

南京南钢产业发展有限公司

模拟财务报表审计报告

天衡审字（2019）02395 号



0000201912000130

报告文号：天衡审字[2019]02395号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2019）02395 号

南京南钢产业发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的南京南钢产业发展有限公司（以下简称“南钢发展公司”）按照本模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括2019年8月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2019年1-8月、2018年度、2017年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的南钢发展公司模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了南钢发展公司2019年8月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的模拟合并及母公司财务状况以及2019年1-8月、2018年度、2017年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南钢发展公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关联方交易

相关信息披露详见南钢发展公司模拟财务报表附注八、5（1）。

1、事项描述

如模拟财务报表附注八、5（1）所述，南钢发展公司2019年1-8月、2018年度、2017年

度分别向关联方采购商品和接受劳务1,165,995.99万元、1,523,230.43万元、539,169.02万元；2019年1-8月、2018年度、2017年度分别向关联方销售商品及提供劳务2,285,334.94万元、2,906,716.04万元、1,218,785.36万元。关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对模拟财务报表的公允反映产生重要影响，因此关联方交易识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对关联方交易，我们所执行的审计程序主要包括：

（1）检查了关联方交易的相关协议、审批流程，分析协议条款的主要内容是否符合商业惯例，了解交易定价采用的方法并判断定价是否公允；

（2）检查了关联方交易的支持性文件，如销售协议、发票、出库单、运输单以及收款单据等相关文件是否真实、相符。

（3）复核关联方交易的会计处理和披露的恰当性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估南钢发展公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南钢发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南钢发展公司的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南钢发展公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南钢发展公司不能持续经营。

（五）评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就南钢发展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对模拟财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、审计报告用途

我们提醒报表使用者关注模拟财务报表附注二关于编制基础的说明。本审计报告仅供南京钢铁股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送发行股份购买资产事宜使用。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈建忠



中国注册会计师：

吴丹



模拟合并资产负债表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	2,062,665,007.27	1,253,676,092.12	1,081,048,913.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	989,173,211.39		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3		57,222,535.91	14,284,458.56
衍生金融资产				
应收票据	五、4	1,776,632,835.58	1,917,068,337.42	1,640,085,971.96
应收账款	五、5	1,977,910,769.50	1,174,734,377.88	1,703,998,383.91
应收款项融资				
预付款项	五、6	3,798,005,515.45	5,178,915,299.86	2,595,455,444.75
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、7	491,300,867.89	422,870,498.43	433,073,823.16
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、8	1,942,720,814.53	1,690,537,903.80	849,118,828.70
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	73,154,947.32	589,163,442.72	86,087,982.94
流动资产合计		13,111,563,968.73	12,284,188,488.14	8,403,153,807.25
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	五、10		12,000,000.00	10,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五、11			
长期股权投资	五、12	634,386,900.97	561,358,173.92	222,793,159.67
其他权益工具投资	五、13	12,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、14	9,437,233,552.95	9,110,998,827.24	10,851,771,659.52
在建工程	五、15	835,439,822.18	873,472,982.08	442,983,699.50
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、16	443,360,363.36	454,205,031.99	470,935,910.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,590,897.03	2,342,114.80	2,520,763.73
递延所得税资产	五、17	231,331,283.30	294,225,247.62	415,782,584.11
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,596,342,819.79	11,308,602,377.65	12,416,787,776.59
资产总计		24,707,906,788.52	23,592,790,865.79	20,819,941,583.84

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、18	3,761,240,275.72	2,449,855,186.15	2,160,088,051.72
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	五、19	29,198,437.90		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20		-	6,805,794.05
衍生金融负债				
应付票据	五、21	2,054,881,736.06	1,066,740,635.72	830,561,379.91
应付账款	五、22	3,353,694,351.15	5,356,013,596.94	3,126,082,518.25
预收款项	五、23	2,405,302,434.45	1,640,184,345.49	1,678,568,540.20
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、24	458,223,241.21	311,248,006.43	332,762,318.66
应交税费	五、25	106,450,611.11	341,962,728.02	166,022,925.81
其他应付款	五、26	1,775,568,579.30	1,693,508,663.50	1,105,012,695.89
其中：应付利息		24,752,741.19	11,633,446.98	18,114,392.38
应付股利		1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	766,034,743.30
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、27	22,000,000.00	859,900,000.00	56,670,000.00
其他流动负债	五、28	218,554,063.42	271,285,510.49	389,793,392.56
流动负债合计		14,185,113,721.32	13,990,698,672.74	9,852,367,617.05
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、29	97,000,000.00	38,000,000.00	718,762,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、30	1,051,100.00	1,349,000.00	-
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、31	40,821,493.68	71,574,793.07	71,389,418.79
递延收益	五、32	104,323,499.87	33,070,133.16	78,568,333.15
递延所得税负债	五、17	1,268,699.41	13,507,905.86	
其他非流动负债				
非流动负债合计		244,464,792.96	157,501,832.09	868,719,751.94
负债合计		14,429,578,514.28	14,148,200,504.83	10,721,087,368.99
所有者权益：				
实收资本	五、33	2,476,000,000.00	2,476,000,000.00	3,019,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、34	2,111,032,565.18	2,111,032,565.18	2,576,046,669.50
减：库存股				
其他综合收益	五、35	-10,603,508.51	-13,390,675.98	-13,499,982.82
专项储备	五、36	2,991,120.73	7,800,879.17	10,078,579.59
盈余公积	五、37	521,603,833.00	521,603,833.00	400,460,791.89
一般风险准备				
未分配利润	五、38	5,150,445,688.91	4,312,540,692.41	4,083,611,406.80
归属于母公司所有者权益合计		10,251,469,699.31	9,415,587,293.78	10,075,697,464.96
少数股东权益		26,858,574.93	29,003,067.18	23,156,749.89
所有者权益合计		10,278,328,274.24	9,444,590,360.96	10,098,854,214.85
负债和所有者权益总计		24,707,906,788.52	23,592,790,865.79	20,819,941,583.84

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

模拟合并利润表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-8月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		34,116,679,328.49	44,165,718,635.64	19,455,936,048.67
其中：营业收入	五、39	34,116,679,328.49	44,165,718,635.64	19,455,936,048.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		33,408,689,102.95	42,334,761,567.56	18,478,987,275.49
其中：营业成本	五、39	32,475,172,049.56	41,116,914,450.61	17,658,182,864.46
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、40	75,595,656.33	173,048,118.11	118,862,781.10
销售费用	五、41	156,759,783.81	213,175,968.76	159,799,324.51
管理费用	五、42	299,993,702.63	347,426,662.72	319,291,500.54
研发费用	五、43	110,308,691.09	102,565,416.89	60,293,502.65
财务费用	五、44	290,859,219.53	381,630,950.47	162,557,302.23
其中：利息费用		198,644,148.84	256,951,050.85	222,915,897.42
利息收入		9,333,601.31	20,433,064.66	30,893,959.63
加：其他收益	五、45	126,567,419.29	143,676,122.02	112,072,192.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	109,328,026.35	209,634,970.62	128,060,209.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,326,869.86	14,964,520.97	7,943,188.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	55,933,676.48	47,402,184.19	-19,743,790.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-6,306,497.53		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-24,300,073.25	-38,541,070.28	-3,551,316.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	2,900,326.45	9,694,578.08	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		972,113,303.33	2,202,823,852.71	1,193,786,068.64
加：营业外收入	五、51	1,218,297.03	4,897,155.46	2,243,070.56
减：营业外支出	五、52	32,620,877.84	99,998,525.31	111,496,945.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		940,710,722.52	2,107,722,482.86	1,084,532,193.86
减：所得税费用	五、53	104,369,215.58	446,774,253.63	125,923,394.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		836,341,506.94	1,660,948,229.23	958,608,799.05
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		836,341,506.94	1,660,948,229.23	958,608,799.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润		837,904,996.50	1,658,766,724.67	956,062,049.16
2.少数股东损益		-1,563,489.56	2,181,504.56	2,546,749.89
六、其他综合收益的税后净额	五、54	2,787,167.47	109,306.84	-5,930,658.86
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,787,167.47	109,306.84	-5,930,658.86
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,787,167.47	109,306.84	-5,930,658.86
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			-	344,533.88
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）其他债权投资公允价值变动				
（6）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（7）其他债权投资信用减值准备				
（8）现金流量套期储备				
（9）外币财务报表折算差额		2,787,167.47	109,306.84	-6,275,192.74
（10）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		839,128,674.41	1,661,057,536.07	952,678,140.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		840,692,163.97	1,658,876,031.51	950,131,390.30
归属于少数股东的综合收益总额		-1,563,489.56	2,181,504.56	2,546,749.89

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

模拟合并现金流量表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-8月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		24,542,835,283.48	37,219,183,213.55	13,555,944,159.48
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		233,542,212.18	245,590,736.75	197,678,876.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	155,091,920.39	64,400,379.40	493,114,876.20
经营活动现金流入小计		24,931,469,416.05	37,529,174,329.70	14,246,737,911.85
购买商品、接受劳务支付的现金		23,418,830,726.08	34,203,885,018.19	14,033,172,916.14
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		630,490,398.99	1,126,054,479.47	877,378,503.63
支付的各项税费		499,629,609.26	902,949,423.32	626,450,961.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(2)	254,437,537.54	247,025,546.41	514,321,494.58
经营活动现金流出小计		24,803,388,271.87	36,479,914,467.39	16,051,323,875.82
经营活动产生的现金流量净额		128,081,144.18	1,049,259,862.31	-1,804,585,963.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		55,085,751.60	29,589,408.72	380,527,694.93
取得投资收益收到的现金		15,085,779.99	884,461.21	2,256,622.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,837,210.92	246,319,273.09	736,150.55
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	五、55(3)	842,951,631.81	1,290,426,838.95	-
投资活动现金流入小计		918,960,374.32	1,567,219,981.97	383,520,468.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,711,456.35	708,492,711.59	174,439,140.57
投资支付的现金		54,695,924.00	14,824,830.25	58,193,254.02
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、55(4)	887,000,000.00	2,116,699,492.63	33,180,000.00
投资活动现金流出小计		1,099,407,380.35	2,840,017,034.47	265,812,394.59
投资活动产生的现金流量净额		-180,447,006.03	-1,272,797,052.50	117,708,073.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		60,000.00	400,000.00	3,768,876,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000.00	400,000.00	18,876,900.00
取得借款收到的现金		8,587,374,086.39	9,834,159,591.23	12,642,795,002.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55(5)	-	482,265,578.00	1,178,897.80
筹资活动现金流入小计		8,587,434,086.39	10,316,825,169.23	16,412,850,799.80
偿还债务支付的现金		8,129,205,673.05	9,500,645,810.33	13,409,679,410.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,530,464.33	536,398,249.63	396,982,892.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		648,054.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(6)	173,071,350.00	828,301.89	519,873,138.08
筹资活动现金流出小计		8,413,807,487.38	10,037,872,361.85	14,326,535,441.69
筹资活动产生的现金流量净额		173,626,599.01	278,952,807.38	2,086,315,358.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,444,046.81	20,401,442.33	-45,185,887.53
五、现金及现金等价物净增加额		99,816,690.35	75,817,059.52	354,251,580.48
加：期初现金及现金等价物余额		678,814,737.51	602,997,677.99	248,746,097.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、56(2)	778,631,427.86	678,814,737.51	602,997,677.99

