00	1,580,000.00
320 烧结机烟气脱硫项目环保资金	1,425,000.00	1,350,000.00
中水回用项目	3,000,000.00	3,000,000.00
工业园区污水处理及回用工程项目资金	6,283,333.33	5,958,333.33
十二五国家支撑计划课题	290,000.00	
合计	54,768,453.77	52,023,976.76

33、股本

（1）股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股份	1,093,137,645.00						1,093,137,645.00
无限售股份	5,343,158,152.00						5,343,158,152.00
股份总数	6,436,295,797.00						6,436,295,797.00

34、资本公积

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

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

35、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,783,348.83	25,189,035.47	19,796,239.19	17,176,145.11
合计	11,783,348.83	25,189,035.47	19,796,239.19	17,176,145.11

36、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	715,200,012.60			715,200,012.60
合计	715,200,012.60			715,200,012.60

37、未分配利润

项目	本期金额	提取或
		分配比例
上期末未分配利润	-1,818,657,333.80	
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	-1,818,657,333.80	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-797,284,236.31	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,615,941,570.11	

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	24,937,233,925.66	32,126,819,736.48
其他业务收入	2,227,691,281.80	4,586,964,234.57
营业成本	26,586,023,496.33	35,417,087,678.05

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	24,937,233,925.66	24,462,485,457.60	32,126,819,736.48	30,984,237,133.81
合计	24,937,233,925.66	24,462,485,457.60	32,126,819,736.48	30,984,237,133.81

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普钢	3,968,728,159.32	3,899,052,796.95	4,057,285,071.91	4,160,731,304.24
优钢	1,941,196,923.70	1,853,998,925.79	2,633,373,919.96	2,526,587,735.01

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

板材	5,799,087,083.73	5,676,961,903.02	6,557,135,599.16	6,184,480,322.91
型材	4,167,537,377.53	4,136,281,698.12	4,858,306,891.27	4,811,952,516.89
钢坯	1,884,576,804.81	1,893,668,134.85	1,470,934,269.40	1,514,190,971.60
矿石			3,761,985,440.63	3,536,416,069.61
冷热轧	2,967,578,916.67	2,995,839,012.20	3,543,233,853.74	3,658,854,297.24
动力	1,636,028,256.87	1,585,653,040.51	1,877,072,939.70	1,849,785,305.06
焦化产品	1,952,730,226.55	1,868,239,020.47	2,991,590,939.54	2,419,405,960.06
其他	619,770,176.48	552,790,925.69	375,900,811.17	321,832,651.19
合计	24,937,233,925.66	24,462,485,457.60	32,126,819,736.48	30,984,237,133.81

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	22,064,480,754.36	21,621,717,057.02	28,421,328,144.57	27,278,126,611.74
华北地区	853,354,938.68	843,826,405.78	1,211,570,575.17	1,252,880,115.60
东北地区	101,420,968.13	100,342,184.78	86,171,279.88	89,515,467.34
中南地区	602,890,861.67	596,711,363.88	380,148,157.87	363,353,310.10
西北地区	59,820,964.76	57,965,254.17	129,566,407.10	128,308,245.97
华中地区	166,724,581.57	164,851,516.15	106,261,613.57	113,738,587.26
华南地区	61,544,040.11	60,852,624.29	35,819,452.65	38,339,846.39
西南地区	86,322,557.33	85,437,770.24	71,601,134.79	68,437,915.08
出口	940,674,259.05	930,781,281.29	1,684,352,970.88	1,651,537,034.33
合计	24,937,233,925.66	24,462,485,457.60	32,126,819,736.48	30,984,237,133.81

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
莱芜钢铁集团有限公司	1,685,078,848.62	6.20
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,214,161,925.54	4.47
济钢集团有限公司	1,153,250,736.23	4.25
济南鲍德汽车运输有限公司	553,106,230.31	2.04
济南三鼎物资有限公司	366,749,832.64	1.35
合计	4,972,347,573.34	18.31

39、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	应税营业额	607,439.76	2,883,318.45
城建税	实际缴纳的流转税	45,761,817.02	45,993,529.81
教育费附加		32,631,516.57	32,260,027.26
水利建设基金		2,754,211.99	2,626,965.33
其他		5,059,327.66	5,951,498.93
合计		86,814,313.00	89,715,339.78

40、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,948,217.77	18,725,251.40

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

办公费	886,322.44	1,096,886.08
运输费	52,733,476.19	70,648,641.94
仓储费	3,892,629.81	5,599,404.41
港口费	23,580,477.89	19,413,021.16
其他	24,302,381.29	11,763,813.24
合 计	123,343,505.39	127,247,018.23

41、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	170,843,155.94	119,701,960.61
折 旧 费	6,296,500.84	6,088,527.85
修 理 费	269,457,857.76	308,574,498.32
办 公 费	5,075,189.56	6,998,732.37
研究与开发费	21,223,791.57	23,052,212.83
审计评估费	2,247,292.77	2,558,855.27
租 赁 费	67,532,311.51	67,288,320.64
绿 化 费	4,448,777.14	3,589,290.10
警卫消防费	7,928,598.00	7,976,096.35
差 旅 费	2,167,888.33	3,004,948.55
业务招待费	4,843,432.49	10,986,066.55
税 金	35,216,329.28	47,211,324.99
收入	-19,479,659.34	-11,113,596.18
生活服务费	45,810,835.00	45,835,097.44
其他	95,168,458.62	119,836,787.19
合 计	718,780,759.47	761,589,122.88

42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	500,633,146.87	483,308,698.63
利息收入	-14,132,257.53	-14,288,450.09
汇兑损失	10,897,187.46	-101,237,326.92
未确认融资费用分摊		21,809,263.02
贴现利息支出	28,466,638.93	10,951,147.95
其他	-99,670,610.53	34,093,434.00
合 计	426,194,105.20	434,636,766.59

43、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	826,796.22	933,824.41
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	827,605.87	
其他		526,503.39
合 计	1,654,402.09	1,460,327.80

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

44、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,072,789.33	30,218,892.51
合 计	4,072,789.33	30,218,892.51

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	63,079.56	21,686,793.49
其中：固定资产处置利得	63,079.56	21,686,793.49
政府补助	1,548,800.00	9,200,000.00
其他	1,758,470.50	6,229,468.41
合 计	3,370,350.06	37,116,261.90

其中，政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
财政局企业自主创新技术资金（海底管线钢）	158,800.00		济南市财政局
安全专项资金	500,000.00		济南市历城区财政局
财政区域经济政府扶持资金	890,000.00		上海闸北区政府
财政局财源建设专项资金补助款		2,500,000.00	山东省财政厅
工业园区污水处理资金		6,500,000.00	山东省财政厅
安全专项资金		200,000.00	济南市财政局
合 计	1,548,800.00	9,200,000.00	

