

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

600307

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人程子建、主管会计工作负责人赵浩浩及会计机构负责人（会计主管人员）赵浩浩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告（未经审计）.....	19
第十节	备查文件目录.....	119

第一节 释义

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		
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
酒钢宏兴、本公司	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
酒钢集团	指	酒钢宏兴控股股东酒泉钢铁（集团）有限责任公司
榆钢	指	酒钢集团榆中钢铁有限责任公司
翼钢	指	酒钢集团翼城钢铁有限责任公司
不锈钢	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司不锈钢分公司
昕昊达	指	新疆昕昊达矿业有限责任公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
股东大会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司监事会
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
公司的中文名称简称	酒钢宏兴
公司的外文名称	Gansu Jiu Steel Group Hongxing Iron & Steel Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	JSHX
公司的法定代表人	程子建

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	齐晓东	雒涛
联系地址	嘉峪关市雄关东路 12 号	嘉峪关市雄关东路 12 号
电话	0937-6715370	0937-6715370
传真	0937-6715710	0937-6715710
电子信箱	irjg@jiugang.com	irjg@jiugang.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省嘉峪关市雄关东路 12 号
公司注册地址的邮政编码	735100
公司办公地址	甘肃省嘉峪关市雄关东路 12 号
公司办公地址的邮政编码	735100
公司网址	www.jisco.cn/structure/hongxinggufen.htm
电子信箱	irjg@jiugang.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、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	嘉峪关市雄关东路 12 号董事会秘书办公室

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
A 股	上海证券交易所	酒钢宏兴	600307

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1999 年 4 月 17 日
注册登记地点	甘肃省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	620000000006659
税务登记号码	620200710375659
组织机构代码	71037565-9

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

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	54,488,549,300.73	44,696,951,025.52	21.91
归属于上市公司股东的净利润	-321,856,906.05	239,928,244.85	-234.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-330,827,104.71	235,553,443.53	-240.45
经营活动产生的现金流量净额	2,862,770,415.74	176,266,180.49	1,524.12
	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	16,124,595,868.51	16,423,229,102.16	-1.82
总资产	54,628,689,066.03	57,415,463,608.75	-4.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0514	0.0407	-226.29
稀释每股收益(元/股)	-0.0514	0.0407	-226.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0528	0.0399	-232.33
加权平均净资产收益率(%)	-1.98	1.50	减少-3.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.03	1.47	减少 3.50 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	144,280.05
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	2,751,992.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,304,932.03
非经常性损益的所得税影响数	-1,999,592.27
少数股东权益影响额	-231,414.06
合计	8,970,198.66

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

上半年,公司围绕"止滑、减亏、稳增"的总体要求,以"提升运营能力、降低可控成本、实现扭亏为盈"为目标,通过加强经营策划、实施专业化管理,强化经济配料、优化产品结构、细化成本费用管理,推进创新创效,主要经营指标保持了持续进步的态势。但是,由于受国内经济增速影响,钢材市场需求严重萎缩,钢铁价格总体表现低迷。区域市场新增产能的释放,造成钢材价格持续下跌,公司虽通过各种措施降低成本以提升盈利能力,仍未使公司扭亏为盈。上半年收入完成 544.89 亿元,完成年计划的 58.59%,其中,碳钢收入 138.68 亿元,不锈钢收入 54.25 亿元,其它收入 351.96 亿元,归属于上市公司股东的净利润为-3.22 亿元。

下半年,公司将不断优化内部管理体制、机制,以"制度化、标准化、规范化"运行为基础,坚持专业化管理方向,强化经营意识,提升运营能力,实现"安全稳定、生产顺行、效益提升、成本降低、质量改进、指标进步、队伍稳定"的目标,确保全年经营目标任务完成。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	54,488,549,300.73	44,696,951,025.52	21.91
营业成本	51,421,938,276.00	41,402,770,059.69	24.20
销售费用	1,191,419,101.04	1,033,023,382.31	15.33
管理费用	1,467,610,384.01	1,557,016,816.93	-5.74
财务费用	730,095,562.80	408,385,116.38	78.78
经营活动产生的现金流量净额	2,862,770,415.74	176,266,180.49	1,524.12
投资活动产生的现金流量净额	-601,363,641.98	-7,002,250,830.29	-91.41
筹资活动产生的现金流量净额	-2,034,743,409.24	11,174,638,989.41	-118.21
预付账款	409,715,050.39	939,691,770.91	56.40
工程物资	18,671,736.15	76,246,086.49	75.51
应交税费	-118,865,805.55	-367,174,067.90	67.63
一年内到期的非流动负债	4,698,911,000.00	1,358,411,000.00	245.91
其他流动负债	17,363,335.13	6,067,466.67	186.17

营业收入变动原因说明:主要因钢铁贸易增加所致。

财务费用变动原因说明:主要因贷款增加、贷款利率上升及票据贴现手续费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因公司加强了存货管理,加快存货周转,减少了资金占用。

预付账款:主要为公司前期预付款本期进行结算所致。

工程物资:主要为工程物资领用减少所致。

应交税费:主要为本期为降低存货资金占用,减少原材料采购,增值税进项税额减少所致。

一年内到期的非流动负债:主要为公司应付债券将于一年内到期。

其他流动负债:主要为经营性费用尚未结算所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

上半年铁、钢、材分别完成 455.30 万吨、529.94 万吨（其中不锈钢为 62.15 万吨）、515.08 万吨（其中不锈钢钢材为 57.40 万吨），分别完成年计划的 49.36%、47.47%（其中不锈钢完成计划的 52.97%）、45.80%（其中不锈钢钢材完成计划的 52.95%）。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁产品	46,018,764,300.55	42,992,891,578.79	6.58	30.74	34.55	减少 2.65 个百分点
焦化产品	306,136,337.46	314,997,870.77	-2.89	-54.48	-52.24	减少 4.82 个百分点
动力产品	43,157,658.10	51,822,060.75	-20.08	34.05	88.99	减少 34.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生铁	298,215.44	293,562.18	1.56	-72.84	-75.55	增加 10.89 个百分点
焦炭	25,890,773.51	25,022,423.27	3.35	-92.96	-93.07	增加 1.60 个百分点
化产	280,245,563.95	289,975,447.50	-3.47	-8.07	-2.79	减少 5.62 个百分点
动力	43,157,658.10	51,822,060.75	-20.08	34.05	88.99	减少 34.91 个百分点
钢坯	26,722,413,018.91	26,721,529,718.63	0.00	77.20	77.21	增加 0.00 个百分点
板材	1,363,098,776.84	1,029,871,409.34	24.45	14.36	11.02	增加 2.28 个百分点
线材	2,306,984,324.02	2,121,685,090.34	8.03	-11.01	-5.70	减少 5.18 个百分点
棒材	6,638,293,304.85	6,084,071,025.50	8.35	-17.51	-9.33	减少 8.26 个百分点
卷板	3,562,045,805.38	2,739,678,726.20	23.09	7.93	1.55	增加 4.83 个百分点
不锈钢	5,425,630,855.11	4,295,762,046.60	20.82	8.84	0.23	增加 6.81 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西北地区	33,079,499,145.39	22.78
其他地区	19,915,533,128.54	15.02

(三) 核心竞争力分析

1、公司拥有完整的钢铁生产线和丰富的产品结构,使企业抗风险能力大为提高。公司拥有采矿、选矿、烧结、焦化、炼铁、炼钢、热轧、冷轧、不锈钢生产等一整套具备现代化生产工艺流程的钢铁资产,以及与之配套的能源动力系统、销售物流系统等资产,形成一条完整的碳钢生产一体化产业链条;公司涵盖碳钢及不锈钢两大类产品,包括线材、棒材、中厚板、热轧板、冷轧薄板、镀锌板、不锈钢热轧及冷轧等多中产品,丰富的产品结构,可提升公司的竞争能力。

2、公司铁矿石资源储备丰富,拥有镜铁山矿桦树沟矿区(铁、铜矿)、镜铁山矿黑沟矿区(铁矿)、石灰石矿及白云岩矿等四座矿山,铁矿储量达 3.5 亿吨;公司将扩大自有铁矿的采选规模,提升铁矿石自给率。

(四) 投资状况分析

1、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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期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。

2、主要子公司、参股公司分析

1) 翼钢公司为本公司控股子公司,其经营范围为:钢铁冶炼、钢材轧制、金属制品加工、产品销售(国家规定除外)、冶金炉料生产、物资仓储、经销、矿产品、建材、化工产品(易燃易爆品除外)、橡胶制品。开采石灰岩。翼钢公司注册资本 50,000 万元,其中本公司投资 45,000 万元,占注册资本 90%。具备年产生铁 100 万吨、钢 150 万吨、钢材 150 万吨的装备生产能力。截至 2014 年 6 月 30 日,翼钢公司总资产 141,220.64 万元,净资产 80,999.08 万元,2014 年上半年实现营业收入 147,994.09 万元,净利润-10,989.36 万元。

2) 酒钢集团榆中钢铁有限责任公司为本公司的全资子公司,经营范围:钢铁冶炼、钢铁轧制、金属制品加工、销售,冶金炉料生产(以上凭许可证有效期经营);物业管理(凭资质证经营);建筑施工、勘察设计(凭资质证经营);物资仓储(不含危险化学品);机电产品制造、维修;技术转让;园林绿化;食品加工(仅限分支机构经营);种植,养殖(不含种子、种苗、种禽畜);硫酸铵(化肥),压缩、液化气体产品(氧、氮、氩),焦化副产品(粗苯、焦油)生产与销售(以上凭许可证有效期经营)。榆钢公司注册资本为人民币 80,000 万元。具备年产生铁 220 万吨、钢 220 万吨、钢材 240 万吨的装备生产能力。截至 2014 年 6 月 30 日,榆钢公司总资产 888,066.94 万元,净资产-12,540.78 万元,2014 年上半年实现营业收入 471,010.94 万元,净利润-30,928.61 万元。

3) 酒钢集团天风不锈钢有限责任公司为本公司分公司,经营范围:不锈钢冶炼、压延加工、批发零售;金属表面处理及热处理加工;炉料(不含国家限制经营项目)的批发零售。截至 2014 年 6 月 30 日,天风不锈钢总资产 675,716.79 万元,净资产 63,187.91 万元,2014 年上半年实现营业收入 925,198.64 万元,净利润 48,142.77 万元。

3、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	累计实际投入金额	项目收益情况
西沟矿扩能改造项目	278,200,000.00	80.00%	9,372,495.68	194,648,732.92	
镜铁山矿华树沟矿区铜矿充填系统工程	49,000,000.00	97.00%	389,644.17	39,567,202.60	
西沟矿技术改造项目采场剥岩及配套公辅工程	59,610,000.00	97.00%	2,925,060.86	38,845,257.09	
酒钢专用铁路改扩建工程	312,080,000.00	95.00%	44,535,832.97	216,134,006.09	
宏兴股份公司无水氨改造项目	78,800,000.00	97.00%	1,343,414.46	64,733,076.88	
选烧厂 1、2、3 号烧结机除尘改造项目	49,000,000.00	100.00%	4,983,924.02	43,789,849.87	
选烧厂 1、2、3 号烧结机烟气脱硫工程	68,500,000.00	95.00%	8,091,129.08	48,561,160.31	
不锈钢公司制造执行系统信息化建设项目	43,600,000.00	90.00%	6,065,327.38	36,338,327.20	
二期扩建项目(180 万吨铁)	780,000,000.00	99.00%	290,535,292.16	1,025,763,004.46	
榆钢生活区公共租赁住房项目	67,000,000.00	99.00%	19,812,353.86	61,088,105.86	
合计	1,785,790,000.00	/	388,054,474.64	1,769,468,723.28	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

由于公司 2013 年度出现了较大亏损,为保证生产经营和未来发展所需资金,维护股东的长远利益,公司未进行利润分配,亦不进行公积金转增股本。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

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、 临时公告未披露的事项

公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于修订续签日常关联交易框架协议暨对 2014 年日常关联交易预计的议案》，公司的关联交易属于正常的生产经营活动，不影响公司的独立性。日常关联交易已在会计报表附注中详细披露。

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵循公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间关联交易的价格确定原则是：有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价；对于某些无法按照成本加费用原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	在 2009 年公司进行发行股份购买资产暨重大资产重组过程中，酒钢集团对公司做出了避免同业竞争的承诺，内容如下：1、本次重大资产重组完成后，除持有酒钢宏兴的股份外，酒钢集团不持有直接用于碳钢产品的生产、加工和销售等业务的资产和业务；2、本次重组完毕后，酒钢集团将不会直接或间接并促使酒钢集团的控股子公司不直接或间接经营与酒钢宏兴及酒钢宏兴控股子公司经营的业务构成竞争的业务，也不会投资于与酒钢宏兴及酒钢宏兴控股子公司经营的业务构成竞争的其他企业；3、自本承诺函出	长期有效	否	是

		具之日起,如酒钢集团及其控股子公司遇到酒钢宏兴及酒钢宏兴的控股子公司主要业务范围内的业务机会,酒钢集团将促使其控股子公司将该等机会介绍予酒钢宏兴及酒钢宏兴的控股子公司,并不会自行或通过酒钢集团的控股子公司直接或间接利用该机会从事碳钢产品的生产、加工和销售等业务。			
解决关联交易	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	1、在本次重组过程中及本次重组后,我公司亦将采取合理、适当和必要的措施避免和减少与贵司进行同业竞争和贵司与我公司(包括我公司的关联方)之间的关联交易并本着市场化的原则确保该等关联交易的公平性和公允性;2、我公司本着有利于贵公司在业务、资产、财务、人员和机构等方面独立于我公司之目的设计和实施本次重组;在本次重组过程中及本次重组后,我公司亦将采取合理、适当和必要的措施保持贵司在业务、资产、财务、人员和机构等方面对我公司的独立性,以促进和保持贵司作为上市公司的规范运作;3、我公司保证不通过下述方式或其他方式占用贵司资金、侵犯贵司合法权益:1)违规、不公允、不公平的关联交易;2)不正当地要求贵司为我公司垫付费用;3)不正当的对贵司的逾期付款;4)要求贵司提供借款和担保。4、我公司亦将督促我公司控制的其它子公司按上述承诺行事。	长期有效	否	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年公司继续聘任国富浩华会计师事务所为公司财务审计机构,聘期一年,2014 年审计费用为 120 万元。

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

1、报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求,进一步制订和完善了公司的各项治理制度。公司严格执行法律、法规、规章及公司内部各项管理制度,股东大会、董事会、监事会及经理层规范运作、勤勉尽责,切实维护公司和股东的合法权益。公司治理情况符合《上市公司治理准则》等文件的要求。

2、为继续增强全体员工的内控意识和风险防范意识,公司组织各分子公司、厂矿、部门管理人员进行内控相关的知识培训。同时,各部门、各单位又分别组织本部门员工进行深入培训、学习,通过培训提高了公司上下员工对内控规范体系建设的重要性和必要性的认识,明晰了公司内控工作管理目标,为公司整体内控体系的建设、实施推进和持续提升奠定坚实的基础。