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-9月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	2,476,000,000.00	-	-	-	2,111,032,565.18	-	-13,390,675.98	7,800,879.17	521,603,833.00	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,476,000,000.00	-	-	-	2,111,032,565.18	-	-13,390,675.98	7,800,879.17	521,603,833.00	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,787,167.47	-4,809,758.44	-	-
（一）综合收益总额							2,787,167.47			
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,476,000,000.00	-	-	-	2,111,032,565.18	-	-10,603,508.51	2,991,120.73	521,603,833.00	-

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀



模拟合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京南钢产业发展有限公司												单位：人民币元
项 目		2018年度										
		归属于母公司所有者权益										
实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债										其他
3,019,000,000.00	-	-	2,576,046,669.50	-	-13,499,982.82	10,078,579.59	400,460,791.89	-	4,083,611,406.80	23,156,749.89	10,098,854,214.85	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,019,000,000.00	-	2,576,046,669.50	-	-13,499,982.82	10,078,579.59	400,460,791.89	-	4,083,611,406.80	23,156,749.89	10,098,854,214.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-543,000,000.00	-	-465,014,104.32	-	109,306.84	-2,277,700.42	121,143,041.11	-	228,929,285.61	5,846,317.29	-654,263,853.89	
（一）综合收益总额					109,306.84				1,658,766,724.67	2,181,504.56	1,661,057,536.07	
（二）所有者投入和减少资本	-543,000,000.00	-	-465,014,104.32	-	-	-	-54,481,619.64	-	-371,100,088.60	3,664,812.73	-1,429,930,999.83	
1、股东投入的普通股			-828,301.89							400,000.00	-428,301.89	
2、其他权益工具持有者投入资本											-	
3、股份支付计入所有者权益的金额											-	
4、其他	-543,000,000.00	-	-464,185,802.43	-		-	-54,481,619.64		-371,100,088.60	3,264,812.73	-1,429,502,697.94	
（三）利润分配											-883,112,689.71	
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											-883,112,689.71	
4、其他											-	
（四）所有者权益内部结转											-	
1、资本公积转增资本（或股本）											-	
2、盈余公积转增资本（或股本）											-	
3、盈余公积弥补亏损											-	
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5、其他综合收益结转留存收益											-	
6、其他											-	
（五）专项储备											-	
1、本期提取											-2,277,700.42	
2、本期使用											139,704,651.05	
（六）其他											-141,982,351.47	
四、本期末余额	2,476,000,000.00	-	2,111,032,565.18	-	-13,390,675.98	7,800,879.17	521,603,833.00	-	4,312,540,692.41	29,003,067.18	9,444,590,360.96	
主管会计工作负责人：梅家秀												
法定代表人：第一新												
会计机构负责人：梅家秀												

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

模拟合并所有者权益变动表（续）

2017年度												
项 目	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	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,850,000,000.00			-4,953,330.50		-7,569,323.96	12,320,972.28	307,375,969.80		1,733,100.00	5,813,671,370.39	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,850,000,000.00	-	-	-4,953,330.50	-	-7,569,323.96	12,320,972.28	307,375,969.80	-	1,733,100.00	5,813,671,370.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,169,000,000.00	-	-	2,581,000,000.00	-	-5,930,658.86	-2,242,392.69	93,084,822.09	-	21,423,619.89	4,285,182,844.46	
（一）综合收益总额						-5,930,658.86				956,082,049.16	952,678,140.19	
（二）所有者投入和减少资本	1,169,000,000.00	-	-	2,581,000,000.00	-	-	-	-	-	18,876,900.00	3,768,876,900.00	
1、股东投入的普通股	1,169,000,000.00			2,581,000,000.00						18,876,900.00	3,768,876,900.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	93,084,822.09	-	-527,214,625.13	-434,129,803.04	
1、提取盈余公积								93,084,822.09		-93,084,822.09		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他										-434,129,803.04	-434,129,803.04	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-2,242,392.69	-	-	-	-2,242,392.69	
1、本期提取							112,987,163.37				112,987,163.37	
2、本期使用							-115,229,556.06				-115,229,556.06	
（六）其他												
四、本期期末余额	3,019,000,000.00	-	-	2,576,046,669.50	-	-13,499,982.82	10,078,579.59	400,460,791.89	-	23,156,749.89	10,098,854,214.85	

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目

2017年度

所有者权益合计

所有者权益合计

归属于母公司所有者权益

未分配利润

一般风险准备

盈余公积

专项储备

其他综合收益

库存股

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

未分配利润

所有者权益合计

一、上年期末余额

1,850,000,000.00

-4,953,330.50

-7,569,323.96

12,320,972.28

307,375,969.80

1,733,100.00

5,813,671,370.39

5,813,671,370.39

加：会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年期初余额

1,850,000,000.00

-

-

-4,953,330.50

-

-7,569,323.96

12,320,972.28

307,375,969.80

-

1,733,100.00

5,813,671,370.39

5,813,671,370.39

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

1,169,000,000.00

-

-

2,581,000,000.00

-

-5,930,658.86

-2,242,392.69

93,084,822.09

-

21,423,619.89

4,285,182,844.46

4,285,182,844.46

（一）综合收益总额

-5,930,658.86

956,082,049.16

952,678,140.19

952,678,140.19

（二）所有者投入和减少资本

1,169,000,000.00

-

-

2,581,000,000.00

-

-

-

-

-

-

3,768,876,900.00

3,768,876,900.00

1、股东投入的普通股

1,169,000,000.00

2,581,000,000.00

18,876,900.00

3,768,876,900.00

3,768,876,900.00

2、其他权益工具持有者投入资本

3、股份支付计入所有者权益的金额

4、其他

（三）利润分配

-

-

-

-

-

-

-

93,084,822.09

-

-527,214,625.13

-434,129,803.04

-434,129,803.04

1、提取盈余公积

93,084,822.09

-93,084,822.09

2、提取一般风险准备

3、对所有者（或股东）的分配

4、其他

-434,129,803.04

-434,129,803.04

-434,129,803.04

（四）所有者权益内部结转

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

1、资本公积转增资本（或股本）

2、盈余公积转增资本（或股本）

3、盈余公积弥补亏损

4、设定受益计划变动额结转留存收益

5、其他综合收益结转留存收益

6、其他

（五）专项储备

-

-

-

-

-

-

-2,242,392.69

-

-

-2,242,392.69

-2,242,392.69

-2,242,392.69

1、本期提取

112,987,163.37

112,987,163.37

112,987,163.37

112,987,163.37

2、本期使用

-115,229,556.06

-115,229,556.06

-115,229,556.06

-115,229,556.06

（六）其他

四、本期期末余额

3,019,000,000.00

-

-

2,576,046,669.50

-

-13,499,982.82

10,078,579.59

400,460,791.89

-

23,156,749.89

10,098,854,214.85

10,098,854,214.85

法定代表人：第一

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

资产负债表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		369,363,206.52	83,762,716.24	189,346,973.96
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		9,482,753.48	6,536,200.47	32,320,864.07
应收账款	十二、1	3,781,410.57	142,653,115.45	4,744,991.90
应收款项融资				
预付款项		56,517,649.91	9,421,286.38	10,879,383.17
其他应收款	十二、2	305,444,068.20	254,702,363.25	285,947,421.55
其中：应收利息				
应收股利				
存货		44,792,395.60	49,450,619.50	44,664,606.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		302,777,294.31	403,133,823.87	2,763,501.72
流动资产合计		1,092,158,778.59	949,660,125.16	570,667,742.48
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	3,757,605,400.51	2,681,065,484.97	2,389,484,455.90
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		7,009,849,213.71	6,710,747,320.11	8,500,788,093.72
在建工程		673,754,292.38	749,096,904.85	298,057,204.85
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		425,103,137.02	419,718,739.87	428,231,705.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			-	174,281.92
递延所得税资产		24,840,149.19	107,670,004.46	193,704,758.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,891,152,192.81	10,668,298,454.26	11,810,440,500.24
资产总计		12,983,310,971.40	11,617,958,579.42	12,381,108,242.72

公司法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

资产负债表（续）

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款			-	10,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		391,016,174.65	221,881,934.74	437,045,982.76
应付账款		593,321,304.14	736,166,049.29	759,745,453.21
预收款项		1,661,304,157.19	730,898,663.00	1,321,681,656.35
应付职工薪酬		270,065,885.14	177,093,796.54	207,450,817.27
应交税费		20,010,276.03	223,024,443.45	105,937,478.46
其他应付款		1,885,388,660.54	1,790,799,396.53	1,051,012,764.96
其中：应付利息		4,728,315.44	4,182,270.21	4,135,260.98
应付股利		1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	766,034,743.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		22,000,000.00	2,000,000.00	-
其他流动负债		70,314,093.99	83,699,995.68	269,692,864.96
流动负债合计		4,913,420,551.68	3,965,564,279.23	4,162,567,017.97
非流动负债：				
长期借款		97,000,000.00	38,000,000.00	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		17,834,166.72	23,186,799.98	67,664,999.97
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		114,834,166.72	61,186,799.98	67,664,999.97
负债合计		5,028,254,718.40	4,026,751,079.21	4,230,232,017.94
所有者权益：				
实收资本		2,476,000,000.00	2,476,000,000.00	3,019,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,116,779,065.92	2,116,779,065.92	2,581,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		424,052,819.59	424,052,819.59	302,909,778.48
未分配利润		2,938,224,367.49	2,574,375,614.70	2,247,966,446.30
所有者权益合计		7,955,056,253.00	7,591,207,500.21	8,150,876,224.78
负债和所有者权益总计		12,983,310,971.40	11,617,958,579.42	12,381,108,242.72