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	6,970,977.96	13,224,386.95
其中：固定资产处置损失	6,970,977.96	13,224,386.95
在建工程处置损失		
赔偿金		24,419,747.68
罚款支出	415,354.09	
其他	5,480,561.34	190,337.94
合 计	12,866,893.39	37,834,472.57

47、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,541,871.07	20,358,047.39
递延所得税调整	-493,806.58	-3,025,935.62
合 计	7,048,064.49	17,332,111.77

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的基本每股收益	-0.1239	-0.0297

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	-0.1228	-0.0266
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	-0.1239	-0.0297
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	-0.1228	-0.0266

根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的有关规定，如果股份数量的变动没有同时伴随着经济资源的流入或流出（例如因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少），即所有者权益总额保持不变，仅仅是所有者权益各项目之间的内部结转，则应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。就有限责任公司以账面净资产整体折股变更为股份有限公司的情形而言，在变更这一时点，股东权益总额并未发生变化，净资产整体折股的经济后果与以未分配利润和公积金转增资本实质上是相同的，因此应当参照上述规定，以股份有限公司设立后的股份数（而不是原有限责任公司的实收资本数）作为计算设立前各年度/期间每股收益指标的分母。

有的有限责任公司在变更为股份有限公司之前会先进行增资扩股，引入新的投资者，新投资者需要以货币、实物或者《公司法》认可的其他出资方式缴付新增的出资。也就是说，此时的增资扩股伴随着经济资源的流入。此时计算股份有限公司变更前各年度/期间每股收益的“加权平均普通股股数”就需要分段计算，公式如下：

(1) 自增资扩股完成后至变更为股份有限公司之日止期间的加权平均普通股股数=股份有限公司设立后的股份数

(2) 增资扩股前各年度/期间的加权平均普通股股数=增资扩股前原有限责任公司的实收资本×股份有限公司设立后的股份数÷自增资扩股完成后至变更为股份有限公司之日止期间内原有限责任公司的实收资本

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	10,168,232.75
收到保险事业处离退休工资	123,278,922.50
政府补助	1,548,800.00
安全抵押金	1,187,323.20
其他	5,132,599.15
合计	141,315,877.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
银行手续费	1,190,440.52
退休职工工资	178,594,170.20
办公费及其他	2,284,814.36
备用金及周转金	5,520,000.00
技术开发费	7,545,837.97
业务招待费	4,843,432.49
中介费	3,286,603.76
检验费	1,340,279.24
差旅费	1,349,522.58

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

罚款支出	415,354.09
修理费	40,317,855.76
租赁费	27,047,823.00
其他	31,321,396.36
合计	305,057,530.33

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-795,193,966.99	-189,342,106.75
加: 资产减值准备	4,072,789.33	30,218,892.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	903,345,282.24	1,121,583,918.93
无形资产摊销	1,843,714.71	1,926,015.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	7,979,689.62	-20,547,063.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,593,700.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		26,041,265.12
财务费用(收益以“-”号填列)	416,730,398.65	434,636,766.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,654,402.09	-1,460,327.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,243,424.44	6,087,304.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,317,367,043.51	-120,891,760.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,180,112,420.32	-1,133,944,503.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,510,496,083.58	-590,068,391.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-476,243,390.34	-435,759,991.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,203,183,316.90	1,746,138,766.40
减: 现金的年初余额	1,855,770,723.04	2,728,374,991.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额	61,479,856.93	
现金及现金等价物净增加额	-714,067,263.07	-982,236,224.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,203,183,316.90	1,855,770,723.04
其中: 库存现金	1,285,274.09	1,040,669.50
可随时用于支付的银行存款	1,201,898,042.81	1,854,730,053.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

拆放同业款项		
二、现金等价物		61,479,856.93
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,203,183,316.90	1,917,250,579.97

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东钢铁集团有限公司	母公司	国有独资企业	济南市	任浩	钢铁冶炼、加工制造、销售

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	76.18	76.18	山东省国有资产监督管理委员会	6722499339

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
济南鲍德气体有限公司	全资子公司	有限责任公司	济南市	赵云河	工业加工
菏泽济钢经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	菏泽市	王泉云	钢材销售
上海济钢经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	王向东	钢材销售
南京济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市	杜文华	钢材销售
无锡济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	无锡市	柳润民	钢材销售
西安济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	西安市	柳润民	钢材销售
天津济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津市	王向东	钢材销售
杭州济钢实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市	王向东	钢材销售
青岛济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛市	王向东	钢材销售
莱钢无锡经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	无锡	潘文东	经贸
莱钢(广东)经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山	王兵	经贸
莱钢上海经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	张峰	经贸
青岛莱钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛	孔旭祥	经贸
莱芜利达物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	莱芜	高明	经贸
山东莱钢环友化工能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱芜	王元顺	工业加工
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	莱芜	姜雷	工程建设
莱芜钢铁集团电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱芜	郭维河	信息服务
莱芜天元气体有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱芜	齐登业	工业加工

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
济南鲍德气体有限公司	411,533,200.00	100.00	100.00	7249868130
菏泽济钢经贸有限公司	5,000,000.00	55.00	55.00	76368857-9
上海济钢经贸有限公司	30,000,000.00	51.00	51.00	78781227-1

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

南京济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	67494387-3
无锡济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	67897169-5
西安济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	67329921-1
天津济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	69174707-3
杭州济钢实业有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	68772551-7
青岛济钢经贸有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	56112617-3
莱钢无锡经贸有限公司	15,000,000.00	100.00	100.00	76585856X
莱钢(广东)经贸有限公司	62,000,000.00	95.16	95.16	767348619
莱钢上海经贸有限公司	10,000,000.00	90.00	90.00	782443083
青岛莱钢经贸有限公司	8,220,000.00	100.00	100.00	725559733
莱芜利达物流有限公司	11,700,000.00	70.09	70.09	750885995
山东莱钢环友化工能源有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	792482940
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	10,000,000.00	51.00	51.00	680689920
莱芜钢铁集团电子有限公司	36,000,000.00	100.00	100.00	749878595
莱芜天元气体有限公司	505,811,390.36	100.00	100.00	744514127
合 计	1,460,264,590.36			

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万美元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	有限责任公司	济南市	刘晓东	钢材生产、销售	300	66.67	50.00	57557901-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
济钢集团有限公司	母公司的控股子公司	163148157
济钢香港控股有限公司	其他	452071
济钢(马)钢板有限公司	其他	249230-K
济钢集团国际工程技术有限公司	其他	264270370
济钢集团山东建设工程有限公司	其他	163055997
济钢集团商业贸易有限公司	其他	163152930
济钢集团重工机械有限公司	其他	163427383
济南鲍德保温制品有限公司	其他	613203003
济南鲍德房地产开发有限公司	其他	727556528
济南鲍德钢结构有限公司	其他	751770874