3、为规范公司董事会专门委员会的运作,促进公司建立有效的内部及外部控制机制,完善公司治理结构,公司第五届董事会第十次会议修订了《甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司董事会专门委员会工作细则》(详见公司于 2014 年 4 月 1 日发布在上海证券交易所 www.sse.com.cn 的相关公告)。

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

根据本公司固定资产目前的实际情况,本公司相关部门对固定资产预计使用寿命、残值率进行了重新核实,经第五届董事会第十次会议及 2013 年年度股东大会审议通过,决定自 2014 年 1 月 1 日起对固定资产折旧年限进行如下调整:

固定资产类别	变更前			变更后		
	预计使用年限	残值率	年折旧率	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	0%	4%	35 年-45 年	0%	2.22%-2.86%
机器设备	10 年	5%	9.50%	15 年-28 年	5%	3.39%-6.33%
运输工具	8 年	5%	11.88%	10 年-18 年	5%	5.28%-9.5%
电子设备	5 年	0%	20%	5 年-10 年	0%	10%-20%

本次会计估计变更减少报告期固定资产折旧额 8.68 亿元，增加所有者权益及净利润 7.29 亿元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华融证券—工行—华融分级固利 4 号限额特定资产管理计划	651,600,000	651,600,000		0	限售期满解禁	2014 年 1 月 27 日
农银汇理基金公司—农行—国投信托金雕 90 号单一资金信托计划	217,200,000	217,200,000		0	限售期满解禁	2014 年 1 月 27 日
金元惠理基金公司—农行—国投信托金雕 89 号单一资金信托计划	217,200,000	217,200,000		0	限售期满解禁	2014 年 1 月 27 日
汇祥宏界（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	217,200,000	217,200,000		0	限售期满解禁	2014 年 1 月 27 日
上海钜向投资管理合伙企业（有限合伙）	217,200,000	217,200,000		0	限售期满解禁	2014 年 1 月 27 日
兴业国际信托有限公司兴业信托?量化增利 1 号集合资金信托计划	217,200,000	217,200,000		0	限售期满解禁	2014 年 1 月 27 日
海富通基金公司—民生—外贸信托?鸿盛 1 号定向增发集	209,835,111	209,835,111		0	限售期满解禁	2014 年 1 月 27 日

合资金信托						
华富基金公司 —民生—外贸 信托?鸿盛1号 定向增发集合 资金信托	157,177,328	157,177,328		0	限售期满解禁	2014年1月27日
华富基金公司 —民生—外贸 信托?鸿盛2号 定向增发单一 资金信托	52,657,783	52,657,783		0	限售期满解禁	2014年1月27日
瑞基资产管理 有限公司	14,729,778	14,729,778		0	限售期满解禁	2014年1月27日
合计	2,172,000,000	2,172,000,000		0	/	/

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

单位：股

报告期末股东总数					96,058	
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
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	国有法人	54.70	3,425,910,150			质押 1,712,000,000
华融证券—工行—华融分级固利 4 号限额特定资产管理计划	其他	10.40	651,600,000			未知
民生加银基金—民生银行—民生加银资产管理有限公司	其他	7.17	449,129,778			未知
金元惠理基金公司—农行—国投信托金雕 89 号单一资金信托计划	其他	3.47	217,200,000			未知
农银汇理基金公司—农行—国投信托金雕 90 号单一资金信托计划	其他	3.47	217,200,000			未知
兴业国际信托有限公司兴业信托·量化增利 1 号集合资金信托计划	其他	3.47	217,200,000			未知
海富通基金公司—民生—外贸信托·鸿盛 1 号定向增发集合资金信托	其他	3.35	209,835,111			未知

华富基金公司－民生－外贸信托·鸿盛 1 号定向增发集合资金信托	其他	2.51	157,177,328		未知
华富基金公司－民生－外贸信托·鸿盛 2 号定向增发单一资金信托	其他	0.84	52,657,783		未知
张贯军	其他	0.14	8,800,000		未知
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	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司		3,425,910,150		人民币普通股	3,425,910,150
华融证券－工行－华融分级固利 4 号限额特定资产管理计划		651,600,000		人民币普通股	651,600,000
民生加银基金－民生银行－民生加银资产管理有限公司		449,129,778		人民币普通股	449,129,778
金元惠理基金公司－农行－国投信托金雕 89 号单一资金信托计划		217,200,000		人民币普通股	217,200,000
农银汇理基金公司－农行－国投信托金雕 90 号单一资金信托计划		217,200,000		人民币普通股	217,200,000
兴业国际信托有限公司兴业信托·量化增利 1 号集合资金信托计划		217,200,000		人民币普通股	217,200,000
海富通基金公司－民生－外贸信托·鸿盛 1 号定向增发集合资金信托		209,835,111		人民币普通股	209,835,111
华富基金公司－民生－外贸信托·鸿盛 1 号定向增发集合资金信托		157,177,328		人民币普通股	157,177,328
华富基金公司－民生－外贸信托·鸿盛 2 号定向增发单一资金信托		52,657,783		人民币普通股	52,657,783
张贯军		8,800,000		人民币普通股	8,800,000
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，酒泉钢铁(集团)有限责任公司为公司的控股股东，公司未知上述流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中所规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。			

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、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
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
陈春明	董事	离任	因工作调动辞去公司董事职务。
李德奎	独立董事	离任	因个人申请辞去公司独立董事职务。
吴碧莲	独立董事	离任	因任期届满辞去独立董事职务。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	10,759,477,481.44	10,707,888,923.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	3,120,957,886.68	3,735,931,678.91
应收账款	七、3	278,082,279.98	226,990,639.18
预付款项	七、4	409,715,050.39	939,691,770.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	300,569,706.15	284,100,039.98
买入返售金融资产			
存货	七、6	8,346,736,366.55	10,587,952,904.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	69,812,155.11	69,609,273.41
流动资产合计		23,285,350,926.30	26,552,165,230.81
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	645,558,379.67	659,397,421.15
投资性房地产			

固定资产	七、9	24,736,673,223.50	24,957,556,585.83
在建工程	七、10	1,980,945,118.96	1,606,202,843.98
工程物资	七、11	18,671,736.15	76,246,086.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	3,231,377,710.07	2,893,720,653.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	718,499,527.72	657,619,326.31
其他非流动资产	七、15	11,612,443.66	12,555,460.91
非流动资产合计		31,343,338,139.73	30,863,298,377.94
资产总计		54,628,689,066.03	57,415,463,608.75
流动负债:			
短期借款	七、16	19,691,490,349.28	20,611,833,595.73
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、17	1,616,200,000.00	2,231,180,619.88
应付账款	七、18	4,574,220,262.62	5,187,146,072.57
预收款项	七、19	903,231,633.71	839,261,460.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	242,914,102.42	361,799,593.97
应交税费	七、21	-118,865,805.55	-367,174,067.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、22	267,985,917.19	315,875,809.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、23	4,698,911,000.00	1,358,411,000.00
其他流动负债	七、24	17,363,335.13	6,067,466.67
流动负债合计		31,893,450,794.80	30,544,401,551.80

非流动负债:			
长期借款	七、25	6,196,878,300.00	6,906,878,300.00
应付债券			3,133,733,333.34
长期应付款			
专项应付款	七、26	24,430,000.00	23,710,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、27	230,628,633.32	206,018,633.32
非流动负债合计		6,451,936,933.32	10,270,340,266.66
负债合计		38,345,387,728.12	40,814,741,818.46
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	七、28	6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
资本公积	七、29	6,866,937,371.55	6,866,937,371.55
减：库存股			
专项储备	七、30	134,687,032.28	111,463,359.88
盈余公积	七、31	1,268,179,594.98	1,268,179,594.98
一般风险准备			
未分配利润	七、32	1,591,434,445.70	1,913,291,351.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		16,124,595,868.51	16,423,229,102.16
少数股东权益		158,705,469.40	177,492,688.13
所有者权益合计		16,283,301,337.91	16,600,721,790.29
负债和所有者权益 总计		54,628,689,066.03	57,415,463,608.75

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		9,523,576,832.85	9,440,659,904.55
交易性金融资产			
应收票据		3,031,011,434.86	3,412,693,906.06
应收账款	十三、1	2,758,915,040.11	2,058,381,024.65
预付款项		159,902,424.00	214,605,451.42

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	955,018,209.40	927,457,684.86
存货		4,547,013,151.56	5,504,077,468.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			41,539,093.42
流动资产合计		20,975,437,092.78	21,599,414,533.59
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		7,356,296,101.97	7,995,534,329.61
长期股权投资	十三、3	3,716,275,008.34	3,731,973,881.43
投资性房地产			
固定资产		18,018,005,667.40	18,124,617,512.18
在建工程		743,513,721.99	695,834,306.64
工程物资		18,456,482.55	75,788,684.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,826,508,962.16	2,861,461,071.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		173,956,259.30	243,564,140.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,853,012,203.71	33,728,773,925.86
资产总计		53,828,449,296.49	55,328,188,459.45
流动负债：			
短期借款		19,691,490,349.28	20,391,833,595.73
交易性金融负债			
应付票据		1,150,050,000.00	1,741,850,000.00
应付账款		3,194,437,465.67	3,071,732,785.00
预收款项		729,353,439.47	981,272,509.54
应付职工薪酬		199,079,767.75	310,919,294.63
应交税费		98,144,645.21	-20,114,288.93
应付利息			
应付股利			

其他应付款		175,703,604.03	199,638,813.62
一年内到期的非流动负债		1,158,411,000.00	1,358,411,000.00
其他流动负债		9,739,650.98	4,307,466.67
流动负债合计		26,406,409,922.39	28,039,851,176.26
非流动负债：			
长期借款		6,696,878,300.00	6,906,878,300.00
应付债券		3,040,500,000.00	3,133,733,333.34
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		112,618,633.32	87,948,633.32
非流动负债合计		9,849,996,933.32	10,128,560,266.66
负债合计		36,256,406,855.71	38,168,411,442.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
资本公积		7,203,051,193.51	7,203,051,193.51
减：库存股			
专项储备		93,107,401.94	79,587,765.66
盈余公积		1,268,169,024.23	1,268,169,024.23
一般风险准备			
未分配利润		2,744,357,397.10	2,345,611,609.13
所有者权益（或股东权益）合计		17,572,042,440.78	17,159,777,016.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,828,449,296.49	55,328,188,459.45

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩浩 会计机构负责人：赵浩浩

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		54,488,549,300.73	44,696,951,025.52
其中：营业收入	七、33	54,488,549,300.73	44,696,951,025.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		54,907,577,785.87	44,476,482,955.46
其中：营业成本	七、33	51,421,938,276.00	41,402,770,059.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、34	81,310,879.14	79,354,383.73
销售费用	七、35	1,191,419,101.04	1,033,023,382.31
管理费用	七、36	1,467,610,384.01	1,557,016,816.93
财务费用	七、37	730,095,562.80	408,385,116.38
资产减值损失	七、38	15,203,582.88	-4,066,803.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、39	14,160,958.52	19,965,259.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			19,965,259.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-404,867,526.62	240,433,329.06
加：营业外收入	七、40	11,940,116.93	6,526,942.83
减：营业外支出	七、41	738,911.94	1,213,383.63
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-393,666,321.63	245,746,888.26
减：所得税费用	七、42	-61,022,196.85	10,600,846.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-332,644,124.78	235,146,041.63
归属于母公司所有者的净利润		-321,856,906.05	239,928,244.85
少数股东损益		-10,787,218.73	-4,782,203.22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、43	-0.0514	0.0407
（二）稀释每股收益	七、43	-0.0514	0.0407
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-332,644,124.78	235,146,041.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-321,856,906.05	239,928,244.85

归属于少数股东的综合收益总额		-10,787,218.73	-4,782,203.22
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩浩 会计机构负责人：赵浩浩

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	43,827,675,812.38	32,421,083,405.89
减：营业成本	十三、4	40,439,349,947.31	29,358,248,193.39
营业税金及附加		76,912,224.73	66,236,401.33
销售费用		900,784,249.40	693,576,473.63
管理费用		1,210,450,027.40	1,183,080,777.47
财务费用		731,469,300.76	388,602,257.64
资产减值损失		4,348,902.91	588,848.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	4,301,126.91	9,989,097.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		468,662,286.78	740,739,551.86
加：营业外收入		-308,617.45	4,935,465.96
减：营业外支出			390,878.86
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		468,353,669.33	745,284,138.96
减：所得税费用		69,607,881.36	111,796,124.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		398,745,787.97	633,488,014.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0637	0.1011
（二）稀释每股收益		0.0637	0.1011
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		398,745,787.97	633,488,014.18

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩浩 会计机构负责人：赵浩浩

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		46,275,800,156.88	37,992,408,371.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		125,667,026.63	173,512,587.14
经营活动现金流入小计		46,401,467,183.51	38,165,920,958.83
购买商品、接受劳务支付的现金		41,136,883,128.75	35,240,463,720.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		1,478,023,723.71	1,380,632,874.78
支付的各项税费		690,089,367.07	1,076,818,868.58
支付其他与经营活动有关的现金		233,700,548.24	291,739,314.28
经营活动现金流出小计		43,538,696,767.77	37,989,654,778.34
经营活动产生的现金流量净额		2,862,770,415.74	176,266,180.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,000,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		621,363,641.98	2,131,070,430.29
投资支付的现金		8,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,874,180,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		629,363,641.98	7,005,250,830.29
投资活动产生的现金流量净额		-601,363,641.98	-7,002,250,830.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,966,620,000.00

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		8,636,336,918.70	14,054,776,007.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		610,699,806.56	679,208,806.56
筹资活动现金流入小计		9,247,036,725.26	22,700,604,814.20
偿还债务支付的现金		9,966,680,165.15	9,875,320,261.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		879,474,969.35	750,470,562.85
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		435,625,000.00	900,175,000.00
筹资活动现金流出小计		11,281,780,134.50	11,525,965,824.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,034,743,409.24	11,174,638,989.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		226,663,364.52	4,348,654,339.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,097,189,116.92	8,756,107,634.43
六、期末现金及现金等价物余额		10,323,852,481.44	13,104,761,974.04

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		38,396,344,337.73	25,382,297,768.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,216,373.63	139,645,300.00
经营活动现金流入小计		38,436,560,711.36	25,521,943,068.52
购买商品、接受劳务支付的现金		34,141,199,897.65	24,189,713,184.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,076,492,915.97	1,094,293,706.27

支付的各项税费		663,132,400.07	923,632,109.18
支付其他与经营活动有关的现金		144,337,706.11	220,194,077.64
经营活动现金流出小计		36,025,162,919.80	26,427,833,077.47
经营活动产生的现金流量净额		2,411,397,791.56	-905,890,008.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,425,225.35	1,769,026,207.44
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,879,180,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		359,425,225.35	6,648,206,607.44
投资活动产生的现金流量净额		-331,425,225.35	-6,648,206,607.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,966,620,000.00
取得借款收到的现金		8,636,336,918.70	13,918,776,007.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		287,099,806.56	618,691,083.75
筹资活动现金流入小计		8,923,436,725.26	22,504,087,091.39
偿还债务支付的现金		9,839,913,498.49	8,425,420,261.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,479,058.12	700,945,017.41
支付其他与筹资活动有关的现金		62,925,000.00	824,925,000.00
筹资活动现金流出小计		10,696,317,556.61	9,951,290,279.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,772,880,831.35	12,552,796,812.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			530,548,373.41
五、现金及现金等价物净增加额		307,091,734.86	5,529,248,569.06
加：期初现金及现金等价物余额		9,153,560,097.99	7,986,789,438.01
六、期末现金及现金等价物余额		9,460,651,832.85	13,516,038,007.07