公司法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

利润表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-8月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、4	2,249,793,527.49	4,066,339,028.15	3,552,397,541.92
减：营业成本	十二、4	1,866,168,513.94	2,655,369,974.38	2,994,908,748.36
税金及附加		38,953,120.74	126,097,763.62	70,831,308.53
销售费用		2,932,050.28	4,897,171.31	1,641,358.65
管理费用		143,658,434.96	142,317,107.23	115,580,061.27
研发费用		2,834,615.42	2,021,254.92	2,357,982.00
财务费用		9,615,897.05	1,455,736.75	206,320.58
其中：利息费用		10,123,001.38	6,454,073.29	3,524,370.32
利息收入		607,323.67	5,530,680.40	8,005,659.31
加：其他收益		112,949,165.07	129,834,697.72	104,625,678.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	107,757,338.94	880,908,174.24	546,939,530.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,356,482.35	14,964,520.97	7,943,188.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		447,288.18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-591,905.72	-357,656.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,019,815.45	502,333.05	36,033,441.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		407,804,502.74	2,144,833,319.23	1,054,112,756.44
加：营业外收入		587,453.77	379,800.00	627,862.65
减：营业外支出		20,312,993.48	85,578,275.80	38,677,792.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		388,078,963.03	2,059,634,843.43	1,016,062,826.97
减：所得税费用		24,230,210.24	303,388,235.97	85,214,606.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,848,752.79	1,756,246,607.46	930,848,220.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,848,752.79	1,756,246,607.46	930,848,220.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-		-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-		-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.其他债权投资公允价值变动				
6.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
7.其他债权投资信用减值准备				
8.现金流量套期储备				
9.外币财务报表折算差额				
10.其他				
六、综合收益总额		363,848,752.79	1,756,246,607.46	930,848,220.86

公司法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

现金流量表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-8月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,915,581,944.20	2,435,631,017.17	323,110,918.85
收到的税费返还		100,181,951.11	116,558,764.40	92,874,645.62
收到其他与经营活动有关的现金		13,186,820.43	58,250,315.88	141,804,511.37
经营活动现金流入小计		2,028,950,715.74	2,610,440,097.45	557,790,075.84
购买商品、接受劳务支付的现金		356,326,796.35	1,341,443,850.18	3,129,766,550.13
支付给职工以及为职工支付的现金		296,907,113.15	618,369,825.94	528,033,086.64
支付的各项税费		236,167,392.39	621,113,540.16	333,252,717.78
支付其他与经营活动有关的现金		54,313,821.23	38,889,526.51	472,464,371.29
经营活动现金流出小计		943,715,123.12	2,619,816,742.79	4,463,516,725.84
经营活动产生的现金流量净额		1,085,235,592.62	-9,376,645.34	-3,905,726,650.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		38,569,083.99	3,750,000.00	-
取得投资收益收到的现金		13,260,666.92	700,730,245.17	539,063,863.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,799,449.20	210,658,762.24	671,209.78
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		403,662,136.99	150,546,900.00	
投资活动现金流入小计		461,291,337.10	1,065,685,907.41	539,735,073.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,533,526.76	458,270,666.61	151,530,091.63
投资支付的现金		1,073,680,000.00	115,700,000.00	104,602,459.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	574,351,772.95	-
投资活动现金流出小计		1,594,213,526.76	1,148,322,439.56	256,132,550.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,132,922,189.66	-82,636,532.15	283,602,522.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	3,750,000,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	40,000,000.00	72,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	440,000,000.00	3,822,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	10,000,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,162,226.04	344,865,247.21	167,070,054.80
支付其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流出小计		2,162,226.04	354,865,247.21	229,570,054.80
筹资活动产生的现金流量净额		77,837,773.96	85,134,752.79	3,592,929,945.20
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		30,151,176.92	-6,878,424.70	-29,194,182.03
加：期初现金及现金等价物余额		23,421,544.35	30,299,969.05	59,494,151.08
六、期末现金及现金等价物余额		53,572,721.27	23,421,544.35	30,299,969.05

公司法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

所有者权益变动表

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	2,476,000,000.00			2,116,779,065.92				424,052,819.59	2,574,375,614.70	7,591,207,500.21
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	2,476,000,000.00	-	-	2,116,779,065.92	-	-	-	424,052,819.59	2,574,375,614.70	7,591,207,500.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	363,848,752.79	363,848,752.79
（一）综合收益总额									363,848,752.79	363,848,752.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股										-
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										-
2、对所有者（或股东）的分配										-
3、其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、设定受益计划变动额结转留存收益										-
5、其他综合收益结转留存收益										-
6、其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										8,188,452.04
2、本期使用										-8,188,452.04
（六）其他										-
四、本期期末余额	2,476,000,000.00	-	-	2,116,779,065.92	-	-	-	424,052,819.59	2,938,224,367.49	7,955,056,253.00

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀



所有者权益变动表（续）

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	3,019,000,000.00			2,581,000,000.00				302,909,778.48	2,247,966,446.30	8,150,876,224.78
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	3,019,000,000.00	-	-	2,581,000,000.00	-	-	-	302,909,778.48	2,247,966,446.30	8,150,876,224.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-543,000,000.00	-	-	-464,220,934.08	-	-	-	121,143,041.11	326,409,168.40	-559,688,724.57
（一）综合收益总额									1,756,246,607.46	1,756,246,607.46
（二）所有者投入和减少资本	-543,000,000.00			-464,220,934.08	-	-	-	-54,481,619.64	-371,100,088.60	-1,432,802,642.32
1、股东投入的普通股										-
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他	-543,000,000.00			-464,220,934.08	-	-	-	175,624,660.75	-175,624,660.75	-
（三）利润分配										-
1、提取盈余公积								-54,481,619.64	-371,100,088.60	-1,432,802,642.32
2、对所有者（或股东）的分配								175,624,660.75	-1,058,737,350.46	-883,112,689.71
3、其他								175,624,660.75	-175,624,660.75	-
（四）所有者权益内部结转										-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、设定受益计划变动额结转留存收益										-
5、其他综合收益结转留存收益										-
6、其他										-
（五）专项储备										-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（六）其他										-
四、本期期末余额	2,476,000,000.00			2,116,779,065.92	-	-	-	424,052,819.59	2,574,375,614.70	7,591,207,500.21

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

法定代表人：黄一新



所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：南京南钢产业发展有限公司

项 目	2017年度						
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	1,850,000,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,850,000,000.00	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,169,000,000.00	-	-	2,581,000,000.00	-	-	-
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	1,169,000,000.00			2,581,000,000.00	-	-	-
1、股东投入的普通股	1,169,000,000.00			2,581,000,000.00			
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配	-			-	-	-	-
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备	-			-	-	-	-
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	3,019,000,000.00			2,581,000,000.00	-	-	-

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀



南京南钢产业发展有限公司

模拟财务报表附注

一、公司基本情况

南京南钢产业发展有限公司（以下简称本公司、公司）系南京钢铁联合有限公司（以下简称“南钢联合”）实施存续分立后新设公司，成立于 2009 年 9 月 27 日。根据南钢联合股东 2009 年 8 月 4 日作出的关于公司分立的决定，南钢联合实施存续分立。分立后存续公司“南钢联合”注册资本由 275,000.00 万元减至 90,000.00 万元，新设的本公司的注册资本为 185,000.00 万元，本公司和南钢联合均为南京南钢钢铁联合有限公司（以下简称“南京钢联”）的全资子公司。

南京钢铁股份有限公司（以下简称“南钢股份”）与南京钢联于 2009 年 11 月 19 日签署《关于南京钢铁股份有限公司向特定对象南京南钢钢铁联合有限公司发行股份购买资产协议》，南钢股份向南京钢联发行股份，购买其持有的本公司 100% 股权，交易价格以 2009 年 9 月 30 日为评估基准日的资产评估值为作价依据。本次交易构成重大资产重组，中国证监会于 2010 年 9 月 21 日以证监许可[2010]1303 号《关于核准南京钢铁股份有限公司向南京南钢钢铁联合有限公司发行股份购买资产的批复》核准本次重组。2010 年 10 月 9 日，南京钢联持有的本公司 100% 股权在南京市工商行政管理局办理完毕股权过户手续，股权持有人变更为南钢股份。

经南钢股份 2016 年度股东大会审议批准，南钢股份、公司、南京钢联、建信（北京）投资基金管理有限责任公司（以下简称“建信投资基金”）签署了《增资扩股协议》，南京钢联、建信投资基金共同对公司进行增资。建信投资基金增资 30 亿元人民币，其中 9.35 亿元计入公司注册资本、20.65 亿元计入公司资本公积；南京钢联增资 7.5 亿元人民币，其中 2.34 亿元计入公司注册资本、5.16 亿元计入公司资本公积。增资后，南钢股份、建信投资基金、南京钢联分别持有公司的股权比例为 61.28%、30.97%、7.75%。2017 年 3 月 31 日公司完成工商变更。

2018 年 2 月，南钢股份、南京钢联、建信投资基金审议通过了如下股东会决议：同意公司以存续方式分立为二个公司，分别为：继续存续的公司和拟新设的南京金江冶金炉料有限公

司(以下简称“金江炉料”)。公司分立后,存续的公司注册资本为人民币 247,600 万元;新设的金江炉料注册资本为人民币 54,300 万元。分立后,南钢股份、建信投资基金、南京钢联分别持有公司的股权比例为 61.28%、30.97%、7.75%。2018 年 4 月 25 日公司完成工商变更。

本公司统一社会信用代码号 91320100694613556M;经营范围:许可经营项目:无。一般经营项目:钢铁冶炼、钢材轧制(在存续公司的生产能力内生产经营);自产钢材销售;耐火材料、建筑材料、焦炭及其副产品生产;自产产品销售;钢铁产业的投资和资产管理;道路普通货物运输;货物专用运输(罐式);钢铁技术开发服务;冶金专用设备制造、安装;废旧金属的回收、利用;计算机系统服务;其他印刷品印刷、内部资料印刷;自营和代理各类商品及技术的进出口。

于 2019 年 8 月 31 日,纳入模拟合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 30 家子公司;有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益的披露”。2019 年 1-8 月,因非同一控制下企业合并,新增合并范围子公司 1 家;2018 年度因新设子公司,新增合并范围子公司 9 家;因吸收合并,减少合并范围子公司 1 家;因以股权投资,减少合并范围子公司 1 家;因注销子公司,减少合并范围子公司 2 家;2017 年度因新设子公司,新增合并范围子公司 3 家。具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、本模拟财务报表编制目的及编制基础:

根据 2019 年 5 月 7 日,南钢股份第七届董事会第九次会议审议通过的《关于本次发行股份购买资产暨关联交易的议案》及其他相关议案,南钢股份拟向南京钢联发行股份购买其持有的本公司 38.72%的股权。