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

济南鲍德炉料有限公司	其他	726219079
济南鲍德汽车运输有限公司	其他	725410170
济南鲍德物业管理有限公司	其他	6898149350
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他	755442659
济南第二汽车改装厂	其他	264373935
济南钢城矿业有限公司	其他	723865112
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	其他	168890895
济南华瑞源交联管有限公司	其他	724250793
济南华瑞源装饰工程有限公司	其他	732616580
济南济钢铁合金厂	其他	163144201
济南鲁新新型建材有限公司	其他	753506890
济南萨博特种汽车有限公司	其他	7628807450
青岛保税区济钢国际物流有限公司	其他	743976610
山东鲍德金属复合板有限公司	其他	742413445
山东鲍德煤炭有限公司	其他	755413903
山东鲍德永君翼板有限公司	其他	758253167
山东济钢阿科力化工有限公司	其他	75354757X
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	其他	749865583
山东球墨铸铁管有限公司	其他	614072500
山东省冶金地质水文勘察公司	其他	163045473
山东省冶金科学研究院	其他	163059947
大连济连冶金机械成套设备有限公司	其他	7113847410
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	16953055X
青岛信莱伟业经贸有限公司	其他	753773235
山东工业职业学院	其他	493224159
山东恒欣镁业有限责任公司	其他	7262452930
山东金岭矿业股份有限公司	其他	1641051919
山东金岭铁矿	其他	164105191
山东鲁耐窑业有限责任公司	其他	7286310590
山东省新力冶金实业公司	其他	1630592859
山东省冶金物资公司	其他	163051427
山东冶金机械厂	其他	16410915X
山东中齐耐火材料集团有限公司	其他	750442377
淄博黑旺矿业有限公司	其他	164109096
淄博铁鹰钢铁有限公司	其他	7563996720
济南钢铁集团总公司生产服务公司	其他	163148122
定陶济钢钢材销售有限公司	其他	559911534
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	其他	724996931
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	其他	725416599
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	其他	869532767
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	其他	706078504
山东莱钢汽车运输有限公司	其他	73261805x

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

山东鲁碧建材有限公司	其他	613720051
山东莱钢建设有限公司	其他	750441892
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	其他	169531181
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他	745678596
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	其他	72498085x
鲁银投资集团股份有限公司	其他	163068413
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	其他	72481638X
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他	757493927
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	其他	66135800x
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他	731719166
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	其他	580216990

5、关联方交易情况

(1) 根据公司同关联方签订的《购销协议》、《服务协议》、《租赁协议》、《关于提供动能服务的协议》及本期执行的合同，关联方向公司提供原辅材料及服务价格、公司向关联方销售原辅材料、产品和提供劳务价格按以下原则确定：国家有定价的按国家定价执行，国家没有定价的按市场价格执行；没有市场价格参照，按照成本加成定价；既没有市场价格，也不适合成本加成定价的，按照协议价定价。

①国家定价：包括国家价格标准和行业价格标准，如职工培训学费等执行国家价格，发电并网、电力供应等执行行业价格。

②市场价格：是以不偏离市场独立第三方的价格或收费标准为准确定商品或劳务的价格和费率。

③招标中标价格：对于部分设备制作、维修劳务，供大于求的原材料采用招标中标价格。

④成本加成价格：当交易的商品或劳务没有确切的市场价时，在交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润以确定交易价格和费率。

⑤协议价格：当交易的商品或劳务在没有确切的市场价格，也不适合采用成本加成定价时，经交易双方协商确定交易价格，关联双方协议价格不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的价格。

⑥定额价格：部分劳务价格（如关联人提供综合后勤服务）通过双方共同测定劳务费用定额，执行定额价格。

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
济钢集团国际贸易有限责任公司	铁矿石等	148,929.92	5.60		
济钢香港控股有限公司 GMI (JIGANG HONG KONG HOLDING COMPANY LIMITED)	铁矿石等	79,298.59	2.98	372,638.29	10.52
济钢新加坡有限公司	铁矿石等	30,096.70	1.13		
济钢集团有限公司	备件辅材、综合服务	92,568.20	3.48	27,224.88	0.77

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

济钢集团重工机械有限公司	备件、维修等	2,206.51	0.08	2,188.10	0.06
济钢集团商业贸易有限公司	备件、辅材、维修等	1,855.70	0.07	970.72	0.03
济南鲍德钢结构有限公司	备品备件等辅材	752.22	0.03	3,879.80	0.11
济南鲍德炉料有限公司	运输维修、矿石焦炭等	14,079.84	0.53	10,745.82	0.30
济南鲍德汽车运输有限公司	运输维修等	6,958.53	0.26	137.76	
济南鲍德冶金石灰石有限公司	备品备件等辅材	1,411.89	0.05	2,165.14	0.06
济南钢城矿业有限公司	运输维修、矿石焦炭等	30,515.45	1.15	24,985.71	0.71
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	备品备件等辅材	16,086.31	0.61	17,879.47	0.50
济南济钢铁合金厂	备品备件等辅材	13,972.64	0.53	17,053.08	0.48
青岛保税区济钢国际物流有限公司	运输维修等	2,062.68	0.08		
山东球墨铸铁管有限公司	铁水等	65,283.71	2.46	39,041.98	1.10
山东省冶金地质水文勘察公司	备件、辅材、维修等	1,136.88	0.04		
山东省冶金科学研究所	备件、辅材、维修等	584.01	0.02	368.93	0.01
济钢集团国际工程技术有限公司	工程设计等	656.94	0.02		
山东济钢阿科力化工有限公司	备件、辅材、维修等	141.33	0.01	211.05	0.01
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	备件、辅材、维修等	172.67	0.01	288.59	0.01
山东鲍德翼板有限公司	备件、辅材、维修等	755.68	0.03	424.74	0.01
山东鲍德煤炭有限公司	煤炭	20,364.08	0.77	41,887.03	1.18
莱芜钢铁集团有限公司	钢材、服务、动力等	214,150.56	8.06	316,001.75	8.92
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	12,927.49	0.49	12,580.49	0.36
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	755.68	0.03	1,856.47	0.05
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	铁矿石、辅助材料等	22,355.00	0.84	36,376.86	1.03
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	铁矿石、辅助材料等	11,764.70	0.44	16,944.36	0.48
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	24,640.75	0.93	40,462.55	1.14
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	3,731.92	0.14	2,715.16	0.08
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	26,680.74	1.00	11,812.33	0.33
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	13,852.52	0.52	9,707.10	0.27
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	辅助材料等	937.59	0.04	2,294.23	0.06
山东莱钢建设有限公司	辅助材料、备件	328.48	0.01	2,283.47	0.06
山东莱钢建设有限公司	劳务	8,607.31	0.32	2,498.12	0.07
鲁银投资集团股份有限公司	钢材、废钢、氧化铁皮等			30,717.72	0.87
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢水、矿石等	396,944.29	14.93	404,638.63	11.42
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅助材料	12,537.45	0.47	11,288.24	0.32
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料、综合服务	1,760.09	0.07	2,140.04	0.06
山东莱钢国际贸易有限公司	矿石等	91,231.70	3.43		
合计		1,373,096.75	51.66	1,466,408.61	41.38