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩浩 会计机构负责人：赵浩浩

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

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	6,263,357,424.00	6,866,937,371.55		111,463,359.88	1,268,179,594.98		1,913,291,351.75		177,492,688.13	16,600,721,790.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,263,357,424.00	6,866,937,371.55		111,463,359.88	1,268,179,594.98		1,913,291,351.75		177,492,688.13	16,600,721,790.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				23,223,672.40			-321,856,906.05		-18,787,218.73	-317,420,452.38
（一）净利润							-321,856,906.05		-10,787,218.73	-332,644,124.78
（二）其他综合收益										

上述（一） 和（二）小 计								-321,856,906.05		-10,787,218.73	-332,644,124.78
（三）所有 者投入和减 少资本										-8,000,000.00	-8,000,000.00
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										-8,000,000.00	-8,000,000.00
（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				23,223,672.40						23,223,672.40
1. 本期提取				50,291,647.54						50,291,647.54
2. 本期使用				27,067,975.14						27,067,975.14
(七) 其他										
四、本期期 末余额	6,263,357,424.00	6,866,937,371.55		134,687,032.28	1,268,179,594.98		1,591,434,445.70		158,705,469.40	16,283,301,337.91

单位:元 币种:人民币

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	4,091,357,424.00	2,714,180,183.50		135,137,829.04	1,227,558,328.65		3,770,658,531.83		246,796,970.86	12,185,689,267.88
: 会计政策变更										

期差错更正									
他		2,952,317,588.05		11,117,249.26	40,621,266.33		669,011,089.32		3,673,067,192.96
二、本年初余额	4,091,357,424.00	5,666,497,771.55		146,255,078.30	1,268,179,594.98		4,439,669,621.15	246,796,970.86	15,858,756,460.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,172,000,000.00	1,200,439,600.00		57,145,146.12			239,928,244.84	-4,782,203.22	3,664,730,787.74
（一）净利润							239,928,244.84	-4,782,203.22	235,146,041.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							239,928,244.84	-4,782,203.22	235,146,041.62
（三）所有者投入和减少资本	2,172,000,000.00	5,794,620,000.00							7,966,620,000.00

1.所有者投入资本	2,172,000,000.00	5,794,620,000.00								7,966,620,000.00
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			57,145,146.12						57,145,146.12
1. 本期提取			82,639,941.42						82,639,941.42
2. 本期使用			25,494,795.30						25,494,795.30
(七) 其他		-4,594,180,400.00							-4,594,180,400.00
四、本期期末余额	6,263,357,424.00	6,866,937,371.55	203,400,224.42	1,268,179,594.98		4,679,597,865.99		242,014,767.64	19,523,487,248.58

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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	未分配利润	所有者权益合计

						险 准 备		
一、上年年末余额	6,263,357,424.00	7,203,051,193.51		79,587,765.66	1,268,169,024.23		2,345,611,609.13	17,159,777,016.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,263,357,424.00	7,203,051,193.51		79,587,765.66	1,268,169,024.23		2,345,611,609.13	17,159,777,016.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,519,636.28			398,745,787.97	412,265,424.25
（一）净利润							398,745,787.97	398,745,787.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							398,745,787.97	398,745,787.97
（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				13,519,636.28			13,519,636.28
1. 本期提取				33,482,794.57			33,482,794.57
2. 本期使用				19,963,158.29			19,963,158.29
(七) 其他							
四、本期期末余额	6,263,357,424.00	7,203,051,193.51		93,107,401.94	1,268,169,024.23	2,744,357,397.10	17,572,042,440.78

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	4,091,357,424.00	6,002,611,593.51		118,960,155.33	1,268,169,024.23		3,248,888,040.86	14,729,986,237.93
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	4,091,357,424.00	6,002,611,593.51		118,960,155.33	1,268,169,024.23		3,248,888,040.86	14,729,986,237.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,172,000,000.00	1,200,439,600.00		48,213,312.90			633,488,014.18	4,054,140,927.08
(一) 净利润							633,488,014.18	633,488,014.18

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							633,488,014.18	633,488,014.18
(三) 所有者投入和减少资本	2,172,000,000.00	1,200,439,600.00						3,372,439,600.00
1. 所有者投入资本	2,172,000,000.00	5,794,620,000.00						7,966,620,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-4,594,180,400.00						-4,594,180,400.00
(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				48,213,312.90				48,213,312.90
1. 本期提取				60,212,245.77				60,212,245.77
2. 本期使用				11,998,932.87				11,998,932.87
(七) 其他								
四、本期期末余额	6,263,357,424.00	7,203,051,193.51		167,173,468.23	1,268,169,024.23		3,882,376,055.04	18,784,127,165.01

法定代表人：程子建 主管会计工作负责人：赵浩洁 会计机构负责人：赵浩洁

财务报表附注

一、公司基本情况

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称“酒钢宏兴”或“本公司”）是 1999 年 4 月 19 日经甘肃省人民政府甘证函[1999]21 号文批准，由酒泉钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“酒钢集团”）作为主发起人，联合兰州铁路局、甘肃省电力公司、金川有色金属公司、西北永新化工股份有限公司等共五家发起人以发起方式设立的股份有限公司。主发起人酒钢集团以所属炼铁厂、炼钢厂、二轧厂、销售处等单位的生产经营性资产折价入股，其余四家以现金方式入股。本公司于 1999 年 4 月 17 日在兰州召开创立大会，并于 1999 年 4 月 21 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：620000000006659。本公司的控股股东系酒钢集团，酒钢集团系甘肃省国有资产监督管理委员会全资拥有的国有独资公司。

本公司设立时的注册资本为人民币 52,800 万元。经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]157 号文批准，本公司于 2000 年 11 月 30 日向社会公众公开发行普通股 20,000 万股（每股面值 1 元）；2000 年 12 月 20 日，经上海证券交易所上证上字[2000]109 号文核准，公司向社会公开发行的人民币普通股 20,000 万股获准在上海证券交易所上市交易（股票代码：600307；股票简称：酒钢宏兴），本公司注册资本变更为 72,800 万元。2006 年 6 月本公司实施每 10 股转增 2 股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为 87,360 万元人民币。2009 年 9 月 21 日中国证券监督管理委员会出具《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]983 号），核准本公司重大资产重组暨向酒泉钢铁（集团）有限责任公司发行 1,172,078,712 股股份购买相关资产，本公司注册资本变更为 2,045,678,712.00 元人民币。

根据认购协议的约定，本公司通过非公开发行股票取得酒钢集团本部的经营性资产和其他资产，经营性资产具体包括：镜铁山矿、黑沟铁矿区、西沟石灰石矿、夹皮沟白云岩矿、选矿厂、烧结厂、焦化厂、热轧卷板厂、碳钢冷轧厂（在建工程）、储运部、动力厂、检修工程部；其他资产具体包括酒钢集团持有的酒钢集团榆中钢铁有限责任公司（以下简称“榆钢”）100%的股权、新疆昕昊达矿业有限责任公司（以下简称“昕昊达”）100%的股权、酒钢集团拥有的约 16 平方公里的土地使用权；另外，酒钢集团拥有的与本次拟收购资产相关的商标专用权及 11 项专利权将无偿转让给本公司。

2011 年 5 月本公司实施每 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为 4,091,357,424.00 元人民币，该项变更已经国富浩华会计师事务所（特

殊普通合伙) 审验, 并出具国浩验字【2011】47 号验资报告。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和 2012 年 8 月 13 日取得的中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1024 号《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》的核准文件, 本公司非公开发行人民币普通股股票不超过 217,200 万股, 每股发行价为人民币 3.71 元。本公司应募集资金为人民币 8,058,120,000.00 元, 扣除保荐费及承销费 88,000,000.00 元、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 3,500,000.00 元后, 本公司本次募集资金净额 7,966,620,000.00 元, 其中: 计入股本 2,172,000,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 5,794,620,000.00 元。该项变更已经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具国浩验字[2013]第 703A0002 号验资报告。非公开发行后, 本公司注册资本变更为 6,263,357,424.00 元。

本公司法定代表人: 程子建; 公司住所: 甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号; 公司的经营范围: 钢铁压延加工、金属制品的生产、批发、零售, 科技开发、服务, 进出口贸易(国家限制、禁止项目除外); 本公司营业期限暂定为 1999 年 4 月 21 日至 2049 年 4 月 21 日, 期满后再续。

本公司董事会由 15 名董事组成, 设立了发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会, 设董事长 1 人, 董事 9 人, 独立董事 5 人; 监事会共有 5 名监事, 设监事会主席 1 人, 监事 4 人; 经理层设总经理 1 人, 副总经理 5 人; 设财务总监 1 人; 其他职能部门和经济实体设立党政办公室、计划财务处、人事企管处、审计监察处、质量监督处、生产调度处、安全处、动力能源处、设备处、销售处、原料处、设备材料处、运输处、保卫处、矿山处等 17 个职能管理部门和镜铁山矿、西沟矿、选烧厂、焦化厂、炼铁厂、炼轧厂、碳钢薄板厂、动力厂、检修工程部、储运部、运输部、研发中心等 13 个生产(科研)单位。拥有酒钢集团榆中钢铁有限责任公司(以下简称“榆钢”)、新疆昕昊达矿业有限责任公司(以下简称“昕昊达”)、酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司(以下简称“宏兴矿业”)、酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司(以下简称“天泽矿业”)、酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司(以下简称“天亨矿业”)、甘肃嘉利晟钢业有限公司(以下简称“嘉利晟”)、陕西嘉利隆钢业贸易有限责任公司(以下简称“嘉利隆”)、乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司(以下简称“嘉利汇”)、银川嘉利鑫商贸有限公司(以下简称“嘉利鑫”)、郑州酒钢华利源商贸有限公司(以下简称“华利源”)、嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司(以下简称“河西商贸”)、新疆酒钢嘉利源商贸有限责任公司(以下简称“嘉利源”)、青海嘉利泰贸易有限公司(以下简称“嘉利泰”)、上海嘉利兴国

际贸易有限公司（以下简称“嘉利兴”）、兰州嘉利华金属加工配售有限公司（以下简称“嘉利华”）、佛山市酒钢博瑞钢业有限公司（以下简称“佛山博瑞”）、无锡市酒钢博创钢业有限公司（以下简称“无锡博创”）、天津市酒钢博泰钢业有限公司（以下简称“天津博泰”）、海安酒钢商贸有限责任公司（以下简称“海安商贸”）、陇南酒钢矿业开发有限责任公司（以下简称“陇南矿业”）、合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司（简称“嘉利诚”）等二十一家全资子公司和酒钢集团翼城钢铁有限责任公司（以下简称“翼钢”）、山西酒钢嘉利晋贸易有限责任公司（以下简称“嘉利晋”）、陕西酒钢钢铁物流有限公司（以下简称“陕西物流”）、宁夏钢铁有限责任公司（以下简称“宁夏钢铁”）等四家控股子公司，甘肃威斯特矿业勘察有限公司（以下简称“威斯特”）、乌鲁木齐酒钢正泰物流有限公司（以下简称“正泰物流”）和甘肃兰泰物业管理有限责任公司（以下简称“兰泰物业”）三家控股孙公司。本公司主要从事钢铁及其压延产品的生产和销售，最终产品主要有高速线材、棒材、中厚板材、卷板、不锈钢及部分连铸钢坯，已形成年产 900 万吨铁、1000 万吨钢、1000 万吨材的综合生产能力。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

本公司采用人民币为记账本位币

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告期末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企

业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③ 应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债，是指没有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。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

（3）金融资产转移

① 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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

单项金额重大是指单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备应收款项中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]: 账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
[组合 2]: 关联方组合	本公司对酒钢集团合并范围内关联方的应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1]: 账龄组合	账龄分析法
[组合 2]: 关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3-4 年	80%	80%

4 年以上	100%	100%
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。	
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例	

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和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。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价

准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。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。

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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注四、25。

12、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	35-45	0%	2.22%~2.86%
机器设备	15-28	5%	3.39%~6.33%
运输工具（公路）	10-18	5%	5.28%~9.50%
电子设备	5-10	0%	10%~20%
铁路路基	50	0%	2%
桥梁涵洞	50	0%	2%
运输设备（铁路）	20	5%	4.75%

(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本附注四、25。

(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。

13、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、25。

14、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

本公司按月度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。

15、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。

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。

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。

③ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注四、25。

16、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

17、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。

18、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(3) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(5) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

20、收入

(1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（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。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定完工进度。

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。

21、政府补助

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。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者

权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁、融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的

预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、

金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、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）。

27、专项储备

本公司根据《财政部、安全监管总局》二〇一二年二月十四日发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文）的通知第十条提取安全生产费。即冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 3% 提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；（四）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2% 提取；（五）营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1% 提取；（六）营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内会计政策未变更。

（2）会计估计变更

根据本公司固定资产目前的实际情况，本公司相关部门对固定资产预计使用寿命、残值率进行了重新核实，经 2014 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过，决定自 2014 年 1 月 1 日起对固定资产折旧年限进行如下调整：

固定资产类别	变更前			变更后		
	预计使用年限	残值率	年折旧率	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	0%	4%	35 年-45 年	0%	2.22%-2.86%
机器设备	10 年	5%	9.50%	15 年-28 年	5%	3.39%-6.33%
运输工具	8 年	5%	11.88%	10 年-18 年	5%	5.28%-9.5%
电子设备	5 年	0%	20%	5 年-10 年	0%	10%-20%