2019 年 11 月 30 日,本公司与南钢股份签订股权转让协议,本公司将持有的宿迁南钢金鑫轧钢有限公司(以下简称“宿迁金鑫”)93.30%股权转让给南钢股份。

为南钢股份向南京钢联发行股份购买其持有的本公司 38.72%的股权向中国证券监督管理委员会报送申报材料之特殊目的,公司管理层按照中国企业会计准则编制了不包含宿迁金鑫的模拟财务报表,包括 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表,2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

本模拟财务报表按照以下假设基础编制:

1、 假设宿迁金鑫自 2017 年 1 月 1 日即未纳入本公司合并范围，相应投资款以其他应收款形式单项列示（不计提坏账）；

2、 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-8 月宿迁金鑫实现之损益及权益变动不在本模拟财务报表中反映；

3、 报告期内，对本公司与宿迁金鑫之间的交易、往来做关联交易、关联往来披露；

4、 报告期内，宿迁金鑫对本公司分红、本公司处置宿迁金鑫部分股权收益做投资收益单项列示。

三、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，

计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 金融资产

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

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

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

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

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

B、可供出售金融资产减值：

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量:

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

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、金融工具减值

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	银行承兑汇票及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——关联方货款组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——应收信用证组合	信用证项下应收款项	
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或
其他应收款——关联方往来组合		

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收其他组合		整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	6
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

11、应收票据及应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日前应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元(含 100 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
关联方组合	按照是否同受一方控制划分	单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，不计提坏账准备。
应收信用证款项	信用证项下应收款项	单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6	6
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 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款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	---

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余

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

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5.00%	2.38%
机器设备	15 年	5.00%	6.33%
运输设备	5-10 年	5.00%	9.5%-19.5%
电子及其他设备	5 年	5.00%	19.00%

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

17、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借

款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用寿命	年摊销率
土地使用权	50 年	2.00%
采矿权	20 年	5.00%
软件	10 年	10.00%
专利权、商标权等	10 年	10.00%

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿

命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

23、收入

(1) 销售商品收入

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

具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式

将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资产		567,222,535.91		567,222,535.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,222,535.91	-57,222,535.91		
其他流动资产	615,762,546.79	-510,000,000.00		105,762,546.79
可供出售金融资产	12,000,000.00	-12,000,000.00		
其他权益工具投资		12,000,000.00		12,000,000.00

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,253,676,092.12	1,253,676,092.12	
结算备付金			
拆出资金			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		567,222,535.91	567,222,535.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,222,535.91		-57,222,535.91
衍生金融资产			
应收票据	1,917,068,337.42	1,917,068,337.42	
应收账款	1,174,734,377.88	1,174,734,377.88	
预付款项	5,178,915,299.86	5,178,915,299.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	422,870,498.43	422,870,498.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,690,537,903.80	1,690,537,903.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	589,163,442.72	79,163,442.72	-510,000,000.00
流动资产合计	12,284,188,488.14	12,284,188,488.14	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	12,000,000.00		-12,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	561,358,173.92	561,358,173.92	
其他权益工具投资		12,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,110,998,827.24	9,110,998,827.24	
在建工程	873,472,982.08	873,472,982.08	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	454,205,031.99	454,205,031.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,342,114.80	2,342,114.80	
递延所得税资产	294,225,247.62	294,225,247.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,308,602,377.65	11,308,602,377.65	-
资产总计	23,592,790,865.79	23,592,790,865.79	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	2, 449, 855, 186. 15	2, 449, 855, 186. 15	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1, 066, 740, 635. 72	1, 066, 740, 635. 72	
应付账款	5, 356, 013, 596. 94	5, 356, 013, 596. 94	
预收款项	1, 640, 184, 345. 49	1, 640, 184, 345. 49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	311, 248, 006. 43	311, 248, 006. 43	
应交税费	341, 962, 728. 02	341, 962, 728. 02	
其他应付款	1, 693, 508, 663. 50	1, 693, 508, 663. 50	
其中：应付利息	11, 633, 446. 98	11, 633, 446. 98	
应付股利	1, 307, 206, 199. 55	1, 307, 206, 199. 55	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	859, 900, 000. 00	859, 900, 000. 00	
其他流动负债	271, 285, 510. 49	271, 285, 510. 49	
流动负债合计	13, 990, 698, 672. 74	13, 990, 698, 672. 74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	38, 000, 000. 00	38, 000, 000. 00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1, 349, 000. 00	1, 349, 000. 00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	71, 574, 793. 07	71, 574, 793. 07	
递延收益	33, 070, 133. 16	33, 070, 133. 16	
递延所得税负债	13, 507, 905. 86	13, 507, 905. 86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	157, 501, 832. 09	157, 501, 832. 09	
负债合计	14, 148, 200, 504. 83	14, 148, 200, 504. 83	
所有者权益：			
实收资本	2, 476, 000, 000. 00	2, 476, 000, 000. 00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,111,032,565.18	2,111,032,565.18	
减：库存股			
其他综合收益	-13,390,675.98	-13,390,675.98	
专项储备	7,800,879.17	7,800,879.17	
盈余公积	521,603,833.00	521,603,833.00	
一般风险准备			
未分配利润	4,312,540,692.41	4,312,540,692.41	
归属于母公司所有者权益合计	9,415,587,293.78	9,415,587,293.78	
少数股东权益	29,003,067.18	29,003,067.18	
所有者权益合计	9,444,590,360.96	9,444,590,360.96	
负债和所有者权益总计	23,592,790,865.79	23,592,790,865.79	

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,762,716.24	83,762,716.24	
交易性金融资产		400,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,536,200.47	6,536,200.47	
应收账款	142,653,115.45	142,653,115.45	
预付款项	9,421,286.38	9,421,286.38	
其他应收款	8,033,496.74	8,033,496.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	49,450,619.50	49,450,619.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	403,133,823.87	3,133,823.87	-400,000,000.00
流动资产合计	702,991,258.65	702,991,258.65	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,927,734,351.48	2,927,734,351.48	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,710,747,320.11	6,710,747,320.11	
在建工程	749,096,904.85	749,096,904.85	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	419,718,739.87	419,718,739.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	107,670,004.46	107,670,004.46	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,914,967,320.77	10,914,967,320.77	
资产总计	11,617,958,579.42	11,617,958,579.42	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	221,881,934.74	221,881,934.74	
应付账款	736,166,049.29	736,166,049.29	
预收款项	730,898,663.00	730,898,663.00	
应付职工薪酬	177,093,796.54	177,093,796.54	
应交税费	223,024,443.45	223,024,443.45	
其他应付款	1,790,799,396.53	1,790,799,396.53	
其中：应付利息	4,182,270.21	4,182,270.21	
应付股利	1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债	83,699,995.68	83,699,995.68	
流动负债合计	3,965,564,279.23	3,965,564,279.23	
非流动负债：			
长期借款	38,000,000.00	38,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,186,799.98	23,186,799.98	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,186,799.98	61,186,799.98	
负债合计	4,026,751,079.21	4,026,751,079.21	
所有者权益：			
实收资本	2,476,000,000.00	2,476,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,116,779,065.92	2,116,779,065.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	424,052,819.59	424,052,819.59	
未分配利润	2,574,375,614.70	2,574,375,614.70	
所有者权益合计	7,591,207,500.21	7,591,207,500.21	
负债和所有者权益总计	11,617,958,579.42	11,617,958,579.42	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税[注]	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
资源税	按开采自用的铁矿石吨数缴纳/铁矿石销售额	自 2016 年 7 月 1 日起，按铁矿石销售额 2.5% 从价计征。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税固体废物按照固体废物的排放量确定；应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	南京市环保税大气污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元；水污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元。固体废物：煤矸石每吨 5 元，尾矿每吨 15 元，危险废物每吨 1,000 元，冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废物每吨 25 元。工业噪声主要分为每月 350 元（超标 1-3 分贝）、每月 700 元（超标 4-6 分贝）、每月 1400 元（超标 7-9 分贝），每月 2,800 元（超标 10-12 分贝），每月 5,600 元（超标 13-15 分贝），每月 11,200 元（超标 16 分贝以上）。

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），

自 2018 年 5 月 1 日起, 公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

注 2: 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 自 2019 年 4 月 1 日起, 公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

注 3: 境外子公司所得税率适用所在地税法的规定, 具体情况如下:

境外子公司名称	注册所在地	适用税率
香港金腾发展有限公司	香港	16.5%
南京钢铁印度有限公司	印度	33%
南京钢铁贸易(马来西亚)有限公司	马来西亚	注
南钢中东贸易有限公司	阿联酋-迪拜	-
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	17%
Jin Tou Capital Limited	维京群岛	-

注: 应纳税所得额 50 万林吉特(含本数)以下适用税率 18%, 50 万林吉特以上适用税率 20%-24%。

2、税收优惠

(1) 增值税优惠:

公司根据财政部国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号), 享受销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力实行增值税即征即退 100%的增值税优惠政策。

子公司江苏金恒信息科技股份有限公司根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 按 17% (16%) 的法定税率征收增值税, 对实际税负超过 3%的部分即征即退。

(2) 企业所得税优惠:

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料, 生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入, 在计算应纳税所得时减按 90%计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司及子公司购置并实际使用规定的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司江苏金恒信息科技股份有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司南京天岱信息科技有限公司适用 20% 的企业所得税优惠税率。

子公司新加坡金腾国际有限公司根据新加坡国际企业发展局“全球贸易商计划”，报告期享受 10% 的企业所得税优惠税率。

五、模拟财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	66,747.05	96,506.02	44,117.93
银行存款	778,543,381.64	678,703,059.93	602,365,267.74
其他货币资金	1,284,054,878.58	574,876,526.17	478,639,527.60
合计	2,062,665,007.27	1,253,676,092.12	1,081,048,913.27
其中：存放在境外的款项总额	128,331,196.56	250,851,661.19	527,187,137.98

因抵押等原因使用受限制的资金参见附注五、57 所示。

2、交易性金融资产（仅适用 2019 年 1 月 1 日之后）

项目	2019 年 8 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	989,173,211.39
其中：远期外汇合约	102,173,211.39
理财产品	887,000,000.00
合计	989,173,211.39

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用 2019 年 1 月 1 日之前）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产	57,222,535.91	14,284,458.56
其中：权益工具投资	408,438.90	14,284,458.56
衍生金融资产	56,814,097.01	
合计	57,222,535.91	14,284,458.56

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,776,632,835.58	1,913,383,337.42	1,639,258,032.76
商业承兑汇票		3,685,000.00	827,939.20
合计	1,776,632,835.58	1,917,068,337.42	1,640,085,971.96