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

		金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
济钢集团有限公司	钢铁产品及燃动力	143,011.60	5.26	237,029.67	6.46
济钢香港控股有限公司 GMI (JIGANG HONG KONG HOLDING COMPANY LIMITED)	钢铁产品	10,679.42	0.39	8,142.48	0.22
济钢集团国际贸易有限责任公司	钢铁产品	25,517.66	0.94		
济南鲍德房地产开发有限公司	钢铁产品及燃动力			11.26	
济南鲍德钢结构有限公司	钢铁产品及燃动力	279.19	0.01	4,540.36	0.12
济南鲍德炉料有限公司	钢铁产品及燃动力	1,002.60	0.04	1,001.53	0.03
济南鲍德汽车运输有限公司	钢铁产品及燃动力	51,885.70	1.91	88.40	
济南钢城矿业有限公司	钢铁产品及燃动力	6.97	0.00	3,703.14	0.10
济钢集团重工机械有限公司	钢铁产品及燃动力	318.52	0.01	416.59	0.01
济钢集团商业贸易有限公司	钢铁产品及燃动力	4,102.74	0.15	5,645.93	0.15
济南济钢铁合金厂	钢铁产品及燃动力	1,584.01	0.06	8,783.21	0.24
青岛保税区济钢国际物流有限公司	钢铁产品及燃动力	15,353.38	0.57	5,953.42	0.16
山东鲍德金属复合板有限公司	钢铁产品及燃动力	2,281.56	0.08	1,678.65	0.05
山东鲍德翼板有限公司	钢铁产品及燃动力	33.88	0.00		
山东球墨铸铁管有限公司	钢铁产品及燃动力	2,481.67	0.09	2,009.89	0.05
山东省冶金地质水文勘察公司	钢铁产品及燃动力	50.09	0.00	808.59	0.02
济钢集团山东建设工程有限公司	钢铁产品及燃动力	206.57	0.01	345.71	0.01
济南鲍德冶金石灰石有限公司	钢铁产品及燃动力	5.73	0.00	16.84	
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品及燃动力	1,215.62	0.04	113.69	
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、辅助材料备件、运费等	168,097.79	6.19	165,991.36	4.52
鲁银投资集团股份有限公司	钢坯、辅材、运费等			147,293.31	4.01
鲁银投资集团股份有限公司	煤气			1,882.91	0.05
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	生铁、辅助材料	5,946.81	0.22	11,815.25	0.32
山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅助材料	2,712.64	0.10	9,437.94	0.26
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢材、辅助材料	8,324.76	0.31	7,759.12	0.21
山东莱钢汽车运输有限公司	备品备件	7,647.48	0.28	7,665.63	0.21
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅助材料	2,159.03	0.08	2,665.84	0.07
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	130.90	0.00	382.97	0.01
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料	4,966.75	0.18	6,285.90	0.17
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	煤气	958.85	0.04	651.06	0.02
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石、运费等	417,084.84	15.35	530,682.51	14.45
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅助材料	15,938.21	0.59	13,307.35	0.36
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢材、辅助材料	1,392.96	0.05	750.17	0.02
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	蒸汽、辅助材料	1,949.44	0.07	2,533.66	0.07
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	钢材	1,933.97	0.07	255.56	0.01
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	钢材	497.09	0.02	2,528.20	0.07

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	信息服务	15.87	0.00	28.20	
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	辅助材料	146.89	0.01		
山东莱钢国际贸易有限公司	钢材	3,274.73	0.12		
合计		903,195.92	33.24	1,192,206.30	32.45

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
山东钢铁股份有限公司	济南鲍德汽车运输有限公司	运输设备	2014年1月1日	2014年7月31日	折旧+上年同行业平均资产收益	1,900,000.00
山东钢铁股份有限公司	济钢集团有限公司	机器设备	2014年1月1日	2014年3月31日	折旧+上年同行业平均资产收益	64,500,000.00

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	机器设备	2012.1.1	2014.12.31	8,042,700.00
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	2012.1.1	2014.12.31	76,878,400.00
济钢集团有限公司	济南鲍德气体有限公司	土地	2013.1.1	2014.12.31	1,074,800.00
济钢集团有限公司	济南鲍德气体有限公司	设备	2013.1.1	2014.12.31	4,000,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地使用权	2012.1.1	2014.12.31	54,165,900.00
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	资产	2012.2.27	2014.12.31	38,088,000.00

(4) 关联担保情况

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
济南鲍德汽运运输有限公司	山东钢铁股份有限公司	110,000,000.00	2014/11/08	2016/11/07	否
济南鲍德汽运运输有限公司	山东钢铁股份有限公司	40,000,000.00	2014/11/18	2016/11/17	否
济南鲍德汽运运输有限公司	山东钢铁股份有限公司	35,000,000.00	2014/12/27	2016/12/26	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	120,000,000.00	2014/7/12	2016/7/11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	80,000,000.00	2014/7/8	2016/7/7	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	40,000,000.00	2014/8/2	2016/8/1	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	60,000,000.00	2014/8/2	2016/8/1	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	158,000,000.00	2014/8/16	2016/8/15	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	120,000,000.00	2014/10/24	2016/10/23	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	98,000,000.00	2014/10/15	2016/10/14	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	70,000,000.00	2014/11/22	2016/11/21	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	60,000,000.00	2014/11/22	2016/11/21	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	150,000,000.00	2015/1/24	2017/1/23	否