本次会计估计变更减少报告期固定资产折旧额 8.68 亿元,增加所有者权益及净利润 7.29 亿元。

29、前期差错更正

本公司在报告期内未发生前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	增值税应税收入按适用税率17%、13%、11%计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
营业税	按营业税应税收入的3%或5%计算缴纳。
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。
甘肃教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据财税[2011]58号文件及国家税务总局2012年第12号文件,结合《产业结构调整指导目录(2011年本)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第9号)第一类鼓励类钢铁业相关条款规定,本公司及子公司榆钢所属行业属于国家鼓励类行业,2014年度减按15%的税率征收企业所得税,并分别在甘肃省嘉峪关市地方税务局备案和甘肃省榆中县国家税务局备案。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
甘肃嘉利晟钢业有限公司	有限责任	甘肃省兰州市	钢铁贸易	25,000	矿产品(不含特制产品)、建筑材料、化工产品(不含国家禁止经营的项目)、金属材料(不含稀有金属)、机械、电子、农副产品(不含料油)、五金交电(不含进口撮、录像机)的批发、零售。	25,000
乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司	一人有限责任(法人独资)	新疆乌鲁木齐市	钢铁贸易	5,000	一般经营项目(国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外;需要取得专项审批的项目待取得有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书后方可经营,具体经营项目和期限以有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书为准);销售:矿产品、焦炭、钢铁、有色金属、钢材、焊接材料、机电设备、建筑材料、金属制品、化工产品(专项除外)。	5,000
陕西嘉利隆钢业有限公司	有限责任	陕西省西安市	钢铁贸易	32,000	钢铁制品、有色金属、焦炭、冶金炉料、建筑材料、化工产品(易制毒及危险化学品除外)、石化产品(成品油除外)、机电产品(小轿车除外)、矿产品(专控除外)、仪器仪表、通讯器材、计算机器材、计量衡器具、农副产品(粮棉批发除外)、耐火材料的销售;物资配送;仓储(危险品除外);计算机软件开发。(上述经营范围中,国家法律、行政法规和国务院规定必须报经批准的,凭许可证在有效期内经营)。	32,000
银川嘉利鑫商贸有限公司	一人有限责任(法人独资)	宁夏银川市	钢铁贸易	5,000	矿产品、金属材料、化工产品(不含易制毒及危险化学品)、五金交电、建材、耐火材料、橡胶制品、机电设备(不含小轿车)销售。	5,000
郑州酒钢华利源商贸有限公司	一人有限责任(法人独资)	河南省郑州市	钢铁贸易	8,000	销售:钢材、建筑装饰材料、铁矿产品、机械设备、办公用品及自动化设备、五金交电、汽车(不含小汽车)及配件、水泥、化工产品(易燃易爆及危险化学品除外)、橡胶制品;仓储服务(危险化学品除外)。	8,000
山西酒钢嘉利普贸易有限责任公司	有限责任	山西省太原市	钢铁贸易	8,000	生铁、煤制品、钢铁制品、建材、化工产品(不含危险品)、机电产品(不含小轿车)、铁矿石、铁粉矿、仪器仪表、耐火材料、通讯器材、计算机设备、农副产品的销售;计算机软件的开发;仓储服务;钢制品的加工。(法律法规禁止经营的不得经营,需经审批的未获批准前不得经营)。	7,790
嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省嘉峪关市	钢铁贸易	1,000	矿产品、化工产品、金属材料(以上项目不含国家限制经营项目)、机械、电子、农副产品(不含粮油)、五金交电、建筑材料的批发零售。	1,000
新疆酒钢嘉利源有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	新疆奎屯市	钢铁贸易	2,000	钢材、建筑装饰材料、钢坯、铁矿产品、机电设备、办公用品及自动化设备、五金交电、水泥、化工产品(易燃易爆及危险化学品除外)、润滑油脂、耐火材料、橡胶制品、炉料、焦炭、铁矿石、货物与技术的进出口业务(国家禁止的进出口项目除外)、废旧金属回收业务、仓储服务(危险化学品及易燃易爆物品除外)。	2,000
青海嘉利泰贸易有限公司	一人有限责任(法人独资)	青海省西宁市	钢铁贸易	2,000	金属材料(不含贵金属)、矿产品、化工产品(不含危险化学品)、机械产品、建筑材料、电子产品、五金交电、农副产品、(不含粮油)批发、零售(以上项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)	2,000
上海嘉利兴国际贸易有限公司	一人有限责任(法人独资)	上海市	钢铁贸易	20,000	销售金属材料、机电设备、建筑装饰材料、通信设备(除卫星地面接收装置)、橡塑制品、计算机、仪器仪表、汽车配件、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、纺织品(除棉花)、润滑油、焦炭。从事货物及技术的进出口业务、房地产开发经营、资产管理(除股权投资和股权投资管理)。 【企业经营涉及行政许可的,凭许可证经营】	20,000
酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	3,000	矿产品加工、销售;物流、仓储服务(以上项目国家限制及未取得专项许可的除外)。	3,000
酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司	一人有限责任(法人独资)	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	10,000	矿产品加工(国家法律、法规规定限制的项目除外)、加工、销售、物资仓储。	10,000

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司	一人有限责任公司(法人独资)	甘肃省肃南县	矿产品加工销售	4,500	矿产勘探、矿产品开发、生产、加工、销售；物资销售(凭有效许可证件经营)	4,500
陕西酒钢钢铁物流有限公司	有限责任	陕西省泾阳县	物流贸易	10,000	普通货物道路运输、仓储、物流结构性金属制品和金属零部件的制造、加工、销售；金属材料的开平及加工。	10,000
兰州嘉利华金属加工配售有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	甘肃省兰州市	钢铁贸易	5,000	金属及金属材料的剪切、加工、销售(以上项目不含国家专项审批项目)；仓储服务；废旧物资回收、销售(限分支机构经营)	5,000
酒钢集团宁夏钢铁有限公司	其他有限责任公司	宁夏中卫市	钢铁生产	20,000	铁矿勘探、开发、炼铁、炼钢及钢压延加工筹建(筹建期为1年；自2012年2月0日至2013年2月9日，筹建期间不得从事生产经营活动)；金属及金属制品销售。	2,200
海安酒钢商贸有限责任公司	有限公司(法人独资)内资	江苏南通	钢铁贸易	500	钢铁制品、不锈钢制品、有色金属、建筑材料、非金属矿及制品、金属矿(国家有专项规定的除外)、金属材料(不含稀有金属)批发、零售。	500
合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司	有限责任公司	安徽合肥	钢铁贸易	10,000	金属及金属材料的剪切、加工(限分支机构经营)、配送、批发及零售；仓储服务(除危险品)；废旧物资回收(除专项许可项目)、销售。	10,000
陇南酒钢矿业开发有限责任公司	一人有限公司	甘肃武都	矿产开发	800	矿产资源开发，矿产品加工、销售。	800

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
甘肃嘉利晟钢业有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
陕西嘉利隆钢业贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
银川嘉利鑫商贸有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
郑州酒钢华利源商贸有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
山西酒钢嘉利晋贸易有限责任公司	0.00	73.75	23.63	97.38	是	1,753,345.75	无
嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
新疆酒钢嘉利源有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
青海嘉利泰贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
上海嘉利兴国际贸易有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
陕西酒钢钢铁物流有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
兰州嘉利华金属加工配售有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团宁夏钢铁有限公司	0.00	55	0.00	55	是	17,942,966.82	无
海安酒钢商贸有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
陇南酒钢矿业开发有限责任公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	一人有限(法人)	甘肃省榆中县	钢铁生产	80,000	钢铁冶炼、钢材轧制、金属制品加工、冶金炉料生产	80,000
酒钢集团翼城钢铁有限责任公司	有限责任	山西省翼城县	钢铁生产	50,000	钢铁冶炼、钢压延加工及销售, 钢坯、金属制品(国家限制项目除外)、化工产品、氧气、氮气、氩气、粗苯、煤焦油、冶金机制焦炭、冶金炉料的产销, 废旧物资回收及销售(国家限制项目除外), 物资仓储, 起重吊装, 住宿。	40,321.68
新疆听昊达矿业有限责任公司	有限责任(法人独资)	新疆哈密	球团矿生产	50,000	黑色金属矿、有色金属矿产品和煤矿的开发、加工、生产、销售; 物资仓储、运输; 机电产品销售	50,000
佛山市酒钢博瑞钢业有限公司	有限责任	广州佛山	钢铁贸易	5,000	加工、销售: 钢铁产品、金属制品; 销售: 化工产品(不含危险品); 仓储	5,000
无锡市酒钢博创钢业有限公司	有限责任	江苏无锡	钢铁贸易	5,000	金属材料及制品的销售	5,000
天津市酒钢博泰钢业有限公司	有限责任	天津	钢铁贸易	5,000	钢材、建筑材料、装饰装修材料、铁矿产品、机械设备(小轿车除外)、文化用品、办公设备、五金、汽车配件、橡胶制品、化工、批发兼零售; 仓储服务。	5,000

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	5,016,627,354.78	100	0.00	100	是	无	无
酒钢集团翼城钢铁有限责任公司	301,215,380.18	90	0.00	90	是	89,735,146.43	无
新疆听昊达矿业有限责任公司	388,419,793.12	100	0.00	100	是	无	无

佛山市酒钢博瑞钢业有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
无锡市酒钢博创钢业有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无
天津市酒钢博泰钢业有限公司	0.00	100	0.00	100	是	无	无

(3) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
甘肃威斯特矿业勘察有限公司	非自然人出资有限责任公司	甘肃兰州	矿业勘察	3,330	矿业勘察(在批准的范围内进行勘察)	16,000
乌鲁木齐正泰物流有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	物流仓储	2,000	仓储、市场开发,人工搬运、装卸、过磅	2,000

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
甘肃威斯特矿业勘察有限公司	0.00	0.00	80	80	是	60,477,179.97	无
乌鲁木齐正泰物流有限公司	0.00	0.00	100	100	是	无	无

(4) 同一控制下企业合并取得的孙公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
甘肃兰泰物业管理有限责任公司	有限公司	甘肃兰州	物业管理	100	物业管理;房屋租赁;建筑施工;危旧房翻新改造;室内外装饰;园林绿化;物资仓储;停车、洗车服务;场内装卸搬运、劳务派遣、养殖业(不含种畜种禽)、金属加工(不含铸造锻造)、建筑材料、机电产品(不含汽车)	100

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
甘肃兰泰物业管理有限责任公司	0.00	0.00	100	100	是	无	无

2、合并范围发生变更的说明

本公司报告期末未发生合并范围变更事项。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含本公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			106,367.57			91,692.52
-人民币	—	—	106,367.57	—	—	91,692.52
-美元						
-欧元						
银行存款：			9,787,239,933.48			9,961,557,051.50
-人民币	—	—	9,317,210,329.76	—	—	9,767,672,865.51
-美元	76,392,495.61	6.1528	470,027,746.96	31,774,233.33	6.0969	193,724,323.20
-欧元	221.19	8.3946	1,856.76	18,988.56	8.4189	159,862.79
其他货币资金：			972,131,180.39			746,240,179.46
-人民币	—	—	972,070,973.92	—	—	746,180,052.87
-美元	9,785.21	6.1528	60,206.47	9,861.83	6.0969	60,126.59
-欧元						
合 计			10,759,477,481.44			10,707,888,923.48

其他货币资金期末余额中 435,625,000.00 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的资金。

本报告期内货币资金余额中有 1,488,913,388.47 元系在财务公司的存款。明细见“八、关联方及关联交易 6、本企业的关联担保及资金情况”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,120,957,886.68	3,735,931,678.91

种 类	期末数	年初数
商业承兑汇票		
合 计	3,120,957,886.68	3,735,931,678.91

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1]: 账龄组合	206,053,228.34	67.47	25,529,030.26	12.39
[组合 2]: 关联方组合	97,558,081.90	31.95		
组合小计	303,611,310.24	99.42	25,529,030.26	8.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,771,465.44	0.58	1,771,465.44	100.00
合 计	305,382,775.68		27,300,495.70	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1]: 账龄组合	205,365,284.08	81.20	24,162,411.13	11.77
[组合 2]: 关联方组合	45,787,766.23	18.10		
组合小计	251,153,050.31	99.30	24,162,411.13	9.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,771,465.44	0.70	1,771,465.44	100.00
合 计	252,924,515.75		25,933,876.57	

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,019,452.84	99.26	225,775,382.39	99.47
1 至 2 年	1,469,070.94	0.53	1,213,856.25	0.53
2 至 3 年	593,756.20	0.21		
3 至 4 年			1,400.54	
4 年以上				
合 计	278,082,279.98	100.00	226,990,639.18	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			年初数		
	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	183,980,794.79	89.29	5,519,423.84	184,791,690.23	89.98	4,804,074.07
1 至 2 年	1,836,338.67	0.89	367,267.73	1,517,320.27	0.74	303,464.02
2 至 3 年	1,187,512.39	0.58	593,756.20			
3 至 4 年				7,002.70		5,602.16
4 年以上	19,048,582.49	9.24	19,048,582.49	19,049,270.88	9.28	19,049,270.88
合 计	206,053,228.34	100.00	25,529,030.26	205,365,284.08	100.00	24,162,411.13

③ 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	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
榆中县来紫堡乡冯湾村	1,771,465.44	1,771,465.44	100%	榆钢与来紫堡乡共建新农村，领榆钢沙石水泥等款，款项无法收回。
合 计	1,771,465.44	1,771,465.44		

(4) 本公司报告期无实际核销的大额应收账款情况

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	53,901,428.83	1 年以内	19.38

2	关联方	43,203,546.41	1 年以内	15.53
3	关联方	27,841,003.85	1 年以内	10.01
4	非关联方	25,795,407.59	1 年以内	9.28
5	非关联方	21,902,890.85	1 年以内	7.88
合 计		172,644,277.53		62.08

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、7、关联方应收应付款项

(8) 本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

(9) 本公司无以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债情况

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,074,942.53	67.39	600,114,093.74	63.86
1 至 2 年	941,760.00	0.23	85,810,507.01	9.13
2 至 3 年	29,926,246.81	7.30	166,219,302.57	17.69
3 年以上	102,772,101.05	25.08	87,547,867.59	9.32
合 计	409,715,050.39	100.00	939,691,770.91	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

序列	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	非关联方	96,820,900.00	1 年以内 (含 1 年)	土地款
2	非关联方	56,399,403.30	4 年以上	尚未结算完毕
3	非关联方	35,905,594.41	1 年以内 (含 1 年)	尚未结算完毕
4	非关联方	33,236,115.83	1 年以内 (含 1 年)	尚未结算完毕
5	非关联方	31,682,000.00	4 年以上	尚未结算完毕
合 计		254,044,013.54		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(4) 预付关联方账款情况 详见附注八、7 关联方应收应付款项

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合 1]: 账龄组合	362,395,203.94	100.00	61,831,670.38	17.06
[组合 2]: 关联方组合	6,172.59	0.00		
组合小计	362,401,376.53	100.00	61,831,670.38	17.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	362,401,376.53		61,831,670.38	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合 1]: 账龄组合	327,558,889.83	98.63	47,994,706.63	14.65
[组合 2]: 关联方组合	4,535,856.78	1.37		
组合小计	332,094,746.61	100.00	47,994,706.63	14.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	332,094,746.61		47,994,706.63	

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	273,119,624.87	90.87	239,988,638.44	84.48
1 至 2 年	17,313,853.06	5.76	22,073,558.66	7.77
2 至 3 年	1,903,858.88	0.63	21,572,340.27	7.59

3 至 4 年	8,230,606.84	2.74	465,502.61	0.16
4 年以上	1,762.50			
合 计	300,569,706.15	100.00	284,100,039.98	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			年初数		
	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	281,572,141.17	77.69	8,448,376.39	242,549,735.37	74.05	7,096,953.71
1 至 2 年	21,642,316.32	5.97	4,328,463.26	27,591,948.33	8.42	5,518,389.67
2 至 3 年	3,790,617.76	1.05	1,895,308.88	43,144,680.55	13.17	21,572,340.28
3 至 4 年	41,153,034.22	11.36	32,922,427.38	2,330,489.06	0.71	1,864,986.45
4 年以上	14,237,094.47	3.93	14,237,094.47	11,942,036.52	3.65	11,942,036.52
合 计	362,395,203.94	100.00	61,831,670.38	327,558,889.83	100.00	47,994,706.63