(2) 截至 2019 年 8 月 31 日，公司已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,249,289,803.40
商业承兑汇票	
合计	1,249,289,803.40

(3) 截至 2019 年 8 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,644,872,741.92	
商业承兑汇票		
合计	12,644,872,741.92	

5、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露：

类 别	2019 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,988,231,697.35	100	10,320,927.85	0.52	1,977,910,769.50
合 计	1,988,231,697.35	100	10,320,927.85	0.52	1,977,910,769.50

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,179,211,142.40	100.00	4,476,764.52	0.38	1,174,734,377.88
①账龄组合	62,469,188.54	5.30	4,476,764.52	7.17	57,992,424.02
②应收信用证	147,433,439.05	12.50			147,433,439.05
③关联方组合	969,308,514.81	82.20			969,308,514.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,179,211,142.40	100.00	4,476,764.52	0.38	1,174,734,377.88

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,707,881,448.44	100.00	3,883,064.53	0.23	1,703,998,383.91
①账龄组合	55,217,862.64	3.23	3,883,064.53	7.03	51,334,798.11
②应收信用证	135,587,055.72	7.94			135,587,055.72
③关联方组合	1,517,076,530.08	88.83			1,517,076,530.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,707,881,448.44	100.00	3,883,064.53	0.23	1,703,998,383.91

按组合计提坏账准备:

名称	2019 年 8 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收账款——账龄组合	156,359,732.02	10,320,927.85	6.60
应收账款——应收信用证组合	310,832,039.76		
应收账款——关联方货款组合	1,521,039,925.57		
合计	1,988,231,697.35	10,320,927.85	0.52

按组合计提坏账的确认标准及说明:

应收账款——应收信用证组合、关联方货款组合参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为0。

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预

测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	149,293,077.47	8,957,584.65	6.00%
1 至 2 年	6,014,779.27	601,477.92	10.00%
2 至 3 年	114,300.00	34,290.00	30.00%
3 至 4 年	420,000.00	210,000.00	50.00%
5 年以上	517,575.28	517,575.28	100.00%
合计	156,359,732.02	10,320,927.85	6.60%

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,858,302.14	3,471,498.13	6.00%
1 至 2 年	3,701,511.12	370,151.11	10.00%
2 至 3 年	391,800.00	117,540.00	30.00%
5 年以上	517,575.28	517,575.28	100.00%
合计	62,469,188.54	4,476,764.52	7.17%

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,965,987.36	3,237,959.25	6.00%
1 至 2 年	463,800.00	46,380.00	10.00%
2 至 3 年	270,500.00	81,150.00	30.00%
5 年以上	517,575.28	517,575.28	100.00%
合计	55,217,862.64	3,883,064.53	7.03%

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
期初余额	4,476,764.52	3,883,064.53	6,765,760.53
本期计提	5,844,163.33	593,699.99	-2,882,696.00
期末余额	10,320,927.85	4,476,764.52	3,883,064.53

(4) 报告期无核销应收账款情况。

(5) 截至 2019 年 8 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备期末余额
南京钢铁股份有限公司	关联方	234,482,046.75	1 年以内	11.79%	
公司 1	非关联方	137,199,021.04	1 年以内	6.90%	

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备期末余额
南京金江冶金炉料有限公司	关联方	1,280,941,889.28	1年以内	64.43%	
公司2	非关联方	58,749,505.08	1年以内	2.95%	
公司3	非关联方	28,021,940.92	1年以内	1.41%	1,681,316.46
合计		1,739,394,403.07		87.48%	1,681,316.46

截至2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备期末余额
南京金江冶金炉料有限公司	关联方	835,106,599.01	1年以内	70.82%	
南京钢铁股份有限公司	关联方	126,751,590.40	1年以内	10.75%	
公司1	非关联方	41,318,493.38	1年以内	3.50%	
公司2	非关联方	29,123,919.74	1年以内	2.47%	
公司3	非关联方	17,574,016.30	1年以内	1.49%	
合计		1,049,874,618.83		89.03%	-

截至2017年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备期末余额
南京钢铁股份有限公司	关联方	1,510,659,588.40	1年以内	88.45%	
公司1	非关联方	72,741,117.43	1年以内	4.26%	
公司2	非关联方	19,545,563.29	1年以内	1.14%	
公司3	非关联方	18,991,856.50	1年以内	1.11%	1,139,511.39
公司4	非关联方	18,591,202.42	1年以内	1.09%	
合计		1,640,529,328.04		96.06%	1,139,511.39

(6) 报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,792,709,148.27	99.86	5,176,707,506.23	99.96	2,592,956,075.19	99.90
1至2年	3,505,894.83	0.09	861,690.93	0.02	456,192.04	0.02
2至3年	478,289.65	0.01	63,640.37	微小	1,063,672.56	0.04
3年以上	1,312,182.70	0.04	1,282,462.33	0.02	979,504.96	0.04

账龄	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	3,798,005,515.45	100.00	5,178,915,299.86	100.00	2,595,455,444.75	100.00

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

截至2019年8月31日,本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
南京钢铁股份有限公司	关联方	3,661,108,635.19	96.40%
公司1	非关联方	26,116,772.27	0.69%
公司2	非关联方	20,607,979.80	0.54%
公司3	非关联方	14,222,014.50	0.37%
公司4	非关联方	11,430,000.00	0.30%
合计		3,733,485,401.76	98.30%

截至2018年12月31日,本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
南京钢铁股份有限公司	关联方	4,953,623,713.66	95.65%
公司1	非关联方	23,780,284.55	0.46%
公司2	非关联方	19,859,220.06	0.38%
公司3	非关联方	18,540,000.00	0.36%
公司4	非关联方	17,364,528.42	0.34%
合计		5,033,167,746.69	97.19%

截至2017年12月31日,本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
南京钢铁股份有限公司	关联方	2,513,675,357.61	96.85%
公司1	非关联方	26,889,243.32	1.04%
公司2	非关联方	10,660,000.00	0.41%
公司3	非关联方	2,599,661.11	0.10%
公司4	非关联方	2,000,000.00	0.08%
合计		2,555,824,262.04	98.47%

7、其他应收款

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利			
其他应收款	491,300,867.69	422,870,498.43	433,073,823.16
合计	491,300,867.69	422,870,498.43	433,073,823.16

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	2019年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	262,322,549.80	52.88	4,804,948.62	1.83	257,517,601.18
宿迁金鑫投资款 (注)	233,783,266.51	47.12			233,783,266.51
合 计	496,105,816.31	100.00	4,804,948.62	0.97	491,300,867.69

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	181,649,846.34	42.52	4,342,614.42	2.39	177,307,231.92
① 账龄组合	8,889,351.11	2.08	4,342,614.42	48.85	4,546,736.69
② 应收出口退税	33,300,108.44	7.79			33,300,108.44
③ 关联方组合	139,460,386.79	32.64			139,460,386.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
宿迁金鑫投资款 (注)	245,563,266.51	57.48			245,563,266.51
合 计	427,213,112.85	100.00	4,342,614.42	1.02	422,870,498.43

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	191,719,351.71	43.84	4,208,795.06	2.20	187,510,556.65
① 账龄组合	7,960,436.49	1.82	4,208,795.06	52.87	3,751,641.43

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
② 应收出口退税	7,286,232.75	1.67			7,286,232.75
③ 关联方组合	176,472,682.47	40.36			176,472,682.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
宿迁金鑫投资款(注)	245,563,266.51	56.16			245,563,266.51
合计	437,282,618.22	100.00	4,208,795.06	0.96	433,073,823.16

注：该款项形成原因详见本模拟财务报表附注二编制目的及编制基础，系公司对宿迁金鑫相应投资款，因系模拟假设形成的应收款项，故不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	2019 年 8 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
其他应收款——应收其他组合	14,517,780.43	4,804,948.62	33.10
其他应收款——应收出口退税组合	43,626,518.13		
其他应收款——关联方往来组合	204,178,251.24		
合计	262,322,549.80	4,804,948.62	1.83

按组合计提坏账的确认标准及说明：

其他应收款——应收出口退税组合、关联方往来组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为 0。

其他应收款——应收其他组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 组合中，应收其他组合以及账龄组合相关账龄分析如下：

账龄	2019 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9,428,283.51	565,697.00	6.00
1 至 2 年	510,511.78	51,051.17	10.00
2 至 3 年	360,819.60	108,245.88	30.00
3 至 4 年	276,421.95	138,210.98	50.00
5 年以上	3,941,743.59	3,941,743.59	100.00
合计	14,517,780.43	4,804,948.62	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,847,983.68	230,879.03	6.00
1 至 2 年	778,212.92	77,821.29	10.00
2 至 3 年	288,369.81	86,510.95	30.00
3 至 4 年	30,763.11	15,381.56	50.00
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80.00
5 年以上	3,884,021.59	3,884,021.59	100.00
合计	8,889,351.11	4,342,614.42	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,592,510.83	215,550.65	6.00
1 至 2 年	330,941.47	33,094.15	10.00
2 至 3 年	55,508.04	16,652.41	30.00
3 至 4 年	75,356.61	37,678.31	50.00
4 至 5 年	1,500.00	1,200.00	80.00
5 年以上	3,904,619.54	3,904,619.54	100.00
合计	7,960,436.49	4,208,795.06	

3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,342,614.42			4,342,614.42
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	462,334.20			462,334.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年8月31日余额	4,804,948.62			4,804,948.62

项目	2018 年度	2017 年度
期初余额	4,208,795.06	4,059,796.75
本期计提	133,819.36	148,998.31
期末余额	4,342,614.42	4,208,795.06

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收出口退税	43,626,518.13	33,300,108.44	7,286,232.75
关联方往来	204,178,251.24	139,460,386.79	176,472,682.47
宿迁金鑫投资款	233,783,266.51	245,563,266.51	245,563,266.51
其他	14,517,780.43	8,889,351.11	7,960,436.49
合计	496,105,816.31	427,213,112.85	437,282,618.22

6) 截至 2019 年 8 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	关联方往来	193,870,422.79	2-3 年以内	39.08	
宿迁金鑫投资款	宿迁金鑫投资款	233,783,266.51	1 年以内	47.12	
应收出口退税	应收出口退税	43,626,518.13	1 年以内	8.79	
南京钢铁股份有限公司	关联方往来	9,391,218.28	1 年以内	1.89	
南京金江冶金炉料有限公司	关联方往来	916,610.17	1 年以内	0.18	
合计		481,588,035.88		97.06	