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

山东钢铁集团有限公司	山东钢铁钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013/2/28	2015/3/1	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013/2/28	2016/2/22	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁钢铁股份有限公司	150,000,000.00	2014/6/23	2015/6/23	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2010.3.30	2015.3.29	
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2010.4.12	2015.3.29	
山东钢铁集团有限公司	15,000,000.00	2014.1.4	2015.1.4	
山东钢铁集团有限公司	2,000,000,000.00	2014.4.14	2015.4.13	
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2014.5.22	2014.7.21	
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2014.5.29	2014.7.28	
山东钢铁集团财务有限公司	300,000,000.00	2014.1.13	2015.1.12	
山东钢铁集团财务有限公司	200,000,000.00	2013.10.22	2014.10.21	
山东钢铁集团财务有限公司	200,000,000.00	2013.11.13	2014.11.12	
山东钢铁集团财务有限公司	60,969,000.00	2013.10.10	2014.10.9	1000 万美元
济钢集团有限公司	400,000,000.00	2014.4.5	2015.4.5	
济钢集团有限公司	385,000,000.00	2014.4.10	2015.4.9	
济钢集团有限公司	170,000,000.00	2013.12.31	2014.12.31	
济钢集团有限公司	300,000,000.00	2014.1.10	2015.1.10	
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2014.1.24	2015.1.24	
济钢集团有限公司	280,000,000.00	2014.1.29	2015.1.29	
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2014.1.30	2015.1.30	
济钢集团有限公司	500,000,000.00	2014.2.14	2015.2.14	
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2014.3.27	2015.3.27	
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2014.6.6	2015.6.6	
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2014.6.10	2015.6.10	
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2014.6.18	2015.6.18	
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2014.6.23	2015.6.23	
济钢集团有限公司	40,000,000.00	2014.6.24	2015.6.24	
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2014.6.25	2015.6.25	
济钢集团有限公司	30,000,000.00	2014.6.27	2015.6.27	
济钢集团有限公司	90,000,000.00	2014.6.30	2015.6.30	

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
定陶济钢钢材销售有限公司	8,994,124.02	887,566.15	8,994,124.02	887,566.15
济南鲍德钢结构有限公司	3,629,709.80	25,572.27	511,445.47	25,572.27

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

济钢集团总公司生产服务公司	11,086,742.39	1,206,743.74	12,067,437.39	1,206,743.74
济钢集团有限公司	14,025,500.00	701,275.00	76,453,913.65	3,822,695.68
济钢集团重工机械有限公司	3,222,135.50	199,660.80	2,782,454.50	199,660.80
济南鲍德钢结构有限公司			2,280,980.80	114,049.04
济南济钢铁合金厂	2,293,368.80	78,557.32	1,571,146.40	78,557.32
山东鲍德永君翼板有限公司	271,916.73	9,604.84	192,096.73	9,604.84
济南鲍德炉料有限公司			11,863.80	638.82
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂			1,442,648.63	72,132.43
山东钢铁集团有限公司			541,435.00	27,071.75
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司			5,400.00	270.00
莱芜钢铁集团有限公司	31,878,709.47	1,593,935.47	18,826,831.77	941,341.59
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司			8,250.00	7,425.00
山东莱钢建设有限公司	36,616,318.28	1,830,815.91	39,376,484.51	1,968,824.23
山钢集团莱芜新疆有限公司			10,213,955.00	510,697.75
淄博张钢钢铁有限公司			2,512,984.45	178,578.45
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	14,371,313.08	718,565.65	16,088,968.20	804,448.41
合计	126,389,838.07	7,252,297.16	193,882,420.32	10,855,878.27
应收票据				
山东莱钢建设有限公司			500,000.00	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司			800,000.00	
济南鲍德汽车运输有限公司			700,000.00	
济钢集团重工机械有限公司			500,000.00	
济钢集团重工机械有限公司			100,000.00	
济钢集团有限公司			500,000.00	
莱芜钢铁集团有限公司			53,150,000.00	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司			370,000.00	
合计			56,620,000.00	
预付账款:				
德州济钢龙马钢材加工配送公司			14,205.91	
济钢集团有限公司			28,598,186.08	
莱钢集团矿山建设有限公司			2,071,416.14	
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	3,257,100.10		2,002,609.62	
鲁银投资集团股份有限公司			1,501.44	
青岛济钢国际物流有限公司			2,154,096.25	
合计	3,257,100.10		34,842,015.44	
其他应收款				
济南鲍德汽车运输有限公司	23,488.92		23,488.92	
济钢集团烟台标准件有限公司	5,610,187.50		5,610,187.50	
济钢集团耐火材料厂	90,729.30		90,729.30	
济钢集团有限公司	2,630,389.12		2,630,389.12	
山东莱钢建设有限公司			667,094.20	

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

山东钢铁集团国际贸易有限公司			21,206,747.51
合计	8,354,794.84		30,228,636.55

(2) 上市公司应付关联方款项

关联方	期末余额		年初余额
应付账款:			
大连济连冶金机械成套设备有限公司			66,000.00
济钢集团测温仪器厂	12,782,914.65		
济钢集团国际工程技术有限公司			2,070,500.00
济钢集团国际贸易有限责任公司	4,997,326,102.56		6,053,222,248.92
济钢集团山东建设工程有限公司	3,194,360.59		11,465,502.76
济钢集团商业贸易有限公司	10,211,551.81		1,134,748.86
济钢集团有限公司			4,324,988.74
济钢集团重工机械有限公司	767,884.29		647,787.93
济南鲍德钢结构有限公司	573,220.68		294,858.63
济南鲍德炉料有限公司	7,187,594.70		13,101,240.08
济南鲍德汽车运输有限公司	13,235,662.73		15,297,033.25
济南鲍德冶金石灰石有限公司	1,320,375.04		1,014,662.21
济南钢城矿业有限公司	274,044,272.54		170,822,608.88
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	14,818,915.69		15,270,583.77
济南钢铁集团新事业有限公司	12,760,072.05		18,785,053.67
济南钢铁集团总公司生产服务公司	11,130,331.70		
济南济钢铁合金厂	8,845,037.19		7,320,356.64
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	5,337,970.40		6,787,170.40
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	8,005,017.77		7,715,467.37
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	11,342,593.63		15,408,295.47
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	2,044,700.77		4,781,933.01
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	5,831,886.72		12,801,006.78
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	139,242.60		269,186.53
莱芜钢铁集团有限公司			205,089.78
青岛保税区济钢国际物流有限公司	13,351,573.32		19,399,980.34
山东鲍德金属复合板有限公司	3,813,837.91		1,716,287.44
山东鲍德翼板有限公司	1,510,593.01		2,492,675.53
山东金岭矿业股份有限公司	6,056,652.69		8,056,652.69
山东金岭铁矿	628,999.61		628,999.61
山东莱钢国际贸易有限公司	3,764,887,393.18		5,532,075,227.10
山东莱钢建设有限公司	54,417,499.12		29,975,378.21
山东莱钢汽车运输有限公司	399,177.65		2,961,730.96
山东莱钢永锋钢铁有限公司	456,980.80		456,980.80
山东球墨铸铁管有限公司	55,190,992.48		33,290,961.75
山东省冶金地质水文勘察公司	685,761.76		1,131,406.93