③ 本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 本公司报告期无实际核销的大额其他应收款情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	140,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	46.58
2	非关联方	67,441,941.67	1 年以内 (含 1 年)	22.44
3	非关联方	36,000,000.00	3-4 年 (含 4 年)	11.98
4	非关联方	15,835,729.46	1 年以内 (含 1 年)	5.27
5	非关联方	5,000,000.00	4 年以上	1.66
合 计		264,277,671.13		87.93

(6) 本公司报告期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及应收其他关联方的款项情况详见附注八、7 关联方应收应付款项

(7) 本公司无终止确认的其他应收款情况

(8) 本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债情况

6、存货**(1) 存货分类**

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	293,854,671.33		293,854,671.33
原材料	5,567,972,799.34	443,355,887.07	5,124,616,912.27
自制半成品	917,745,845.09	15,346,026.21	902,399,818.88
库存商品	2,040,603,257.35	15,601,430.90	2,025,001,826.45
周转材料	863,137.62		863,137.62
受托代销商品			
合 计	8,821,039,710.73	474,303,344.18	8,346,736,366.55

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	679,200,362.58		679,200,362.58
原材料	7,209,114,980.51	750,629,410.29	6,458,485,570.22
自制半成品	1,282,261,668.26	25,128,165.49	1,257,133,502.77
库存商品	2,211,360,999.98	18,719,480.90	2,192,641,519.08
周转材料	237,803.14		237,803.14
受托代销商品	254,147.15		254,147.15
合 计	11,382,429,961.62	794,477,056.68	10,587,952,904.94

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	750,629,410.29			307,273,523.22	443,355,887.07
自制半成品	25,128,165.49			9,782,139.28	15,346,026.21
库存商品	18,719,480.90			3,118,050.00	15,601,430.90
合 计	794,477,056.68			320,173,712.50	474,303,344.18

7、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	年初数
待抵扣进项税	待抵扣进项税	65,890,608.95	69,609,273.41

待摊费用	大修费	3,921,546.16	
合 计		69,812,155.11	69,609,273.41

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	408,221,837.02			408,221,837.02
其他股权投资	251,175,584.13	14,160,958.52	28,000,000.00	237,336,542.65
减：长期股权投资减值准备				
合 计	659,397,421.15	14,160,958.52	28,000,000.00	645,558,379.67

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	权益法	34,677,900.00	80,275,504.55	4,301,126.91	84,576,631.46
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	权益法	200,000,000.00	327,946,332.47	9,859,831.61	337,806,164.08
酒钢集团天水东晟物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
酒钢盈都金属制品有限公司	成本法	40,800,000.00	31,175,584.13	-28,000,000.00	3,175,584.13
酒钢集团财务有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
合 计			659,397,421.15		645,558,379.67

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	40	40				
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	30	30				
酒钢集团天水东晟物流有限公司	50	50	企业经营方式改变			
酒钢盈都金属制品有限公司	51	51	企业处于清算期间			
酒钢集团财务有限公司	20	20				
合 计						

长期股权投资变动说明：根据酒钢盈都 2013 年 6 月 25 日董事会作出解散公司并成立清算组的决议，酒钢盈都于 2013 年 7 月开始停止生产经营，并于 2013 年 7 月 5 日在《市场快报》上刊登了公司注销公告，清算组于 2013 年 7 月 2 日向海宁市工商行政管理局备案，并取得（海工商）登记内备字【2013】第 000366 号备案

通知书。盈都制品自 2013 年 7 月起不纳入本公司合并范围。2014 年 5 月收酒钢盈都清算股东清算分配款 28,000,000.00 元，投资余额为 3,175,584.13 元。

(3) 对联营企业投资

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	有限责任	甘肃省兰州市	赵学	爆破产品生产销售	50,000,000.00	40	40
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	有限公司	甘肃酒泉	张永利	矿产品加工销售	92,430,000.00	30	30

(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	关联关系	组织机构代码
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	285,842,139.95	58,377,456.91	227,464,683.04	133,573,148.04	10,752,817.27	参股公司	55125451-7
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	2,422,979,213.75	1,661,965,337.05	761,013,876.70	342,932,599.10	41,082,631.71	参股公司	75655250-X

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	47,014,785,646.42	701,584,377.66	449,382,274.66	47,266,987,749.42
其中：房屋及建筑物	10,922,531,157.86	155,169,915.64	544,234.78	11,077,156,838.72
机器设备	22,213,217,434.80	230,626,687.81	499,154.25	22,443,344,968.36
运输工具	881,338,145.51	121,012,030.79	550,255.00	1,001,799,921.30
电子设备	4,208,761,638.17	58,143,751.06		4,266,905,389.23
其他	8,788,937,270.08	136,631,992.36	447,788,630.63	8,477,780,631.81
二、累计折旧	22,039,797,664.14	512,878,305.99	39,792,840.66	22,512,883,129.47
其中：房屋及建筑物	4,123,989,234.15	92,028,677.75	482,949.89	4,215,534,962.01
机器设备	14,689,658,054.96	178,462,903.19	483,883.50	14,867,637,074.65
运输工具	514,876,751.38	21,369,338.78	473,558.82	535,772,531.34
电子设备	2,550,256,458.09	99,550,989.86		2,649,807,447.95
其他	161,017,165.56	121,466,396.41	38,352,448.45	244,131,113.52
三、账面净值合计	24,974,987,982.28			24,754,104,619.95
其中：房屋及建筑物	6,798,541,923.71			6,861,621,876.71
机器设备	7,523,559,379.84			7,575,707,893.71
运输工具	366,461,394.13			466,027,389.96

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	1,658,505,180.08			1,617,097,941.28
其他	8,627,920,104.52			8,233,649,518.29
四、减值准备合计	17,431,396.45			17,431,396.45
其中：房屋及建筑物	10,319,933.79			10,319,933.79
机器设备	7,111,462.66			7,111,462.66
运输工具				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	24,957,556,585.83			24,736,673,223.50
其中：房屋及建筑物	6,788,221,989.92			6,851,301,942.92
机器设备	7,516,447,917.18			7,568,596,431.05
运输工具	366,461,394.13			466,027,389.96
电子设备	1,658,505,180.08			1,617,097,941.28
其他	8,627,920,104.52			8,233,649,518.29

注：本期折旧额为 512,878,305.99 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 222,869,291.75 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司固定资产已用于以下银行贷款抵押，2006 年 9 月 18 日酒钢集团与国家开发银行甘肃省分行签订合同，将产业调整规划项目贷款建成的不锈钢资产作为 487,500.00 万元贷款的抵押物。

(3) 本公司无暂时闲置的固定资产

(4) 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

(5) 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

(6) 期末无持有待售的固定资产情况

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产中不锈钢分公司所属房屋建筑物，产权过户手续正在办理过程中。。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,980,945,118.96		1,980,945,118.96	1,606,202,843.98		1,606,202,843.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
西沟矿扩能改造项目	278,200,000.00	185,276,237.24	9,372,495.68			194,648,732.92
镜铁山矿华树沟矿区铜矿 充填系统工程	49,000,000.00	39,177,558.43	389,644.17			39,567,202.60
西沟矿技术改造项目采场 剥岩及配套公辅工程	59,610,000.00	35,920,196.23	2,925,060.86			38,845,257.09
酒钢专用铁路改扩建工程	312,080,000.00	171,598,173.12	44,535,832.97			216,134,006.09
宏兴股份公司无水氨改造 项目	78,800,000.00	63,389,662.42	1,343,414.46			64,733,076.88
选烧厂 1、2、3 号烧结机 除尘改造项目	49,000,000.00	38,805,925.85	4,983,924.02	43,789,849.87		
选烧厂 1、2、3 号烧结机 烟气脱硫工程	68,500,000.00	40,470,031.23	8,091,129.08			48,561,160.31
不锈钢公司制造执行系统 信息化建设项目	43,600,000.00	30,272,999.82	6,065,327.38			36,338,327.20
二期扩建项目（180 万吨 铁）	780,000,000.00	735,227,712.30	290,535,292.16			1,025,763,004.46
榆钢生活区公共租赁住房 项目	67,000,000.00	41,275,752.00	19,812,353.86			61,088,105.86
合 计		1,381,414,248.64	388,054,474.64	43,789,849.87		1,725,678,873.41

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
西沟矿扩能改造项目	28,631,360.64		6.00	69.97%	80.00%	自筹
镜铁山矿华树沟矿区铜 矿充填系统工程	3,761,400.60		6.00	80.75%	97.00%	自筹
西沟矿技术改造项目采 场剥岩及配套公辅工程	3,003,350.32	1,101,159.08	6.00	65.17%	97.00%	自筹
酒钢专用铁路改扩建工 程	14,043,600.00	936,240.00	6.00	69.26%	95.00%	自筹
宏兴股份公司无水氨改 造项目	3,347,210.31	983,210.31	6.00	82.15%	97.00%	自筹
选烧厂 1、2、3 号烧结 机除尘改造项目	1,764,000.00	147,000.00	6.00	89.37%	100.00%	自筹
选烧厂 1、2、3 号烧结 机烟气脱硫工程	2,483,827.19	223,327.19	6.00	70.89%	95.00%	自筹

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
不锈钢公司制造执行系 统信息化建设项目	1,824,669.55	1,019,782.55	6.00	83.34%	90.00%	自筹
二期扩建项目(180万 吨铁)	259,105,013.88			131.51%	99.00%	自筹
榆钢生活区公共租赁住 房项目				91.18%	99.00%	自筹
合计	317,964,432.49	4,410,719.13				

(3) 本公司在建工程无减值情况

11、工程物资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程用备件	76,246,086.49	16,526,339.81	74,100,690.15	18,671,736.15
合 计	76,246,086.49	16,526,339.81	74,100,690.15	18,671,736.15

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,276,071,452.82	377,781,224.00		3,653,852,676.82
土地使用权	2,966,736,571.29	377,781,224.00		3,344,517,795.29
采矿权	275,543,100.00			275,543,100.00
信息化项目	33,207,266.99			33,207,266.99
其他	584,514.54			584,514.54
二、累计摊销合计	382,350,799.55	40,124,167.20		422,474,966.75
土地使用权	297,521,540.65	33,425,143.02		330,946,683.67
采矿权	58,539,956.50	5,399,758.33		63,939,714.83
信息化项目	25,984,716.49	1,284,788.45		27,269,504.94
其他	304,585.91	14,477.40		319,063.31
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
采矿权				
信息化项目				
其他				
四、账面价值合计	2,893,720,653.27			3,231,377,710.07

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	2,669,215,030.64			3,013,571,111.62
采矿权	217,003,143.50			211,603,385.17
信息化项目	7,222,550.50			5,937,762.05
其他	279,928.63			265,451.23

注：① 本期摊销金额为 40,124,167.20 元。

② 本期无形资产中本公司通过购买取得的 M1037、M1037-5 铁矿和 M1033 铁矿的采矿权原值 24,221,200.00 元，净值 15,945,623.46 元产权转移手续正在办理过程中。

③ 本期无形资产中不锈钢分公司所属土地使用权，产权过户手续正在办理过程中。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	92,045,162.08	580,866,906.71	138,579,837.42	874,532,019.68
超过税法规定计提的福利费、职工教育经费	487,656.62	3,153,954.38	487,656.62	3,153,954.38
合并抵消存货未实现销售损益	46,583,766.77	254,381,517.38	14,736,479.32	86,148,193.69
计提而未支出的专项储备	21,983,728.88	134,687,032.28	14,969,468.63	91,712,980.79
可抵扣亏损	557,399,213.37	3,200,855,465.90	488,845,884.32	2,807,189,144.27
合 计	718,499,527.72	4,173,944,876.65	657,619,326.31	3,862,736,292.81

14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	73,928,583.20	15,203,582.88			89,132,166.08
二、存货跌价准备	794,477,056.68			320,173,712.50	474,303,344.18
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,431,396.45				17,431,396.45
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	885,837,036.33	15,203,582.88		320,173,712.50	580,866,906.71

15、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	年初数
探矿权	探矿权	11,591,623.66	12,555,460.91
勘探成本	勘探成本	20,820.00	
合 计		11,612,443.66	12,555,460.91

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
信用借款	12,288,740,164.08	12,221,049,995.73
抵押借款	963,000,000.00	2,345,000,000.00
保证借款	6,439,750,185.20	4,716,659,400.00
质押借款		1,329,124,200.00
合 计	19,691,490,349.28	20,611,833,595.73

本公司抵押借款均为本公司以应收账款抵押向银行申请办理有追索权的国内保理融资业务。本公司保证借款均为酒钢集团提供的保证。

17、应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,616,200,000.00	2,231,180,619.88
商业承兑汇票		

合 计	1,616,200,000.00	2,231,180,619.88
-----	------------------	------------------

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	3,516,628,749.07	3,565,694,968.38
1-2 年	880,025,409.72	1,346,612,504.96
2-3 年	84,380,268.39	163,796,894.46
3 年以上	93,185,835.44	111,041,704.77
合 计	4,574,220,262.62	5,187,146,072.57

(2) 报告期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详见附注八、7、关联方应收应付款项。

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	853,581,308.35	800,807,297.60
1-2 年	22,536,166.56	23,544,038.57
2-3 年	14,614,688.70	6,173,596.77
3 年以上	12,499,470.10	8,736,527.96
合 计	903,231,633.71	839,261,460.90

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见附注八、7、关联方应收应付款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	121,935,428.04	871,331,534.76	917,199,523.47	76,067,439.33
二、职工福利费		89,276,409.72	66,728,014.99	22,548,394.73
三、社会保险费	128,531,840.08	290,043,340.75	364,173,776.78	54,401,404.05
1、基本医疗保险费	31,439,320.76	72,715,343.77	89,310,172.57	14,844,491.96
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	67,153,050.31	159,419,284.60	207,353,337.98	19,218,996.93
4、年金缴费	18,440,473.24	29,255,700.00	31,287,115.00	16,409,058.24
5、失业保险费	6,997,365.43	16,376,022.08	21,317,458.24	2,055,929.27
6、工伤保险费	3,725,168.83	10,299,907.34	12,620,551.99	1,404,524.18

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
7、生育保险费	776,461.51	1,977,082.96	2,285,141.00	468,403.47
四、住房公积金	3,494,776.45	83,539,209.32	85,918,633.01	1,115,352.76
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	90,072,484.66	15,508,172.94	17,833,127.38	87,747,530.22
七、非货币性福利				
八、其他	17,765,064.74	9,439,564.67	26,170,648.08	1,033,981.33
合 计	361,799,593.97	1,359,138,232.16	1,478,023,723.71	242,914,102.42

21、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	14,957,489.87	-252,023,023.35
营业税	27,512.95	241,991.57
企业所得税	-198,384,774.71	-210,295,567.59
城市维护建设税	14,505,342.91	4,338,133.59
资源税	9,701,008.05	49,398,623.47
房产税	837,266.93	56,698.89
土地使用税	17,274,852.31	17,864,826.66
印花税	3,125,839.82	11,750,660.96
代扣代缴个人所得税	1,756,533.81	1,391,330.78
教育费附加	6,226,095.26	2,173,530.63
价格调控基金	2,088,001.56	470,359.14
河道维护建设费	294,852.75	-25,811.62
矿产资源补偿费	2,859,089.69	4,191,679.97
防洪基金	1,496,095.09	1,381,737.70
残疾人保障基金	391,257.24	51,347.08
甘肃教育附加	3,973,230.92	1,113,682.81
其他	4,500.00	745,731.41
合 计	-118,865,805.55	-367,174,067.90