截至 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	关联方往来	130,761,695.69	1-2 年以内	30.61	
宿迁金鑫投资款	宿迁金鑫投资款	245,563,266.51	1 年以内	57.48	
应收出口退税	应收出口退税	33,300,108.44	1 年以内	7.79	
南京钢铁股份有限公司	关联方往来	8,410,533.07	1 年以内	1.97	
公司 1	其他	2,041,502.40	5 年以上	0.48	2,041,502.40
合计		420,077,106.11		98.33	2,041,502.40

截至 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	关联方往来	166,089,929.96	1 年以内	37.98	
宿迁金鑫投资款	宿迁金鑫投资款	245,563,266.51	1 年以内	56.16	
南京钢铁股份有限公司	关联方往来	10,114,477.23	1 年以内	2.31	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	7,286,232.75	1 年以内	1.67	
公司 1	其他	2,041,502.40	5 年以上	0.47	2,041,502.40
合计		431,095,408.85		98.59	2,041,502.40

8、存货

(1) 存货分类:

项目	2019 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,956,043.26		65,956,043.26
修理用备件	81,045,534.33		81,045,534.33
在产品	289,408,484.70	13,794,046.09	275,614,438.61
库存商品	1,531,465,922.56	11,361,124.23	1,520,104,798.33
合计	1,967,875,984.85	25,155,170.32	1,942,720,814.53

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,338,913.04		49,338,913.04
修理用备件	79,929,100.04		79,929,100.04
在产品	231,551,507.82	19,267,994.30	212,283,513.52
库存商品	1,366,531,933.83	17,545,556.63	1,348,986,377.20
合计	1,727,351,454.73	36,813,550.93	1,690,537,903.80

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,073,053.10		126,073,053.10
修理用备件	109,217,780.62		109,217,780.62
在产品	238,720,091.64	4,491,242.10	234,228,849.54
库存商品	381,267,103.26	1,667,957.82	379,599,145.44
合计	855,278,028.62	6,159,199.92	849,118,828.70

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额		2019 年 8 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	19,267,994.30	12,938,949.02			18,412,897.23		13,794,046.09
库存商品	17,545,556.63	11,361,124.23			17,545,556.63		11,361,124.23
合计	36,813,550.93	24,300,073.25			35,958,453.86		25,155,170.32

项目	2018年1月1日	本期增加金额			本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	4,491,242.10	19,267,994.30			4,491,242.10		19,267,994.30
库存商品	1,667,957.82	17,545,556.63			1,667,957.82		17,545,556.63
合计	6,159,199.92	36,813,550.93			6,159,199.92		36,813,550.93

项目	2017年1月1日	本期增加金额			本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	1,785,562.43	4,491,242.10			1,785,562.43		4,491,242.10
库存商品	480,953.76	1,667,957.82			480,953.76		1,667,957.82
合计	2,266,516.19	6,159,199.92			2,266,516.19		6,159,199.92

直接用于出售的产成品、库存商品，以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；需要经过加工的原材料、在产品，结合相关产品的成材率、回收成本等因素计算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。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
轧辊	37,103,688.83	39,352,962.75	35,307,718.32
待抵扣增值税	22,363,946.39	17,503,816.49	38,932,517.39
预缴资源税	2,284,580.53	540,801.44	
预缴所得税	2,302,086.90	15,513,326.28	343,264.41
理财产品		510,000,000.00	5,500,000.00
其他待摊费用	9,100,644.67	6,252,535.76	6,004,482.82
合计	73,154,947.32	589,163,442.72	86,087,982.94

10、可供出售金融资产（仅适用2019年1月1日之前）

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	12,000,000.00		12,000,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	12,000,000.00		12,000,000.00

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	10,000,000.00		10,000,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

11、长期应收款

项目	2019 年 8 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
安徽金黄庄矿业有限公司借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-

12、长期股权投资

2019 年 1-8 月长期股权投资增减变动情况

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	30,566,250.00					
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	91,000,000.00					
PTNISCOJINTENGSTEEL	493,176.00					
上海金益融资租赁有限公司	56,670,000.00					
宁波金宸物资贸易有限公司		3,000,000.00				
小计	178,729,426.00	3,000,000.00				
二、联营企业						
南京鑫武海运有限公司	49,831,974.29			8,457,333.07		
安徽金元素复合材料有限公司	9,345,895.51			4,142,982.24		
柏中环境科技(上海)有限公司	322,070,878.12			9,756,167.04		
凯勒(南京)新材料科技有限公司		51,695,924.00		-29,512.49		
小计	381,248,747.92	51,695,924.00	0.00	22,326,969.86		
三、其他						
南京维科通信有限公司(注1)	1,380,000.00					
小计	1,380,000.00					
合计	561,358,173.92	54,695,924.00		22,326,969.86		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年8月31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司				30,566,250.00	
江苏金凯节能环保投资控股有限公司				91,000,000.00	
PTNISCOJINTENGSTEEL				493,176.00	
上海金益融资租赁有限公司				56,670,000.00	
宁波金宸物资贸易有限公司				3,000,000.00	
小计				181,729,426.00	
二、联营企业					
南京鑫武海运有限公司	394,166.81			57,895,140.55	
安徽金元素复合材料有限公司	3,600,000.00			9,888,877.75	
柏中环境科技(上海)有限公司				331,827,045.16	
凯勒(南京)新材料科技有限公司				51,666,411.51	
小计	3,994,166.81			451,277,474.97	
三、其他					
南京维科通信有限公司(注1)				1,380,000.00	
小计				1,380,000.00	
合计				634,386,900.97	

2018年度长期股权投资增减变动情况:

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、对子公司投资						
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	30,015,000.00	551,250.00				
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	91,000,000.00					
PT NISCO JINTENG STEEL	493,176.00					
上海金益融资租赁有限公司	56,670,000.00					
小计	178,178,176.00	551,250.00				
二、联营企业						
南京鑫武海运有限公司	39,985,412.94			10,248,196.19		
安徽金元素复合材料有限公司	4,629,570.73			4,716,324.78		
柏中环境科技(上海)有限公司		322,070,878.12				
小计	44,614,983.67	322,070,878.12		14,964,520.97		
三、其他						
南京维科通信有限公司(注1)		1,380,000.00				
小计		1,380,000.00				
合计	222,793,159.67	324,002,128.12		14,964,520.97		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司				30,566,250.00	
江苏金凯节能环保投资控股有限公司				91,000,000.00	
PT NISCO JINTENG STEEL				493,176.00	
上海金益融资租赁有限公司				56,670,000.00	
小计				178,729,426.00	
二、联营企业					
南京鑫武海运有限公司	401,634.84			49,831,974.29	
安徽金元素复合材料有限公司				9,345,895.51	
柏中环境科技(上海)有限公司				322,070,878.12	
小计	401,634.84			381,248,747.92	
三、其他					
南京维科通信有限公司(注1)				1,380,000.00	
小计				1,380,000.00	
合计	401,634.84			561,358,173.92	

2017 年度长期股权投资增减变动情况:

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、对子公司投资						
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	22,375,000.00	7,640,000.00				
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	91,000,000.00					
PTNISCOJINTENGSTEEL	493,176.00					
上海金益融资租赁有限公司	56,670,000.00					
小计	170,538,176.00	7,640,000.00				
二、联营企业						
南京鑫武海运有限公司	33,743,165.66			6,613,617.43		
安徽金元素复合材料有限公司		3,300,000.00		1,329,570.73		
小计	33,743,165.66	3,300,000.00		7,943,188.16		
合计	204,281,341.66	10,940,000.00	-	7,943,188.16		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司				30,015,000.00	
江苏金凯节能环保投资控股有限公司				91,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
PTNISCOJINTENGSTEEL				493,176.00	
上海金益融资租赁有限公司				56,670,000.00	
小计				178,178,176.00	
二、联营企业					
南京鑫武海运有限公司	371,370.15			39,985,412.94	
安徽金元素复合材料有限公司				4,629,570.73	
小计	371,370.15			44,614,983.67	
合 计	371,370.15			222,793,159.67	

注 1：2018 年 6 月，子公司江苏金恒信息科技股份有限公司与侯荣涛签订股权转让协议，约定侯荣涛将其持有的南京维科通信有限公司 51.00%股权转让给子公司江苏金恒信息科技股份有限公司，其中 100.00 万元实缴资本以人民币 100.00 万元的价格转让给子公司江苏金恒信息科技股份有限公司，461.00 万元认缴资本以人民币 0.00 元的价格转让给子公司江苏金恒信息科技股份有限公司。报告期子公司江苏金恒信息科技股份有限公司向南京维科通信有限公司支付 138.00 万元投资款。截止 2019 年 8 月 31 日，由于子公司江苏金恒信息科技股份有限公司尚未向侯荣涛支付股权转让款 100.00 万元，尚未完成资本出资义务，故本期未将其纳入合并报表范围内。

注 2：上述对子公司投资系指对母公司（南钢股份）之其他子公司的投资。

13、 其他权益工具投资（仅适用 2019 年 1 月 1 日之后）

项目	2019 年 8 月 31 日
湖北南钢汽车销售有限公司	2,000,000.00
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	10,000,000.00
合计	12,000,000.00

14、 固定资产

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	9,437,233,552.95	9,110,998,827.24	10,851,771,659.52
固定资产清理			
合计	9,437,233,552.95	9,110,998,827.24	10,851,771,659.52

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1）固定资产

1) 固定资产分类

2019 年 1-8 月固定资产增减变动情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,948,025,720.39	8,647,189,213.87	192,237,374.05	441,067,609.73	17,228,519,918.04
2. 本期增加金额	111,653,720.61	676,287,189.18	19,967,652.61	38,803,234.63	846,711,797.03
(1) 购置		6,611,482.19	11,340,886.07	5,143,207.11	23,095,575.37
(2) 在建工程转入	111,653,720.61	669,675,706.99	8,626,766.54	33,660,027.52	823,616,221.66
3. 本期减少金额	39,677,361.03	53,161,588.94	22,414,150.88	10,684,203.81	125,937,304.66
(1) 处置或报废	39,677,361.03	53,161,588.94	15,405,603.88	10,684,203.81	118,928,757.66
(2) 其他			7,008,547.00		7,008,547.00
4. 期末余额	8,020,002,079.97	9,270,314,814.11	189,790,875.78	469,186,640.55	17,949,294,410.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,826,628,261.40	4,810,551,931.66	122,792,262.46	357,548,635.28	8,117,521,090.80
2. 本期增加金额	140,806,353.34	313,746,092.65	19,159,693.68	14,292,217.72	488,004,357.39
(1) 计提	140,806,353.34	313,746,092.65	19,159,693.68	14,292,217.72	488,004,357.39
(2) 其他					
3. 本期减少金额	22,483,407.24	42,299,076.84	18,538,202.59	10,143,904.06	93,464,590.73
(1) 处置或报废	22,483,407.24	42,299,076.84	11,880,082.95	10,143,904.06	86,806,471.09
(2) 其他			6,658,119.64		6,658,119.64
4. 期末余额	2,944,951,207.50	5,081,998,947.47	123,413,753.55	361,696,948.94	8,512,060,857.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,075,050,872.47	4,188,315,866.64	66,377,122.23	107,489,691.61	9,437,233,552.95
2. 期初账面价值	5,121,397,458.99	3,836,637,282.21	69,445,111.59	83,518,974.45	9,110,998,827.24