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

山东省冶金科学研究院	11,306,032.24	20,447,031.87
山东省冶金物资公司	1,656,063.30	40,538.74
淄博铁鹰钢铁有限公司	725,718.84	725,718.84
淄博张钢制铁铸管有限公司		13,185.28
合计	9,315,986,984.02	12,016,219,079.77
应付票据		
济南鲍德炉料有限公司		10,000,000.00
济钢集团有限公司		200,000,000.00
山东球墨铸铁管有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00
济南钢城矿业有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00
山东金岭矿业股份有限公司		1,000,000.00
合计	60,000,000.00	261,000,000.00
预收账款:		
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	4,223,090.48	
德州济钢龙马钢材加工配送有限公司	1,015,908.19	5,701,516.87
济钢集团山东建设工程有限公司	43,458.45	
济钢集团商业贸易有限公司	1,883,716.64	4,645,960.44
济钢集团有限公司		1,612,164.34
济钢集团重工机械有限公司	50,622.89	56,928.25
济南鲍德钢结构有限公司	3,445,928.07	1,224,141.30
济南鲍德汽车运输有限公司	97,206,845.48	52,051,571.73
济南德盛物业管理有限公司		8,000,000.00
济南第二汽车改装厂	18,331.38	18,331.38
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	2,294,841.15	580,123.58
济南钢铁集团新事业有限公司	5,005,797.34	4,150,869.18
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂		115.48
济南钢铁集团总公司耐火材料厂兴达公司	52,842.00	52,842.00
济南济钢铁合金厂	4,638,710.90	3,549,964.22
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	217,090.10	6,424.31
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	753,969.25	614,442.45
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	900,661.53	7,301,853.87
莱芜钢铁集团有限公司	11,917,254.81	18,362,358.81
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	419,612.50	372,219.35
鲁银投资集团股份有限公司		4,157.98
青岛保税区济钢国际物流有限公司	16,954,400.41	44,729,979.52
青岛信莱伟业经贸有限公司	862,675.25	1,512,654.35
山东鲍德金属复合板有限公司	3,791,072.97	2,554,554.28
山东鲍德翼板有限公司	97,055.69	
山东工业职业学院	103,748.15	103,748.15
山东金岭矿业股份有限公司	23,705.44	23,705.44
山东金岭铁矿	9,210.88	9,210.88

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

山东莱钢建设有限公司	4,846,402.52	259,764.08
山东莱钢汽车运输有限公司	6,993,942.68	2,264,488.03
山东鲁碧建材有限公司	297,556.97	416,180.28
山东球墨铸铁管有限公司	1,317,187.56	1,833,480.11
山东省冶金地质水文勘察公司	152,902.04	138,252.86
山东省冶金科学研究院	6,074.64	6,074.64
山东省冶金物资公司	370,681.91	62,081.41
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	8,020,731.39	2,546,504.89
张店钢铁总厂	462,036.24	462,036.24
合计	178,398,065.90	165,228,700.70
其他应付款		
济钢集团国际工程技术有限公司	20,000.00	20,000.00
济钢集团济南金属制品有限公司	1,992,107.29	2,518,590.01
济钢集团山东建设工程有限公司	4,136,750.17	4,833,782.02
济钢集团商业贸易有限公司	212,805.00	436,430.40
济钢集团有限公司	217,948.86	5,264,449.44
济钢集团重工机械有限公司	1,846,913.10	1,029,926.17
济南鲍德钢结构有限公司		5,000.00
济南鲍德汽车运输有限公司		218,708.85
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	374,367.49	
济南华瑞源装饰工程有限公司	16,000.00	16,000.00
济南黄河爆破工程有限责任公司		3,000.00
济南济钢铁合金厂	418,011.55	556,838.09
济南消防器材厂	45,784.00	
莱钢集团矿山建设有限公司		940,994.42
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司		1,900.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司		153,000.00
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司		68,100.00
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司		32,900.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司		7,000.00
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司		468,100.00
莱芜钢铁集团有限公司		215,500.00
鲁银投资集团股份有限公司		61,100.00
山东钢铁集团有限公司	17,004,000.00	17,002,000.00
山东莱钢国际贸易有限公司		25,128,874.85
山东莱钢建设有限公司		216,600.00
山东莱钢汽车运输有限公司		56,800.00
山东鲁碧建材有限公司		9,000.00
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司		228,934.01
山东鲁中钢铁物流有限公司		248,600.00
山东球墨铸铁管有限公司	26,237.48	1,246,286.48

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

山东融鑫投资股份有限公司	51,600,000.00	51,200,000.00
山东省新力冶金实业公司		26,230.36
山东省冶金地质水文勘察公司	3,663,730.57	4,595,808.39
山东省冶金科学研究院	1,118,673.29	926,859.19
合计	82,693,328.80	117,737,312.68

九、或有事项

自2012年以来，公司与银行和客户签订了《保兑仓业务三方合作协议》，由于客户的违约，公司做为被告承担连带清偿责任，依据谨慎性原则，公司计提预计负债2,800.00万元，该预计损失不会对公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响。

十、承诺事项

(一) 重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无新增重大承诺事项。前期承诺履行情况详见第五节、七。

(二) 前期承诺履行情况

公司实际控制人及大股东在重大资产重组时作出的承诺，一直在积极推进中。在承诺的履行过程中，涉及到土地房产等权属完善及解决同业竞争问题时，由于实际情况的变化，从维护本公司及广大中小投资者利益出发，公司2014年7月16日召开股东大会，审议通过了《关于豁免莱芜钢铁集团有限公司履行房产权属完善相关承诺的议案》、《关于豁免济钢集团有限公司履行房产权属完善相关承诺的议案》、《关于豁免山东钢铁集团有限公司履行土地房产权属完善相关承诺的议案》及《关于变更山东钢铁集团有限公司避免同业竞争承诺的议案》，详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2014年6月27日刊登的《山东钢铁股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告》及2014年7月17日刊登的《山钢铁股份有限公司2014年第三次临时股东大会决议公告》。

十一、资产负债表日后事项

截至2014年6月30日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	308,315,736.30	94.72	64,406,195.42	20.89
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	9,789,260.85	3.01		
组合小计	318,104,997.15	97.72	64,406,195.42	20.25
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	2.28	7,411,736.38	100.00
合计	325,516,733.53		71,817,931.80	22.06

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	353,146,637.63	95.95	66,386,581.35	18.80
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	7,501,714.71	2.04		
组合小计	360,648,352.34	97.99	66,386,581.35	18.41
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	2.01	7,411,736.38	100.00
合计	368,060,088.72		73,798,317.73	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	152,107,638.23	49.34	7,605,381.92	225,572,561.27	63.86	11,278,628.65
1至2年	98,486,129.21	31.94	9,848,612.92	69,495,254.14	19.68	6,949,525.41
2至3年	6,114,765.22	1.98	1,834,429.57	4,269,629.02	1.21	1,280,888.71
3至4年	5,788,061.49	1.88	4,630,449.19	7,223,374.96	2.05	5,778,699.98
4至5年	7,499,061.14	2.43	5,999,248.91	8,283,978.06	2.35	6,627,182.44
5年以上	38,320,081.01	12.43	34,488,072.91	38,301,840.18	10.85	34,471,656.16
合计	308,315,736.30	100.00	64,406,195.42	353,146,637.63	100.00	66,386,581.35