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	153,230,037.63	73,419,086.90
1-2 年	72,153,477.39	198,269,879.32

项 目	期末数	年初数
2-3 年	8,386,540.98	24,046,724.14
3 年以上	34,215,861.19	20,140,119.62
合 计	267,985,917.19	315,875,809.98

(2) 报告期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详见附注八、7、关联方应收应付款项。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	1,658,411,000.00	1,358,411,000.00
1 年内到期的应付债券	3,040,500,000.00	
合 计	4,698,911,000.00	1,358,411,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	年初数
保证借款	1,658,411,000.00	1,358,411,000.00
合 计	1,658,411,000.00	1,358,411,000.00

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		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行 陕西省分行营业部	2012-3-30	2015-3-29	6.080	人民币		500,000,000.00		
招商银行	2012-2-29	2014-2-29	6.15	人民币				200,000,000.00
国家开发银行甘 肃省分行	2011-7-14	2014-7-13	3.9487	美元	190,000,000.00	1,158,411,000.00	190,000,000.00	1,158,411,000.00
合 计					190,000,000.00	1,658,411,000.00	190,000,000.00	1,358,411,000.00

24、其他流动负债

项 目	内容	期末数	年初数
计入下一期间的递延收益	与资产相关的政府补助	6,067,466.67	6,067,466.67
预提费用	预提大修费用	11,295,868.46	
合 计		17,363,335.13	6,067,466.67

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末数	年初数
干熄焦项目财政专项拨款	666,666.67	666,666.67
科技厅干熄焦项目专项资金	20,000.00	20,000.00
干熄焦项目环保专项资金	200,000.00	200,000.00
120TRH 炉技术改造项目财政拨款	400,000.00	400,000.00
污水处理项目财政专项拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
污水处理项目环保专项资金	150,000.00	150,000.00
污水处理回用工程专项拨款	200,000.00	200,000.00
市环保局污染源自动监控能力及焦化厂筛焦楼除尘系统	340,000.00	340,000.00
焦化厂筛焦楼除尘系统改造项目	194,800.00	194,800.00
3#4#焦炉除尘项目工程环境保护专项资金	150,000.00	150,000.00
5#6#捣鼓焦炉配套干熄焦工程项目	986,000.00	986,000.00
翼钢环保专项拨款	1,700,000.00	1,700,000.00
榆钢节能减排专项资金	60,000.00	60,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	年初数
信用借款	1,562,058,300.00	1,561,878,300.00
抵押借款	1,325,000,000.00	1,635,000,000.00
保证借款	3,309,820,000.00	3,710,000,000.00
质押借款		
合 计	6,196,878,300.00	6,906,878,300.00

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	利率(%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行甘 肃省分行	2011-7-14	2014-7-13	3.9487	美元	190,000,000.00	1,194,245,000.00	190,000,000.00	1,194,245,000.00
国家开发银行甘 肃省分行	2012-1-4	2022-1-3	6.55	人民币		800,000,000.00		800,000,000.00
国家开发银行甘 肃省分行	2011-12-21	2021-12-21	7.05	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
中国进出口银行 陕西省分行	2012-3-30	2015-3-29	6.08	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
中国进出口银行 陕西省分行	2013-8-28	2016-8-25	2.36	美元	82,000,000.00	499,945,800.00	82,000,000.00	499,945,800.00
合 计					272,000,000.00	3,494,190,800.00	272,000,000.00	3,494,190,800.00

26、专项应付款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
榆钢收到榆中县专项拨款（公租房项目）	23,710,000.00	720,000.00		24,430,000.00	
合 计	23,710,000.00	720,000.00		24,430,000.00	

根据省财政厅和省住建厅《关于下达 2013 年中央补助公共租赁住房专项资金的通知》（甘财综【2013】40 号），榆中县住房和城乡建设局将榆钢公租房项目获得的中央补助公共租赁住房专项资金 2371 万元作为榆中县政府投入，划拨为项目建设资金，并专款专用。榆钢于 2014 年 6 月 30 日收到该项目资金 720,000.00 元。

27、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	年初数
递延收益	递延收益	230,628,633.32	206,018,633.32
合 计		230,628,633.32	206,018,633.32

其中，递延收益明细如下：

项目明细	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
干熄焦项目财政拨款	5,666,666.66				5,666,666.66	与资产相关
科技厅干熄焦项目专项资金	170,000.00				170,000.00	与资产相关
干熄焦项目环保专项资金	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目财政拨款	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
120TRH 炉技术改造项目财政拨款	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
污水处理项目财政专项拨款	6,500,000.00				6,500,000.00	与资产相关
污水处理项目环保专项资金	975,000.00				975,000.00	与资产相关
污水处理回用工程专项拨款	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
市环保局污染源自动监控能力及焦化厂筛焦楼除尘系统	2,323,333.33				2,323,333.33	与资产相关
焦化厂筛焦楼除尘系统改造项目	1,331,133.33				1,331,133.33	与资产相关
1、2 号高炉地沟工程	3,800,000.00				3,800,000.00	与资产相关
3#4#焦炉除尘项目工程环境保护专项资金	1,137,500.00				1,137,500.00	与资产相关
西沟矿石灰石扩能改造项目贷款贴息补助资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
5#6#捣鼓焦炉配套干熄焦工程项目	7,395,000.00				7,395,000.00	与资产相关
复合难选铁矿石铁精矿提质降杂改造工程	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关

项目明细	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
榆钢干熄焦、干发除尘节能减排项目	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
选烧厂 3#烧结机烟气脱硫项目工程	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
省财政厅矿产资源节约与综合利用	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
镜铁山 30 万吨铜选矿选厂干排技术应用项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
高强度建筑用钢开发项目		24,670,000.00			24,670,000.00	与资产相关
翼钢环保专项拨款	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
翼钢污水回用、烧结脱硫升级改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
榆钢 10 万吨螺旋焊管工程	105,750,000.00				105,750,000.00	与资产相关
榆钢节能减排专项资金	60,000.00		60,000.00			与资产相关
榆钢环保局锅炉改造补助	4,760,000.00				4,760,000.00	与资产相关
合计	206,018,633.32	24,670,000.00	60,000.00		230,628,633.32	

28、股本

项目	年初数		本期增减变动 (+ -)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	2,172,000,000.00	34.68%							
其中：境内法人持股	2,172,000,000.00	34.68%							
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									
有限售条件股份合计	2,172,000,000.00	34.68%							
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	4,091,357,424.00	65.32%						6,263,357,424.00	100.00%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	4,091,357,424.00	65.32%						6,263,357,424.00	100.00%
三、股份总数	6,263,357,424.00	100.00%						6,263,357,424.00	100.00%

29、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	6,858,767,195.38			6,858,767,195.38
其他资本公积	8,170,176.17			8,170,176.17
合 计	6,866,937,371.55			6,866,937,371.55

30、专项储备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	48,523,895.25	48,019,467.93	26,976,527.39	69,566,835.79
维简费	62,939,464.63	2,272,179.61	91,447.75	65,120,196.49
合 计	111,463,359.88	50,291,647.54	27,067,975.14	134,687,032.28

31、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	919,662,224.87			919,662,224.87
任意盈余公积	348,517,370.11			348,517,370.11
合 计	1,268,179,594.98			1,268,179,594.98

32、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年同期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,913,291,351.75	3,770,658,531.83	
加：年初未分配利润调整数		669,011,089.32	
调整后年初未分配利润	1,913,291,351.75	4,439,669,621.15	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-321,856,906.05	239,928,244.85	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,591,434,445.70	4,679,597,866.00	

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
主营业务收入	52,995,032,273.93	42,038,127,731.38
其他业务收入	1,493,517,026.80	2,658,823,294.14
营业收入合计	54,488,549,300.73	44,696,951,025.52
主营业务成本	49,986,122,438.09	38,763,053,020.13
其他业务成本	1,435,815,837.91	2,639,717,039.56
营业成本合计	51,421,938,276.00	41,402,770,059.69

(2) 营业收入（分行业）

行业名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁产品	46,018,764,300.55	42,992,891,578.79	35,198,030,191.95	31,952,528,552.67
焦化产品	306,136,337.46	314,997,870.77	672,535,751.99	659,562,395.35
动力产品	43,157,658.10	51,822,060.75	32,195,197.88	27,420,499.55
物资贸易	6,626,973,977.82	6,626,410,927.78	6,135,366,589.56	6,123,541,572.56
其他	1,493,517,026.80	1,435,815,837.91	2,658,823,294.14	2,639,717,039.56
合 计	54,488,549,300.73	51,421,938,276.00	44,696,951,025.52	41,402,770,059.69

(3) 营业收入（分产品）

产品名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生铁	298,215.44	293,562.18	1,098,059.89	1,200,485.29
焦炭	25,890,773.51	25,022,423.27	367,688,381.06	361,249,436.57
化产	280,245,563.95	289,975,447.50	304,847,370.93	298,312,958.78
动力	43,157,658.10	51,822,060.75	32,195,197.88	27,420,499.55
钢坯	26,722,413,018.91	26,721,529,718.63	15,080,252,690.65	15,079,383,640.91
板材	1,363,098,776.84	1,029,871,409.34	1,191,892,406.86	927,675,322.18
线材	2,306,984,324.02	2,121,685,090.34	2,592,437,594.35	2,249,837,298.42
棒材	6,638,293,304.85	6,084,071,025.50	8,047,129,364.83	6,710,415,466.64
卷板	3,562,045,805.38	2,739,678,726.20	3,300,353,716.28	2,697,926,207.79
不锈钢	5,425,630,855.11	4,295,762,046.60	4,984,866,359.09	4,286,090,131.44
其他	1,493,517,026.80	1,435,815,837.91	2,658,823,294.14	2,639,717,039.56
物资贸易	6,626,973,977.82	6,626,410,927.78	6,135,366,589.56	6,123,541,572.56
合 计	54,488,549,300.73	51,421,938,276.00	44,696,951,025.52	41,402,770,059.69

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年	26,723,020,442.98	49.04
2013 年	4,857,364,309.07	10.86

34、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期发生数
营业税	227,077.14	773,033.98
城市维护建设税	42,105,840.63	39,534,669.99
教育费附加	18,095,299.38	17,542,275.68
地方教育费附加	11,850,211.71	11,616,146.61
价格调控基金	5,895,790.21	6,066,079.04
防洪基金及其他	3,136,660.07	3,822,178.43
合 计	81,310,879.14	79,354,383.73

35、销售费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
职工薪酬	22,610,644.02	21,570,480.83
办公费及物料消耗	43,283,636.45	42,646,267.10
运费	1,050,387,276.73	871,403,983.73
装卸费	66,637,305.55	80,251,917.05
其他	8,500,238.29	17,150,733.60
合 计	1,191,419,101.04	1,033,023,382.31

36、管理费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
职工薪酬	150,861,689.86	228,257,501.63
办公费、招待费等	24,196,001.73	28,789,446.90
修理费	507,755,789.87	625,953,834.89
技术开发费	577,895,560.62	409,935,480.70
交通费、运费、宣传费等	4,551,326.11	6,068,724.68
折旧及摊销	58,443,018.56	135,376,500.36
中介费	1,871,579.66	2,277,929.05
相关税费	68,411,349.79	73,434,055.25
其他	73,624,067.81	46,923,343.47
合 计	1,467,610,384.01	1,557,016,816.93

37、财务费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
-----	-------	---------

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	741,457,939.02	578,924,012.12
减：利息收入	53,299,567.93	66,909,416.32
汇兑损失	10,229,318.33	6,798,952.09
减：汇兑收益	395,213.12	126,382,773.05
手续费	31,910,127.50	15,952,088.04
其他	192,959.00	2,253.50
合 计	730,095,562.80	408,385,116.38

38、资产减值损失

项 目	本期发生数	上年同期发生数
坏账损失	15,203,582.88	-4,066,803.58
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	15,203,582.88	-4,066,803.58

39、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项 目	本期发生数	上年同期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	14,160,958.52	19,965,259.00
处置长期股权投资产生的投资收益		

项 目	本期发生数	上年同期发生数
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
合 计	14,160,958.52	19,965,259.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上年同期发生数	增减变动原因
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	4,301,126.91	9,989,097.97	
肃北博伦矿业开发有限责任公司	9,859,831.61	9,976,161.03	
合 计	14,160,958.52	19,965,259.00	

40、营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	144,280.05		144,280.05
其中：固定资产处置利得	144,280.05		144,280.05
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,751,992.91	1,100,000.00	2,751,992.91
其他	9,043,843.97	5,426,942.83	9,043,843.97
合 计	11,940,116.93	6,526,942.83	11,940,116.93

营业外收入中其他主要为合同罚款收入。

41、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		325,775.16	
罚没支出		666,727.69	
其他	738,911.94	220,880.78	738,911.94
合 计	738,911.94	1,213,383.63	738,911.94

42、所得税费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-141,995.44	116,150,884.15
递延所得税调整	-60,880,201.41	-105,550,037.52
合 计	-61,022,196.85	10,600,846.63

43、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上年同期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0514	-0.0514	0.0407	0.0407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0528	-0.0528	0.0399	0.0399

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益：

项 目		本期发生数	上年同期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-321,856,906.05	239,928,244.84
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,970,198.66	4,374,801.31
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-330,827,104.71	235,553,443.53
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	6,263,357,424.00	4,091,357,424.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		2,172,000,000.00

项 目		本期发生数	上年同期发生数
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		5
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		6
发行在外的普通股加权平均数	$=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	6,263,357,424.00	5,901,357,424.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	6,263,357,424.00	5,901,357,424.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	-0.0514	0.0407
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.0514	0.0407

②扣除非经常性损益后的基本每股收益，计算过程如下：

项 目		本期发生数	上年同期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-321,856,906.05	239,928,244.84
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,970,198.66	4,374,801.31
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	-330,827,104.71	235,553,443.53
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	6,263,357,424.00	4,091,357,424.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		2,172,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		5
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	6,263,357,424.00	5,901,357,424.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	6,263,357,424.00	5,901,357,424.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			

项 目		本期发生数	上年同期发生数
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
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	$Y2=P2/S$	-0.0528	0.0399
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	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.0528	0.0399

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利息收入	53,299,567.93	64,216,034.46
保险赔款	2,803,164.90	1,673,492.50
押金保证金	42,877,406.13	63,753,063.81
政府补助及其他流入	26,686,887.67	43,869,996.37
合 计	125,667,026.63	173,512,587.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
银行手续费	31,910,127.50	12,612,601.52
支付的质保金	22,881,377.41	1,648,060.68
支付的办公及招待费、其他管理、销售费用等	149,603,944.28	274,024,489.55
保险费	29,305,099.05	3,454,162.53
合 计	233,700,548.24	291,739,314.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
票据保证金	610,699,806.56	679,208,806.56
合 计	610,699,806.56	679,208,806.56

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
票据保证金	435,625,000.00	900,175,000.00
合 计	435,625,000.00	900,175,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上年同期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-332,644,124.78	235,146,041.63