2018 年度固定资产增减变动情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	8,019,605,324.31	11,769,732,986.41	199,658,238.79	466,669,360.18	20,455,665,909.69
2. 本期增加金额	152,041,924.30	692,764,167.53	20,283,588.03	22,360,397.18	887,450,077.04
(1) 购置	7,748,533.79	33,807,680.59	14,182,343.50	6,367,542.13	62,106,100.01
(2) 在建工程转入	144,293,390.51	658,956,486.94	6,101,244.53	15,992,855.05	825,343,977.03
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	223,621,528.22	3,815,307,940.07	27,704,452.77	47,962,147.63	4,114,596,068.69
(1) 处置或报废	93,818,522.55	659,288,001.78	23,894,781.79	9,027,147.16	786,028,453.28

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 合并范围减少	129,803,005.67	70,845,602.91		2,215,059.52	202,863,668.10
(3) 企业分立减少		3,085,174,335.38	3,809,670.98	36,719,940.95	3,125,703,947.31
4. 期末余额	7,948,025,720.39	8,647,189,213.87	192,237,374.05	441,067,609.73	17,228,519,918.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,743,736,686.32	6,352,590,432.21	132,249,803.13	375,317,328.51	9,603,894,250.17
2. 本期增加金额	177,419,333.36	534,085,303.48	12,625,278.96	22,906,689.92	747,036,605.72
(1) 计提	177,419,333.36	534,085,303.48	12,625,278.96	22,906,689.92	747,036,605.72
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	94,527,758.28	2,076,123,804.03	22,082,819.63	40,675,383.15	2,233,409,765.09
(1) 处置或报废	47,086,328.27	384,328,404.57	19,524,315.41	8,366,935.72	459,305,983.97
(2) 合并范围减少	47,441,430.01	38,399,281.66		1,276,572.55	87,117,284.22
(3) 企业分立减少		1,653,396,117.80	2,558,504.22	31,031,874.88	1,686,986,496.90
4. 期末余额	2,826,628,261.40	4,810,551,931.66	122,792,262.46	357,548,635.28	8,117,521,090.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,121,397,458.99	3,836,637,282.21	69,445,111.59	83,518,974.45	9,110,998,827.24
2. 期初账面价值	5,275,868,637.99	5,417,142,554.20	67,408,435.66	91,352,031.67	10,851,771,659.52

2017 年度固定资产增减变动情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	8,015,966,755.30	11,715,309,746.77	208,033,563.22	472,866,333.76	20,412,176,399.05
2. 本期增加金额	35,731,630.13	156,899,220.61	9,807,762.69	12,488,706.10	214,927,319.53
(1) 购置		17,153,446.02	6,818,976.38	2,632,684.47	26,605,106.87
(2) 在建工程转入	35,731,630.13	139,745,774.59	2,988,786.31	9,856,021.63	188,322,212.66
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	32,093,061.12	102,475,980.97	18,183,087.12	18,685,679.68	171,437,808.89
(1) 处置或报废	32,093,061.12	102,475,980.97	18,183,087.12	18,685,679.68	171,437,808.89
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	8,019,605,324.31	11,769,732,986.41	199,658,238.79	466,669,360.18	20,455,665,909.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,583,378,649.48	5,804,231,272.74	137,815,959.63	364,521,537.91	8,889,947,419.76
2. 本期增加金额	177,025,889.49	625,376,149.82	11,665,499.99	28,522,785.29	842,590,324.59

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提	177,025,889.49	625,376,149.82	11,665,499.99	28,522,785.29	842,590,324.59
(2) 其他					
3. 本期减少金额	16,667,852.65	77,016,990.35	17,231,656.49	17,726,994.69	128,643,494.18
(1) 处置或报废	16,667,852.65	77,016,990.35	17,231,656.49	17,726,994.69	128,643,494.18
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	2,743,736,686.32	6,352,590,432.21	132,249,803.13	375,317,328.51	9,603,894,250.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,275,868,637.99	5,417,142,554.20	67,408,435.66	91,352,031.67	10,851,771,659.52
2. 期初账面价值	5,432,588,105.82	5,911,078,474.03	70,217,603.59	108,344,795.85	11,522,228,979.29

2) 本公司无闲置的固定资产

3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况:

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,496,984,023.27
机器设备	27,814,246.99
运输工具	5,452,096.42
电子及其他设备	26,506.84
合计	1,530,276,873.52

4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书账面价值(万元)	未办妥产权证书的原因
部分房屋建筑物	103,508.94	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理

15、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2019年8月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	835,439,822.18		835,439,822.18
合计	835,439,822.18		835,439,822.18

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	873,472,982.08		873,472,982.08	442,983,699.50		442,983,699.50
合计	873,472,982.08		873,472,982.08	442,983,699.50		442,983,699.50

(2) 重要在建工程项目变动情况:

2019 年 1-8 月增减变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
燃料供应厂煤气深度脱硫处理	1,283,396.12	107,547.17	1,390,943.29		
公司十三五一期项目改造	32,000,229.58	5,841,070.09			37,841,299.67
第二烧结厂烧结机主抽风机变频改造	8,545,163.13	933,485.51			9,478,648.64
燃料供应厂煤场筒仓	126,154,696.08	77,119,463.29			203,274,159.37
资源综合利用发电项目	73,263,393.82	117,696,629.36			190,960,023.18
第一炼铁厂 1#高炉改造	279,485,055.95	75,638,944.05	355,124,000.00		
物流中心二炼钢废钢库改长材库	25,718,612.07	4,281,387.93	30,000,000.00		
特钢事业部各产线一、二级系统完善	13,340,075.40	13,648,172.57			26,988,247.97
第一炼铁厂 1#高炉改造水厂配套改造	11,822,304.96	4,417,997.71			16,240,302.67
特钢事业部 MES 系统	11,590,428.12	12,179,317.13			23,769,745.25
大棒厂轧线技术改造(二期)	16,853,710.68	54,060,058.38			70,913,769.06
第一炼铁厂 2#高炉改造	7,332,375.00	144,735,625.00	152,068,000.00		
第二炼铁厂利用废气余热对高炉料仓预热		10,272,227.92			10,272,227.92
燃料供应厂 75T 干熄焦改造	3,662,641.87	4,060,537.96			7,723,179.83
其他	262,420,899.30	260,590,597.69	285,033,278.37		237,978,218.62
合计	873,472,982.08	785,583,061.76	823,616,221.66		835,439,822.18

2018 年度增减变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
金安矿业北辅井 290-350 斜坡道	18,612,453.56	2,422,559.39	21,035,012.95		
金鑫轧钢调质线项目	22,171,318.23	8,991,875.74	31,163,193.97		
燃料供应厂煤气深度脱硫处理	63,152,464.72	8,130,931.40	70,000,000.00		1,283,396.12
燃料供应厂焦炉烟气脱硫脱硝	24,301,704.17	70,698,295.83	95,000,000.00		
原料厂二混匀料场建大棚	12,925,719.10	30,074,280.90	43,000,000.00		
第二烧结厂 220m2 烧结机尾电除尘改造	7,068,421.84	6,931,578.16	14,000,000.00		
公司十三五一期项目改造	6,272,080.53	25,728,149.05			32,000,229.58
第二烧结厂烧结机主抽风机变频改造	2,660,000.00	5,885,163.13			8,545,163.13
燃料供应厂焦炉炉体整治改造	7,929,036.65		7,929,036.65		

原料厂新建码头后场运输系统	21,374,721.29	13,625,278.71	35,000,000.00		
高线厂加热炉延长改造	18,735,894.47	2,442,507.53	21,178,402.00		
特棒厂一棒线轧机区域改造	7,794,000.00	27,206,000.00	35,000,000.00		
第一烧结厂 1#环冷机系统改造	458,877.83	556,667.83			1,015,545.66
第一烧结厂 360m2 烧结机提产扩容改造	981,765.43	2,533,774.39	1,000,000.00		2,515,539.82
高线厂新增两台高效率全自动修磨机	7,880,647.31	15,019,300.15	12,000,000.00		10,899,947.46
第一炼铁厂 1#高炉改造		279,485,055.95			279,485,055.95
燃料供应厂煤场筒仓		126,154,696.08			126,154,696.08
精整厂增加红外检测线	135,447.50	30,601,900.43	30,737,347.93		
资源综合利用发电项目		73,263,393.82			73,263,393.82
其他	220,529,146.87	531,770,616.32	408,300,983.53	5,688,765.20	338,310,014.46
合计	442,983,699.50	1,261,522,024.81	825,343,977.03	5,688,765.20	873,472,982.08

2017 年度增减变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
金安矿业北辅井 290-350 斜坡道	8,516,266.61	10,096,186.95			18,612,453.56
金鑫轧钢调质线项目		22,171,318.23			22,171,318.23
燃料供应厂煤气深度脱硫处理	62,028,714.38	1,123,750.34			63,152,464.72
燃料供应厂焦炉烟气脱硫脱硝		24,301,704.17			24,301,704.17
原料厂二混匀料场建大棚		12,925,719.10			12,925,719.10
第二烧结厂 220m2 烧结机电除尘改造		7,068,421.84			7,068,421.84
公司十三五一期项目改造		6,272,080.53			6,272,080.53
第二烧结厂烧结机主抽风机变频改造		2,660,000.00			2,660,000.00
燃料供应厂焦炉炉体整治改造	3,484,778.15	4,444,258.50			7,929,036.65
原料厂新建码头后场运输系统	20,309,620.46	1,065,100.83			21,374,721.29
高线厂加热炉延长改造	261,244.01	18,474,650.46			18,735,894.47
特棒厂一棒线轧机区域改造		7,794,000.00			7,794,000.00
原料码头扩建	25,079,307.54	13,814,973.42			38,894,280.96
燃料供应厂 140T 干熄焦本体改造		8,000,000.00	8,000,000.00		
燃料供应厂 140T 干熄焦附属设施改造		7,000,000.00	7,000,000.00		
第一烧结厂 1#烧结维持性生产改造		5,890,000.00	5,890,000.00		
第一炼铁厂 3#烧结机电除尘改造	1,828,601.43	5,671,398.57	7,500,000.00		
电炉厂电炉变压器更换	1,438,000.00	5,362,000.00	6,800,000.00		
能源中心 220KV 系统扩建改造工程项目		5,160,090.09	5,160,090.09		
燃料供应厂 3#、4#焦炉净化系统槽区尾气治理	2,122,767.47	4,877,232.53	7,000,000.00		
能源中心二回水泵站改造	3,576,879.92	4,423,120.08	8,000,000.00		
其他	79,379,444.98	244,684,281.57	132,972,122.57		191,091,603.98
合计	208,025,624.95	423,280,287.21	188,322,212.66		442,983,699.50