组合中，单独进行减值测试未发生减值的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
现代综合商事	101,780.97			信用证方式结算
佳勤实业有限公司	1,156,587.78			信用证方式结算
东方联合资源(香港)有限公司	1,543,487.26			信用证方式结算
永铎钢铁企业股份有限公司(EVER FLASHING STEEL ENT.	4,520,509.29			信用证方式结算
KHALID ALI AL KHARAFI&BROS. CO.	1,459,193.73			信用证方式结算
莱钢上海经贸有限公司	1,007,701.82			合并范围内
合计	9,789,260.85			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东华鲁房地产开发基建办公室	7,411,736.38	7,411,736.38	100.00	账龄在五年以上，收回可能性不大
合计	7,411,736.38	7,411,736.38	--	--

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	14,025,500.00	701,275.00	76,453,913.65	3,822,695.68
山东钢铁集团有限公司			541,435.00	27,071.75
莱芜钢铁集团有限公司	31,878,709.47	1,593,935.47	18,826,831.77	941,341.59
合计	45,904,209.47	2,295,210.47	95,822,180.42	4,791,109.02

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
阳谷宝德薄板有限公司	非关联方	37,149,156.31	1-2	11.41
山东莱钢建设有限公司	关联方	36,616,318.28	1年以内	11.25
大庆油田工程有限公司	非关联方	34,064,007.50	1-2	10.46
莱芜钢铁集团有限公司	关联方	31,878,709.47	1年以内	9.79
山东球墨铸铁管有限公司	关联方	27,572,337.38	1年以内	8.47
合计		167,280,528.94		51.38

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
定陶济钢钢材销售有限公司	其他关联人	8,994,124.02	2.76
济南鲍德钢结构有限公司	其他关联人	3,629,709.80	1.12
济钢集团总公司生产服务公司	其他关联人	11,086,742.39	3.41
济钢集团有限公司	母公司的控股子公司	14,025,500.00	4.31
济钢集团重工机械有限公司	其他关联人	3,222,135.50	0.99
济南济钢铁合金厂	其他关联人	2,293,368.80	0.70
山东鲍德永君翼板有限公司	其他关联人	271,916.73	0.08
莱芜钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司	31,878,709.47	9.79
山东莱钢建设有限公司	其他关联人	36,616,318.28	11.25
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	其他关联人	14,371,313.08	4.41
合计	/	126,389,838.07	38.82

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	30.58	245,020,562.45	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
1) 按账龄组合计提坏账准备的	61,121,963.48	7.63	5,961,249.40	9.75

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

其他应收款				
2)单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	485,579,964.41	60.61		
组合小计	546,701,927.89	68.23	5,961,249.40	1.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,487,333.10	1.18	1,149,559.50	12.12
合计	801,209,823.44		252,131,371.35	

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	36.40	245,020,562.45	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
1)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	48,023,658.43	7.13	6,389,353.73	13.30
2)单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	370,618,830.13	55.06		
组合小计	418,642,488.56	62.19	6,389,353.73	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,487,333.10	1.41	1,149,559.50	12.12
合计	673,150,384.11		252,559,475.68	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆仑证券有限责任公司	226,954,469.00	226,954,469.00	100.00	该公司已破产、清算中
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	个别认定,预计不能收回
合计	245,020,562.45	245,020,562.45	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	48,868,594.19	79.95	2,443,429.71	33,695,010.91	70.17	1,684,750.55
1至2年	3,723,342.27	6.09	372,334.23	5,639,927.36	11.74	563,992.73
2至3年	7,552,481.43	12.36	2,265,744.43	5,843,315.00	12.17	1,752,994.50
3至4年	500.00		400.00	1,562,548.90	3.25	1,250,039.12
4至5年				169,938.11	0.35	135,950.50
5年以上	977,045.59	1.60	879,341.03	1,112,918.15	2.32	1,001,626.33
合计	61,121,963.48	100	5,961,249.40	48,023,658.43	100.00	6,389,353.73

组合中,单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	2,356,703.44			个别认定
未抵增值税	221,888,343.36			期后已认证
海关	52,155,272.11			个别认定
国网山东省电力公司济南供电公司(市局)	41,601,440.63			个别认定
山东莱钢环友化工能源有限公司	166,615,004.87			子公司
莱芜天元气体有限公司	963,200.00			子公司
合计	485,579,964.41			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淄博钢铁股份有限公司	9,487,333.10	1,149,559.50	12.121	个别认定
合计	9,487,333.10	1,149,559.50	--	--

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	2,630,389.12		2,630,389.12	
合计	2,630,389.12		2,630,389.12	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆仑证券有限责任公司	非关联方	226,954,469.00	5年以上	28.33
未抵增值税	非关联方	221,888,343.36	1年以内	27.69
山东莱钢环友化工能源有限公司	子公司	166,615,004.87	1年以内	20.80
海关	非关联方	52,155,272.11	1年以内	6.51
国网山东省电力公司济南供电公司(市局)	非关联方	41,601,440.63	1年以内	5.19
合计		709,214,529.97		88.52

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
济南鲍德汽车运输有限公司	其他关联人	23,488.92	
济钢集团烟台标准件有限公司	其他关联人	5,610,187.50	0.71
济钢集团耐火材料厂	其他关联人	90,729.30	0.01
济钢集团有限公司	母公司的控股子公司	2,630,389.12	0.33
合计	/	8,354,794.84	1.05

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

南京济钢经贸公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
菏泽济钢经贸公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
上海济钢经贸公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
无锡济钢经贸公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
西安济钢经贸公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
济南鲍德气体有限公司	成本法	698,301,244.51	698,301,244.51		698,301,244.51
天津济钢经贸有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
杭州济钢实业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
青岛济钢经贸有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
莱钢无锡经贸有限公司	成本法	15,000,000.00	16,059,980.50		16,059,980.50
莱钢(广东)经贸有限公司	成本法	59,000,000.00	60,811,425.62		60,811,425.62
莱钢上海经贸有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
青岛莱钢经贸有限公司	成本法	8,220,000.00	15,667,786.21		15,667,786.21
莱芜利达物流有限公司	成本法	8,200,000.00	17,567,834.88		17,567,834.88
山东莱钢环友化工能源有限公司	成本法	300,000,000.00	300,036,222.19		300,036,222.19
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
莱芜钢铁集团电子有限公司	成本法	36,000,000.00	94,331,994.07		94,331,994.07
莱芜天元气体有限公司	成本法	505,811,390.36	858,661,072.02		858,661,072.02
2、对合营企业投资					
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	权益法	12,561,600.00	14,855,359.78	701,430.78	14,153,929.00
3、其他长期股权投资					
山东莱钢铁源炉料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东钢铁集团财务有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
天同证券有限责任公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
菏泽聚隆能源有限公司	成本法	8,400,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