项 目	本期金额	上年同期金额
加：资产减值准备	15,203,582.88	-4,066,803.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	512,878,305.99	1,479,207,003.69
无形资产摊销	40,124,167.20	37,469,048.49
长期待摊费用摊销		-701,208.35
待摊费用摊销	3,921,546.16	
预提费用增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-144,280.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	741,457,939.02	623,823,062.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,160,958.51	-19,965,259.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,880,201.41	-105,550,037.52
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）	2,241,216,538.39	-1,914,955,746.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	700,768,848.93	509,877,410.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,008,194,620.48	-642,781,929.73
其他	23,223,672.40	-21,235,401.44
经营活动产生的现金流量净额	2,862,770,415.74	176,266,180.49
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	10,323,852,481.44	13,104,761,974.04
减：现金的年初余额	10,097,189,116.92	8,756,107,634.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,663,364.52	4,348,654,339.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
①现金	10,323,852,481.44	10,097,189,116.92
其中：库存现金	106,367.57	91,692.52
可随时用于支付的银行存款	10,323,746,113.87	9,961,557,051.50
可随时用于支付的其他货币资金		135,540,372.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	10,323,852,481.44	10,097,189,116.92

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
酒钢集团	股东	有限责任(国有独资)	甘肃省嘉峪关市	冯杰	钢铁制品

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终控制 方	组织机构代 码
酒钢集团	973,932	54.70	54.70	甘肃省国有资产 监督管理委员会	224641202-2

酒钢集团始建于 1958 年，自 1985 年起，连续多年入围全国 500 家最大工业企业，目前已形成跨地区、跨行业、跨所有制多元化经营的新格局，初步建立了比较完备的现代企业制度。公司住所：嘉峪关市雄关东路 12 号；公司的经营范围：制造业，采矿业，农、林、牧、渔业，电力、燃气及水的生产和供应业，建筑业，交通运输、仓储，信息传输、计算机服务和软件业，批发与零售业，住宿和餐饮业，房地产业，租赁与商业服务业，科学研究、技术服务与地质勘查业，水利、环境和公共设施管理业，居民服务和其他服务业，教育、卫生、文化、体育与娱乐业（以上属国家专控专卖的项目均以资质证或许可证为准）。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资（3）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司 (简称“宏达建材”)	受同一控制人控制	22464955-4
酒钢集团宏联自控有限责任公司 (简称“宏联自控”)	受同一控制人控制	73964055-9
甘肃吉安保险代理有限公司 (简称“吉安保险”)	受同一控制人控制	75094653-2
酒钢集团兰州宏成环保设备有限公司 (简称“宏成环保”)	受同一控制人控制	22443244-3
酒钢集团宏运客运旅游有限责任公司 (简称“宏运客运”)	受同一控制人控制	73962960-8
嘉峪关宏晟电热有限责任公司 (简称“宏晟电热”)	受同一控制人控制	73964670-7
额济纳旗中兴铁路运输有限责任公司 (简称“中兴铁路”)	受同一控制人控制	76109111-1
酒钢集团庆华矿产贸易有限责任公司 (简称“庆华矿产”)	受同一控制人控制	75658094-9
嘉峪关宏丰实业有限责任公司 (简称“宏丰实业”)	受同一控制人控制	74585495-9
兰州酒钢宏顺物流有限公司 (简称“宏顺物流”)	受同一控制人控制	75094567-9
青海酒钢龙泰矿业有限公司 (简称“青海龙泰”)	受同一控制人控制	661903442
酒钢集团兰州长虹焊接材料有限责任公司 (简称“长虹焊接”)	受同一控制人控制	29671872-3
国际铬金属公司 (IFM)	受同一控制人控制	224040001
酒钢集团兰州聚东房地产开发有限公司 (简称“聚东房地产”)	受同一控制人控制	67593709-6
兰州酒钢大厦 (简称“酒钢大厦”)	受同一控制人控制	71034669-8
上海华昌源实业投资有限责任公司 (简称“华昌源”)	受同一控制人控制	74725921-3
陕西大舜物流有限公司 (简称“大舜物流”)	受同一控制人控制	75880032-7
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司 (简称“西部重工”)	受同一控制人控制	68151806-6
酒钢集团冶金建设有限公司 (简称“冶金建设”)	受同一控制人控制	22464091-2
甘肃酒钢集团科力耐火材料股份有限公司 (简称“科力耐材”)	受同一控制人控制	68153551-X
酒钢集团华泰矿业投资有限责任公司 (简称“华泰矿业”)	受同一控制人控制	756552980
上海聚嘉源车业有限公司 (简称“聚嘉源”)	受同一控制人控制	762247210

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
酒钢集团吉瑞再生资源开发有限责任公司 (简称“吉瑞再生”)	受同一控制人控制	68607809-8
上海酒钢大酒店有限公司 (简称“上海大酒店”)	受同一控制人控制	70305253-6
酒钢(集团)天工矿业投资有限公司 (简称“天工矿业”)	受同一控制人控制	68609912-0
平凉天元煤电化有限公司 (简称“平凉天元”)	受同一控制人控制	69564974-5
酒钢集团筑诚工程管理咨询有限公司 (简称“筑诚工程”)	受同一控制人控制	H1730550-9
嘉峪关紫玉酒店管理有限责任公司 (简称“紫玉酒店”)	受同一控制人控制	670839083
深圳市嘉利鹏实业有限公司 (简称“嘉利鹏”)	受同一控制人控制	19248662-2
嘉峪关市雄关国际旅行社有限责任公司 (简称“雄关旅行社”)	受同一控制人控制	660027399
西藏酒钢天拓矿业投资有限公司 (简称“西藏天拓”)	受同一控制人控制	78352076-5
酒钢集团武威天威矿产资源开发有限公司 (简称“武威天威”)	受同一控制人控制	56111135-X
酒钢集团财务有限公司 (简称“财务公司”)	受同一控制人控制	56643716-4
酒钢集团中天置业有限公司 (简称“中天置业”)	受同一控制人控制	69560830-2
甘肃天洲矿业开发有限公司 (简称“天洲矿业”)	受同一控制人控制	55125248-2
甘肃新洲矿业有限公司 (简称“新洲矿业”)	受同一控制人控制	79489066-5
甘肃东兴铝业有限公司 (简称“东兴铝业”)	受同一控制人控制	78402404-2
甘肃宏昇新能源有限公司 (简称“宏昇新能源”)	受同一控制人控制	56642904-1
酒钢丰晟有限责任公司 (简称“酒钢丰晟”)	受同一控制人控制	国外注册
酒钢国际资源新加坡有限责任公司 (简称“新加坡公司”)	受同一控制人控制	国外注册
龙泰(集团)有限责任公司 (简称“龙泰集团”)	受同一控制人控制	71038559-0
新疆昂大资源开发有限责任公司 (简称“新疆昂大”)	受同一控制人控制	79576502-2

5、关联方交易情况

①出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易	本期发生额	上年同期发生额
-----	--------	------	-------	---------

		定价原则 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
东兴铝业	辅助材料、动力产品、服务	市场价格	41,173,068.02	4.31	3,295,409.06	1.53
宏达建材	石灰	市场价格	10,489,022.67	78.14	9,181,753.15	87.81
宏丰实业	钢材、动力、化产	市场价格	36,894,225.18	0.27	932,793.06	0.19
宏联自控	服务	市场价格	4,057.90		107,361.70	
宏晟电热	动力产品、备件材料	市场价格	84,912,189.83	35.91	54,271,449.69	25.24
宏运客运	废旧材料、备件	市场价格	494,245.48	0.23	427,990.17	0.24
吉瑞再生	废钢、动力产品、矿料	市场价格	13,709,433.78	61.16	7,106,950.01	50.77
酒钢集团	材料备件、动力产品	市场价格	1,955,986.57	0.20	1,685,366.34	0.78
科力耐材	备件材料、化产	市场价格	123,157,151.69	55.22	114,368,494.87	62.57
西部重工	矿料、焦化产品、动力产品	市场价格	5,693,107.49	0.51	12,469,199.92	3.80
兴安民爆	备件材料、钢材	市场价格	337,949.51	0.15	5,535,756.41	11.98
冶金建设	合金、转供电	市场价格	1,264,238.20	0.57	1,033,139.87	0.01
中天置业	备件材料、动力	市场价格	18,745.03		20,849.83	
长虹焊接	钢材	市场价格	38,450,190.19	0.28	42,019,855.95	1.62
酒钢宾馆	其他	市场价格	1,211.30		1,218.60	
中兴铁路	辅助材料	市场价格	17,106,634.77	7.67	9,509,065.27	5.20

②采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定 价原则及决 策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
宏成环保	备件、检修及工程服 务	市场价格	5,155,224.79	2.93	9,837,040.20	9.65
宏达建材	水泥	市场价格	87,172.23	0.18	332,912.82	0.74
宏丰实业	材料备件等	市场价格	79,907,451.35	9.62	71,645,117.74	10.18
宏联自控	备件	市场价格	14,799,760.08	14.71	27,385,444.10	10.32
宏晟电热	动力产品	市场价格	893,052,733.02	85.77	906,049,675.88	89.71
宏运客运	服务	市场价格	4,100,792.32	49.22	5,386,498.01	59.62
吉瑞再生	废钢加工	市场价格	119,856,736.15	5.53	169,044,190.39	44.85
酒钢集团	原料及备件、动力、 其它	市场价格	1,492,987,821.84	39.28	872,130,323.04	22.52
科力耐材	备件、辅助材料、工 程	市场价格	154,055,153.89	39.90	175,532,310.82	44.57
龙泰集团	矿料	市场价格	4,404,201.71	0.89	46,812,800.84	2.60

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
庆华矿产	矿料煤	市场价格	273,474,941.61	15.00	216,809,992.59	8.89
天工矿业	矿料	市场价格	99,522,224.53	17.28	50,661,656.45	2.92
西部重工	机加工件	市场价格	54,166,928.05	11.21	98,078,169.62	16.76
冶金建设	提供工程劳务	市场价格	31,711,202.44	0.28	127,727,042.03	11.31
长虹焊接	备件	市场价格	53,329.05	11.31	638,996.13	63.35
中兴铁路	原料运输	市场价格	37,786,207.21	0.87	167,743,100.66	19.19
筑诚工程	工程劳务	市场价格	18,779,322.22	5.19	192,566,991.45	10.71
兴安民爆	原料	市场价格	12,926,212.37	97.90	16,512,849.96	100.00

6、本企业的关联担保及资金情况

(1) 关联方担保情况

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
宏晟担保	酒钢宏兴	100,000,000.00	2014-2-19	2017-2-18	否
宏晟担保	酒钢宏兴	300,000,000.00	2013-12-18	2016-11-18	否
宏晟担保	酒钢宏兴	500,000,000.00	2012-3-30	2015-3-29	否
集团担保	酒钢宏兴	200,000,000.00	2012-9-28	2022-9-27	否
集团担保	酒钢宏兴	130,000,000.00	2012-3-23	2022-3-22	否
集团担保	酒钢宏兴	800,000,000.00	2012-1-4	2022-1-3	否
集团担保	酒钢宏兴	410,000,000.00	2011-12-21	2021-12-21	否
集团担保	酒钢宏兴	200,000,000.00	2013-3-29	2021-12-4	否
集团担保	酒钢宏兴	200,000,000.00	2013-3-29	2021-12-3	否
集团担保	酒钢宏兴	300,000,000.00	2013-3-15	2021-12-2	否
集团担保	酒钢宏兴	500,000,000.00	2013-2-26	2021-12-1	否
集团担保	酒钢宏兴	170,000,000.00	2013-5-17	2021-12-1	否
集团担保	酒钢宏兴	250,000,000.00	2014-4-21	2015-4-16	否
集团担保	酒钢宏兴	851,572,560.90	2014-1-7	2015-1-6	否
集团担保	酒钢宏兴	200,000,000.00	2013-12-26	2014-12-25	否
集团担保	酒钢宏兴	334,546,363.21	2013-12-2	2014-12-1	否
集团担保	酒钢宏兴	304,133,057.46	2013-11-4	2014-11-3	否
集团担保	酒钢宏兴	304,133,057.46	2013-11-19	2014-11-3	否
集团担保	酒钢宏兴	888,068,527.80	2013-8-29	2014-8-28	否

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
集团担保	酒钢宏兴	547,439,503.44	2013-8-15	2014-8-15	否
集团担保	酒钢宏兴	608,266,114.93	2013-8-6	2014-8-5	否
集团担保	酒钢宏兴	100,000,000.00	2013-7-26	2014-7-25	否
集团担保	酒钢宏兴	143,000,000.00	2013-7-16	2014-7-16	否
集团担保	酒钢宏兴	250,000,000.00	2013-7-15	2014-7-15	否
集团担保	酒钢宏兴	1,158,411,000.00	2011-7-14	2014-7-13	否

(2) 关联方资金情况

资金存放方	被存放单位	期末存放金额	本期利息收入	说明
酒钢宏兴	财务公司	1,488,913,388.47	10,524,185.85	
合计		1,488,913,388.47	10,524,185.85	

(3) 关联方借款情况

借款单位	贷款方	年利率	借款金额	借款起始日	借款终止日
酒钢宏兴	财务公司	4.20%	200,000,000.00	2013年12月26日	2014年12月25日

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
东兴铝业	43,049,830.67		15,018,856.88	
吉瑞再生	17,759,725.33			
长虹焊接	27,841,003.85		25,363,918.67	
中兴铁路	8,636,997.51		5,301,246.05	
兴安民爆	162,338.01			
天元煤电	71,726.43		71,726.43	
中天置业	32,090.09		19,511.80	
紫玉酒店	4,370.01		12,506.40	
合计	97,558,081.90		45,787,766.23	
应收票据:				
东兴铝业	10,000,000.00			
宏丰实业	6,400,000.00		13,750,000.00	
酒钢集团	3,800,000.00		68,550,000.00	

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西部重工	100,000.00			
合计	20,300,000.00		82,300,000.00	
预付款项:				
吉瑞再生	2,675,491.82			
上海华昌源			7,717,543.02	
合计	2,675,491.82		7,717,543.02	
其他应收款:				
紫玉酒店	6,172.59			
宏联自控			135,120.49	
华泰矿业			4,400,736.29	
合计	6,172.59		4,535,856.78	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:		
酒钢集团	105,318,686.65	43,390,167.62
明泰实业	70,947,911.23	
筑诚工程	56,140,816.86	34,556,016.80
天工矿业	47,850,855.58	18,537,248.33
冶金建设	45,606,103.05	53,092,745.29
庆华矿产	43,060,674.19	28,819,136.05
科力耐材	1,389,284.12	31,856,971.19
龙泰集团	26,256,019.56	81,766,682.80
吉瑞再生		28,283,792.88
宏成环保	18,711,744.42	16,281,762.75
西部重工	1,629,928.90	22,095,796.42
宏丰实业	6,911,304.19	18,898,827.85
吉安保险	1,689,381.47	1,687,961.47
宏联自控	1,483,939.13	
宏晟电热	246,905.10	
宏运客运	167,042.00	991,374.10
华泰矿业	71,992.36	
宏达建材		829,607.18
聚东房地产		50,000.00