合 计	1,973,644,234.87	2,406,842,919.78	701,430.78	2,406,141,489.00
-----	------------------	------------------	------------	------------------

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
南京济钢经贸公司	100.00	100.00				
菏泽济钢经贸公司	55.00	55.00				
上海济钢经贸公司	51.00	51.00				6,000,000.00
无锡济钢经贸公司	100.00	100.00				
西安济钢经贸公司	100.00	100.00				
济南鲍德气体有限公司	100.00	100.00				
天津济钢经贸有限公司	100.00	100.00				
杭州济钢实业有限公司	100.00	100.00				
青岛济钢经贸有限公司	100.00	100.00				
莱钢无锡经贸有限公司	100.00	100.00				
莱钢(广东)经贸有限公司	95.16	95.16				
莱钢上海经贸有限公司	90.00	90.00				
青岛莱钢经贸有限公司	100.00	100.00				
莱芜利达物流有限公司	70.09	70.09				
山东莱钢环友化工能源有限公司	100.00	100.00				
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	51.00	51.00				
莱芜钢铁集团电子有限公司	100.00	100.00				
莱芜天元气体有限公司	100.00	100.00				
1、对合营企业投资						
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	66.67	50.00	章程规定			1,528,227.00
3、其他长期股权投资						
山东莱钢铁源炉料有限公司	20.00	20.00				
山东钢铁集团财务有限公司	10.63	10.63				
天同证券有限责任公司	3.51	3.51		60,000,000.00		
菏泽聚隆能源有限公司	3.00	3.00				
合 计				60,000,000.00		7,528,227.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	24,307,309,625.62	26,626,527,041.19
其他业务收入	2,227,171,968.38	4,573,075,265.11
营业成本	26,061,954,003.64	30,179,468,113.17

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

(2) 主营业务（分行业）

行 业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	24,307,309,625.62	23,938,846,898.06	26,626,527,041.19	25,746,617,568.93
合 计	24,307,309,625.62	23,938,846,898.06	26,626,527,041.19	25,746,617,568.93

(3) 主营业务（分产品）

产 品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普钢	3,960,421,600.15	3,931,170,722.25	4,232,083,955.70	4,256,930,958.49
优钢	1,937,133,993.09	1,895,701,144.45	2,633,373,919.96	2,522,974,431.56
板材	5,381,642,278.12	5,313,577,692.10	5,426,483,782.27	5,159,491,885.74
型材	4,160,458,038.92	4,173,108,204.57	4,858,306,891.27	4,806,795,115.22
钢坯	1,884,576,804.81	1,893,668,134.85	1,470,934,269.40	1,512,347,300.84
冷热轧	2,383,911,353.50	2,419,790,236.09	3,004,629,602.84	3,127,540,963.93
动力	2,007,216,325.61	2,002,392,849.51	1,633,222,869.04	1,622,647,702.96
焦化产品	2,105,675,464.31	1,912,083,809.73	2,991,590,939.54	2,416,470,806.60
其他业务	486,273,767.11	397,354,104.51	375,900,811.17	321,418,403.59
合 计	24,307,309,625.62	23,938,846,898.06	26,626,527,041.19	25,746,617,568.93

(4) 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	21,445,069,843.88	21,107,170,537.34	23,956,656,037.95	23,166,653,046.23
华北地区	850,707,076.21	841,428,226.00	1,211,570,575.17	1,186,773,944.13
东北地区	101,420,968.13	100,336,902.62	86,171,279.88	84,500,202.13
中南地区	602,890,861.67	596,659,641.86	380,148,157.87	360,300,052.12
西北地区	51,955,437.67	51,394,612.75	129,566,407.10	124,567,716.70
华中地区	166,724,581.57	164,851,516.15	106,261,613.57	105,526,970.66
华南地区	61,544,040.11	60,852,624.29	35,819,452.65	35,571,813.77
西南地区	86,322,557.33	85,430,364.62	71,601,134.79	67,862,732.10
出 口	940,674,259.05	930,722,472.43	648,732,382.21	614,861,091.09
合 计	24,307,309,625.62	23,938,846,898.06	26,626,527,041.19	25,746,617,568.93

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
莱芜钢铁集团有限公司	1,685,078,848.62	6.35
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,214,161,925.54	4.58
济钢集团有限公司	1,153,250,736.23	4.35
济南鲍德汽车运输有限公司	553,106,230.31	2.08
济南三鼎物资有限公司	366,749,832.64	1.38
合计	4,972,347,573.34	18.74

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,060,000.00	1,713,233.49
权益法核算的长期股权投资收益	826,796.22	933,824.41
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	827,605.87	
其他		526,503.39
合 计	4,714,402.09	3,173,561.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海济钢经贸有限公司	3,060,000.00	1,713,233.49
合 计	3,060,000.00	1,713,233.49

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	826,796.22	933,824.41
合 计	826,796.22	933,824.41

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-805,291,279.45	-227,129,563.55
加: 资产减值准备	2,992,273.40	29,334,474.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	880,015,282.24	1,065,229,139.50
无形资产摊销	1,843,714.71	1,631,515.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	6,968,514.68	-20,547,063.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,593,700.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	414,019,106.29	355,230,808.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,714,402.09	-3,173,561.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-748,068.34	3,780,523.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,292,410,724.16	-77,408,948.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,141,645,522.25	-1,728,226,206.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,416,717,326.05	2,363,525,709.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-489,169,638.70	1,762,246,826.41

山东钢铁股份有限公司2014年半年度报告

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,124,936,288.60	810,177,986.66
减: 现金的年初余额	1,797,678,314.44	1,685,627,635.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额	47,479,856.93	
现金及现金等价物净增加额	-720,221,882.77	-875,449,649.25

(十二) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-6,907,898.40
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,548,800.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	827,605.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,137,444.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响数	2,167,234.36
少数股东权益影响数	-436,345.00
合计	-6,938,048.10

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.32	-0.1239	-0.1239
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27	-0.1228	-0.1238

(十三) 财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十一次会议于2014年8月27日批准。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- (三) 审议通过本次报告的董事会决议。



山东钢铁股份有限公司

董事长：

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive characters.

二〇一四年八月二十七日