项目名称	期末数	年初数
兴安民爆		5,857,488.94
合计	427,482,588.81	386,995,579.67
预收账款:		
上海聚嘉源	5,683,877.55	6,676,690.40
龙泰集团	2,429,755.41	
冶金建设	2,153,378.74	1,439,352.36
西部重工	21,146.34	1,673,634.93
科力耐材	231,339.61	
庆华矿产	160,954.00	160,954.00
宏丰实业	260,388.91	691,040.90
宏达建材	11.31	672,994.37
宏联自控	974.50	
新洲矿业	619.00	1,237.00
盈都制品	1,220,027.22	1,220,027.22
合计	12,162,472.59	12,535,931.18
其他应付款:		
龙泰集团	8,154,350.01	14704108.96
宏丰实业	3,553,489.32	696,383.80
宏成环保	683,046.00	683,046.00
冶金建设	644,695.00	2,849,395.00
宏运客运	169,906.15	49,475.00
紫玉酒店		66,990.00
兴安民爆		54,405.01
龙诚工贸		9,923,172.94
宏晟电热		30,000.00
合计	13,205,486.48	29,056,976.71

九、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1]: 账龄组合	162,352,055.27	5.87	7,133,044.97	4.39
[组合 2]: 关联方组合	2,603,696,029.81	94.13		
组合小计	2,766,048,085.08	100.00	7,133,044.97	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,766,048,085.08		7,133,044.97	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1]: 账龄组合	119,058,645.41	5.77	5,415,359.16	4.55
[组合 2]: 关联方组合	1,944,737,738.40	94.23		
组合小计	2,063,796,383.81	100.00	5,415,359.16	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,063,796,383.81		5,415,359.16	

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,530,360,824.16	91.71	1,898,388,838.85	92.21
1 至 2 年	204,577,104.92	7.42	153,053,342.28	7.44
2 至 3 年	20,513,961.79	0.74	6,910,592.69	0.34
3 至 4 年	3,463,149.24	0.13	28,250.83	0.01
4 年以上				
合 计	2,758,915,040.11	100.00	2,058,381,024.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			年初数		
	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	158,282,232.75	97.49	4,748,466.99	116,717,832.62	98.03	3,501,534.98
1 至 2 年	1,836,338.67	1.13	367,267.73	531,985.04	0.45	106,396.97
2 至 3 年	432,347.20	0.27	216,173.60			
3 至 4 年				7,002.70	0.01	5,602.16
4 年以上	1,801,136.65	1.11	1,801,136.65	1,801,825.05	1.51	1,801,825.05
合 计	162,352,055.27	100.00	7,133,044.97	119,058,645.41	100.00	5,415,359.16

③ 本公司无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(5) 本报告期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		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
酒钢集团			60,351,163.18	
合 计			60,351,163.18	

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
----	--------	----	----	----------------

1	关联方	1,233,823,300.97	1 年以内	44.72
2	关联方	361,570,663.97	1 年以内	13.11
3	关联方	305,359,726.04	1 年以内	11.07
4	关联方	144,115,004.47	1 年以内	5.22
5	关联方	115,771,810.95	1 年以内	4.20
合 计		2,160,640,506.40		78.32

(7) 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 (%)
昕昊达	本公司子公司	1,233,823,300.97	44.61
嘉利汇	本公司子公司	361,570,663.97	13.07
无锡博创	本公司子公司	305,359,726.04	11.04
嘉利泰	本公司子公司	144,115,004.47	5.21
佛山博瑞	本公司子公司	115,771,810.95	4.19
嘉利鑫	本公司子公司	70,828,427.80	2.56
宏兴矿业	本公司子公司	65,414,015.57	2.36
嘉利华	本公司子公司	65,155,462.77	2.36
嘉利兴	本公司子公司	47,647,533.02	1.72
东兴铝业	受同一控股股东控制	41,861,082.41	1.51
吉瑞再生	受同一控股股东控制	39,661,050.58	1.43
科力耐材	受同一控股股东控制	31,992,035.10	1.16
嘉利隆	本公司子公司	25,390,865.54	0.92
天亨矿业	本公司子公司	21,766,407.22	0.79
嘉利诚	本公司子公司	11,900,915.85	0.43
中兴铁路	受同一控股股东控制	8,636,997.51	0.31
西部重工	受同一控股股东控制	6,319,569.31	0.23
嘉利源	本公司子公司	3,985,331.55	0.14
海安商贸	本公司子公司	1,797,388.93	0.06
榆中钢铁	本公司子公司	221,057.54	0.01
兴安民爆	受同一控股股东控制	216,743.02	0.01
天元煤电	受同一控股股东控制	71,726.43	

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
天工矿业	受同一控股股东控制	53,755.71	
龙泰集团	受同一控股股东控制	40,812.20	
中天置业	受同一控股股东控制	32,090.09	
宏成环保	受同一控股股东控制	24,141.69	
酒钢集团	本公司控股股东	15,103.06	
紫玉酒店	受同一控股股东控制	13,717.70	
宏丰实业	受同一控股股东控制	5,559.01	
筑诚工程	受同一控股股东控制	3,733.80	
合计		2,603,696,029.81	94.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合 1]: 账龄组合	142,585,420.14	14.75	11,926,008.71	8.36
[组合 2]: 关联方组合	824,358,797.97	85.25		
组合小计	966,944,218.11	100.00	11,926,008.71	1.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	966,944,218.11		11,926,008.71	

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
[组合 1]: 账龄组合	124,895,279.69	13.33	9,294,791.60	7.44
[组合 2]: 关联方组合	811,857,196.77	86.67		
组合小计	936,752,476.46	100.00	9,294,791.60	0.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	936,752,476.46		9,294,791.60	

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	509,163,558.13	53.31	554,331,130.58	59.77
1 至 2 年	288,560,707.19	30.22	15,042,205.95	1.62
2 至 3 年	2,088,914.07	0.22	356,944,291.35	38.49
3 至 4 年	154,484,472.34	16.18	459,496.61	0.05
4 年以上	720,557.67	0.07	680,560.37	0.07
合 计	955,018,209.40	100.00	927,457,684.86	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			年初数		
	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	126,668,377.37	88.84	3,800,051.32	111,651,054.28	89.39	3,349,531.62
1 至 2 年	6,272,123.71	4.40	1,254,424.74	4,618,971.84	3.70	923,794.37
2 至 3 年	4,177,828.14	2.93	2,088,914.07	6,288,582.71	5.04	3,144,291.36
3 至 4 年	3,422,361.72	2.40	2,737,889.37	2,297,483.06	1.84	1,837,986.45
4 年以上	2,044,729.20	1.43	2,044,729.20	39,187.80	0.03	39,187.80
合 计	142,585,420.14	100.00	11,926,008.71	124,895,279.69	100.00	9,294,791.60

- ③ 本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款
- (4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况
- (5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	关联方	388,419,793.12	1 年以内、1-2 年	40.17
2	关联方	325,030,000.01	1 年以内、1-2 年	33.61
3	非关联方	67,441,941.67	1 年	6.97
4	关联方	66,000,000.00	1 年	6.83
5	非关联方	37,635,535.65	1 年	3.89
合 计		884,527,270.45		91.47

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
昕昊达	本公司子公司	388,419,793.12	40.67
天亨矿业	本公司子公司	325,030,000.01	34.03
天泽矿业	本公司子公司	66,000,000.00	6.91
酒钢集团	本公司控股股东	26,832,053.77	2.81
宏兴矿业	本公司子公司	17,221,525.10	1.80
嘉利汇	本公司子公司	607,397.78	0.06
西部重工	受同一控股股东控制	95,511.00	0.01
紫玉酒店	受同一控股股东控制	73,162.59	0.01
科力耐材	受同一控股股东控制	42,272.10	
东兴铝业	受同一控股股东控制	20,170.00	
筑诚工程	受同一控股股东控制	8,550.00	
宏丰实业	受同一控股股东控制	6,600.00	
宏达建材	受同一控股股东控制	1,762.50	
合 计		824,358,797.97	86.30

- (8) 本公司无终止确认的其他应收款情况
- (9) 本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况

3、长期股权投资

- (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,400,522,792.75	8,000,000.00	28,000,000.00	3,380,522,792.75
对合营企业投资				
对联营企业投资	80,275,504.55			80,275,504.55
其他股权投资	251,175,584.13	4,301,126.91		255,476,711.04
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,731,973,881.43	12,301,126.91	28,000,000.00	3,716,275,008.34

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
翼钢	成本法	403,216,792.75	403,216,792.75		403,216,792.75
榆钢	成本法	800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00
昕昊达	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
嘉利晟	成本法	262,690,000.00	262,690,000.00		262,690,000.00
嘉利汇	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
嘉利隆	成本法	343,616,000.00	343,616,000.00		343,616,000.00
嘉利鑫	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
华利源	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
嘉利晋	成本法	59,000,000.00	59,000,000.00		59,000,000.00
河西商贸	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
嘉利源	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
东晟物流	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
嘉利泰	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
嘉利兴	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
天泽矿业	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
天亨矿业	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
宏兴矿业	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
酒钢盈都	成本法	40,800,000.00	31,175,584.13	-28,000,000.00	3,175,584.13
陕西物流	成本法	100,000,000.00	92,000,000.00	8,000,000.00	100,000,000.00
嘉利华	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
宁夏钢铁	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
佛山博瑞	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
无锡博创	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
天津博泰	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
海安商贸	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合肥嘉利诚	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
陇南矿业	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
兴安民爆	权益法	34,677,900.00	80,275,504.55	4,301,126.91	84,576,631.46
财务公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
合 计		3,704,000,692.75	3,731,973,881.43	-15,698,873.09	3,716,275,008.34

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
翼钢	90.00	90.00				
榆钢	100.00	100.00				
昕昊达	100.00	100.00				
嘉利晟	100.00	100.00				
嘉利汇	100.00	100.00				
嘉利隆	100.00	100.00				
嘉利鑫	100.00	100.00				
华利源	100.00	100.00				
嘉利晋	97.38	97.38				
河西商贸	100.00	100.00				
嘉利源	100.00	100.00				
东晟物流	50.00		经营方式改变			
嘉利泰	100.00	100.00				
嘉利兴	100.00	100.00				
天泽矿业	100.00	100.00				
天亨矿业	100.00	100.00				
宏兴矿业	100.00	100.00				
酒钢盈都	51.00	51.00	进入清算期			
陕西物流	100.00	100.00				
嘉利华	100.00	100.00				
宁夏钢铁	55.00	55.00				
佛山博瑞	100.00	100.00				
无锡博创	100.00	100.00				
天津博泰	100.00	100.00				
海安商贸	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
合肥嘉利诚	100.00	100.00				
陇南矿业	100.00	100.00				
兴安民爆	40.00	40.00				
财务公司	20.00	20.00				
合计						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	41,192,092,848.17	28,688,793,048.00
其他业务收入	2,635,582,964.21	3,732,290,357.89
营业收入合计	43,827,675,812.38	32,421,083,405.89
主营业务成本	37,878,094,653.07	25,598,015,153.28
其他业务成本	2,561,255,294.24	3,760,233,040.11
营业成本合计	40,439,349,947.31	29,358,248,193.39

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁产品	40,941,407,597.77	37,606,704,826.57	28,125,210,938.31	25,045,596,676.84
焦化产品	207,527,592.29	219,567,765.76	301,822,852.48	292,779,540.07
动力产品	43,157,658.11	51,822,060.74	261,759,257.21	259,638,936.37
其他	2,635,582,964.21	2,561,255,294.24	3,732,290,357.89	3,760,233,040.11
合 计	43,827,675,812.38	40,439,349,947.31	32,421,083,405.89	29,358,248,193.39

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生铁	298,215.43	293,562.16	255,919,355.02	256,453,889.64
焦炭	363,234.53	352,914.05	88,969,195.93	88,128,495.82
化产	207,164,357.76	219,214,851.71	212,853,656.55	204,651,044.25
动力	43,157,658.11	51,822,060.74	261,759,257.21	259,638,936.37
钢坯	26,766,152,361.52	26,765,755,651.13	15,080,252,690.65	15,079,383,640.92
板材	1,366,824,676.31	1,014,864,849.53	1,181,911,518.30	816,369,698.75

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线材	1,021,437,666.13	773,564,415.71	955,502,330.21	677,170,294.17
棒材	2,619,261,704.07	2,003,256,814.17	2,405,217,902.25	1,654,027,321.96
卷板	3,530,751,716.82	2,657,668,773.94	3,246,833,911.42	2,319,021,037.25
不锈钢	5,636,681,257.49	4,391,300,759.93	4,999,573,230.46	4,243,170,794.15
其他	2,635,582,964.21	2,561,255,294.24	3,732,290,357.89	3,760,233,040.11
合 计	43,827,675,812.38	40,439,349,947.31	32,421,083,405.89	29,358,248,193.39

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年	27,594,140,453.11	62.96
2013 年	16,960,108,668.02	52.31

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,301,126.91	9,989,097.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
合 计		

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	增减变动原因
兴安民爆	4,301,126.91	9,989,097.97	

6、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项 目	本期数	上年同期数
净利润	398,745,787.97	633,488,014.18
加：资产减值准备	4,348,902.91	588,848.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	383,268,102.67	1,115,668,468.94
无形资产摊销	34,952,109.14	35,753,985.92
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少		
预提费用增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-131,125.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	731,469,300.76	-382,098,699.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,301,126.91	-9,989,097.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,690,902.09	
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）	957,064,317.08	-695,124,239.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	442,027,051.53	-2,815,668,251.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-619,256,066.39	1,272,529,763.46
其他	13,519,636.28	-61,038,802.03
经营活动产生的现金流量净额	2,411,397,791.56	-905,890,008.95
（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	9,460,651,832.85	13,516,038,007.07
减：现金的年初余额	9,153,560,097.99	7,986,789,438.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	307,091,734.86	5,529,248,569.06

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益	144,280.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,751,992.91	1,100,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		4,794,951.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,304,932.03	-581,392.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	11,201,204.99	5,313,559.20
减：非经常性损益的所得税影响数	1,999,592.27	938,757.89
非经常性损益净额	9,201,612.72	

项 目	本期数	上年同期数
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	231,414.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,970,198.66	4,374,801.31

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.9792	-0.0514	-0.0514
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.0343	-0.0528	-0.0528

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

本期预付账款较年初减少 56.40%，主要为公司前期预付款本期进行结算所致；
本期存货较年初减少 21.17%，主要为公司通过强化存货管理，加快存货周转，
导致期末库存较年初大幅减少；

本期工程物资较年初减少 75.51%，主要为工程物资领用减少所致；

本期应交税费较年初增加 67.63%，主要为本期为降低存货资金占用，减少原材料采购，增值税进项税额减少所致；

本期一年内到期的非流动负债较年初增加 245.91%，主要为公司应付债券将于一年内到期；

本期其他流动负债较年初增加 186.17%，主要为经营性费用尚未结算所致；

本期财务费用较上期增加 78.78%，主要因贷款利率上升及美元贷款汇率上升所致。

十、备查文件目录

- 1、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务;
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公告披露所有的文件正文及原件。

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
二〇一四年八月三日