(3) 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

16、 无形资产

2019 年 1-8 月无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	557,651,943.14	70,100,000.00	18,974,779.73	646,726,722.87
2. 本期增加金额			140,732.46	140,732.46
(1) 购置			12,743.36	12,743.36
(2) 内部研发			127,989.10	127,989.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	557,651,943.14	70,100,000.00	19,115,512.19	646,867,455.33
二、累计摊销				
1. 期初余额	130,185,219.78	51,393,615.36	10,942,855.74	192,521,690.88
2. 本期增加金额	7,434,692.88	2,336,666.64	1,214,041.57	10,985,401.09
(1) 计提	7,434,692.88	2,336,666.64	1,214,041.57	10,985,401.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	137,619,912.66	53,730,282.00	12,156,897.31	203,507,091.97
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	420,032,030.48	16,369,718.00	6,958,614.88	443,360,363.36
2. 期初账面价值	427,466,723.36	18,706,384.64	8,031,923.99	454,205,031.99

2018 年度无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	557,697,122.63	70,100,000.00	19,648,312.63	647,445,435.26
2. 本期增加金额			750,907.27	750,907.27
(1) 购置				
(2) 内部研发			750,907.27	750,907.27
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			1,469,619.66	1,469,619.66
(1) 处置				

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
(2) 其他			1,469,619.66	1,469,619.66
4. 期末余额	557,697,122.63	70,100,000.00	18,929,600.24	646,726,722.87
二、累计摊销				
1. 期初余额	119,078,481.99	47,888,615.40	9,542,427.81	176,509,525.20
2. 本期增加金额	11,151,917.28	3,504,999.96	1,841,718.36	16,498,635.60
(1) 计提	11,151,917.28	3,504,999.96	1,841,718.36	16,498,635.60
3. 本期减少金额			486,469.92	486,469.92
(1) 处置				
(3) 其他			486,469.92	486,469.92
4. 期末余额	130,230,399.27	51,393,615.36	10,897,676.25	192,521,690.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	427,466,723.36	18,706,384.64	8,031,923.99	454,205,031.99
2. 期初账面价值	438,618,640.64	22,211,384.60	10,105,884.82	470,935,910.06

2017 年度无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	557,651,943.14	70,100,000.00	18,554,457.65	646,306,400.79
2. 本期增加金额			1,139,034.47	1,139,034.47
(1) 购置			1,139,034.47	1,139,034.47
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	557,651,943.14	70,100,000.00	19,693,492.12	647,445,435.26
二、累计摊销				
1. 期初余额	107,881,385.22	44,383,615.44	7,679,425.96	159,944,426.62
2. 本期增加金额	11,151,917.28	3,504,999.96	1,908,181.34	16,565,098.58
(1) 计提	11,151,917.28	3,504,999.96	1,908,181.34	16,565,098.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	119,033,302.50	47,888,615.40	9,587,607.30	176,509,525.20
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	438,618,640.64	22,211,384.60	10,105,884.82	470,935,910.06
2. 期初账面价值	449,770,557.92	25,716,384.56	10,875,031.69	486,361,974.17

期末无未办妥产权证书的无形资产。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年8月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	436,843,886.01	106,302,511.14
固定资产未来可分期抵扣	241,931,247.31	60,482,811.83
预提及暂估费用	646,032,452.77	161,662,608.44
会计已计入损益税法规定分期抵扣	161,335,733.68	40,333,933.42
内部交易未实现损益	90,950,613.85	22,737,653.46
递延收益	104,323,499.87	26,080,874.97
信用风险损失	15,121,700.37	2,953,170.91
资产减值损失	26,155,170.32	6,102,802.96
预计负债	24,368,522.30	6,092,130.58
合计	1,747,062,826.48	432,748,497.71

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	154,896,226.45	38,724,056.62	296,981,587.18	74,245,396.80
固定资产未来可分期抵扣	247,731,354.65	61,932,838.66	357,929,340.71	89,482,335.18
预提及暂估费用	575,734,819.14	143,933,704.79	571,534,674.97	142,883,668.76
会计已计入损益税法规定分期抵扣	225,820,810.80	56,455,202.70	222,978,935.95	55,744,733.99
内部交易未实现损益	75,436,009.02	18,859,002.26	89,760,136.98	22,992,834.25
递延收益	33,070,133.16	8,267,533.30	78,568,333.15	19,642,083.29
资产减值损失	46,672,425.45	11,453,093.75	14,227,372.89	3,469,639.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债			6,805,794.05	1,701,448.51
预计负债	54,796,712.30	13,699,178.08	55,185,900.00	13,796,475.00

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	1,414,158,490.97	353,324,610.16	1,693,972,075.88	423,958,615.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 8 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	7,779,154.75	1,944,788.69
试生产损失	64,235,634.15	16,058,908.54
固定资产一次性折旧扣除	738,728,866.36	184,682,216.59
合计	810,743,655.26	202,685,913.82

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	48,818,325.82	13,523,883.73		
试生产损失	21,802,750.12	5,450,687.53	32,704,125.18	8,176,031.30
固定资产一次性折旧扣除	214,530,788.56	53,632,697.14		
合计	285,151,864.50	72,607,268.40	32,704,125.18	8,176,031.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和负债 2019 年 8 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2019 年 8 月 31 日余额
递延所得税资产	201,417,214.41	231,331,283.30
递延所得税负债	201,417,214.41	1,268,699.41

项目	递延所得税资产和负债 2018 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2017 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2017 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	59,099,362.54	294,225,247.62	8,176,031.30	415,782,584.11
递延所得税负债	59,099,362.54	13,507,905.86	8,176,031.30	-

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	45,382.89	960,504.42	23,686.62
可抵扣亏损	548,885,107.82	572,779,918.05	498,644,346.78
合计	548,930,490.71	573,740,422.47	498,668,033.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年			219,683.39
2019年	153,194,509.77	177,419,635.94	75,642,790.18
2020年	394,455,623.24	394,455,623.24	406,251,311.68
2021年	99,132.72	99,132.72	16,252,887.19
2022年	159,397.27	159,397.27	277,674.34
2023年	646,128.88	646,128.88	
2024年	330,315.94		
合计	548,885,107.82	572,779,918.05	498,644,346.78

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	2,357,208,692.26	770,772,594.23	1,613,473,125.56
信用借款	130,042,942.32	82,045,372.15	71,614,926.16
质押借款	176,644,008.94		
质押+保证借款	1,097,344,632.20	1,222,037,219.77	100,000,000.00
质押+抵押+保证借款		375,000,000.00	375,000,000.00
合计	3,761,240,275.72	2,449,855,186.15	2,160,088,051.72

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

19、交易性金融负债（仅适用2019年1月1日之后）

项目	2019年8月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,198,437.90
其中：远期外汇合约	29,198,437.90
合计	29,198,437.90

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（仅适用2019年1月1日之前）

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性金融负债		6,805,794.05
其中：衍生金融负债		6,805,794.05
合计		6,805,794.05

21、 应付票据

票据种类	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	60,065,517.05	119,205,868.09	827,939.20
银行承兑汇票	1,588,446,219.01	396,534,767.63	829,733,440.71
国内信用证	406,370,000.00	551,000,000.00	
合计	2,054,881,736.06	1,066,740,635.72	830,561,379.91

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

22、 应付账款

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	2,683,905,339.80	4,759,675,888.32	2,235,741,493.10
应付工程及设备款	585,374,337.78	488,689,658.83	810,915,298.75
应付接受劳务款	84,414,673.57	107,648,049.79	79,425,726.40
合计	3,353,694,351.15	5,356,013,596.94	3,126,082,518.25

截至2019年8月31日，账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司1	10,171,997.00	工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期。
公司2	3,880,900.64	由于供应商供货问题，双方协商付款中。
公司3	3,525,382.00	由于供应商供货问题，双方协商付款中。
公司4	3,216,707.00	由于供应商供货问题，双方协商付款中。
合计	20,794,986.64	

23、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	2,405,302,434.45	1,640,184,345.49	1,678,568,540.20
合计	2,405,302,434.45	1,640,184,345.49	1,678,568,540.20

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
一、短期薪酬	311,248,006.43	715,295,634.40	568,320,399.62	458,223,241.21
二、离职后福利-设定提存计划		62,169,999.37	62,169,999.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
合计	311,248,006.43	777,465,633.77	630,490,398.99	458,223,241.21

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	合并范围减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	332,762,318.66	1,029,160,266.51	1,050,130,663.74	543,915.00	311,248,006.43
二、离职后福利-设定提存计划		95,864,514.50	95,864,514.50		
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	332,762,318.66	1,125,024,781.01	1,145,995,178.24	543,915.00	311,248,006.43

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	135,973,704.63	985,890,686.91	789,102,072.88	332,762,318.66
二、离职后福利-设定提存计划		86,806,580.42	86,806,580.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	135,973,704.63	1,072,697,267.33	875,908,653.30	332,762,318.66

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	309,818,608.47	572,727,977.08	444,854,923.43	437,691,662.12
2、职工福利费	29,397.96	55,437,053.15	47,299,267.09	8,167,184.02
3、社会保险费		32,071,329.12	32,071,329.12	
其中：医疗保险费		27,716,082.42	27,716,082.42	
工伤保险费		1,913,334.48	1,913,334.48	
生育保险费		2,441,912.22	2,441,912.22	
4、住房公积金		37,419,042.84	37,419,042.84	
5、工会经费和职工教育经费	1,400,000.00	17,640,232.21	6,675,837.14	12,364,395.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
合计	311,248,006.43	715,295,634.40	568,320,399.62	458,223,241.21

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	合并范围减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	330,782,907.87	847,757,009.03	868,177,393.43	543,915.00	309,818,608.47
2、职工福利费	29,397.96	58,375,930.41	58,375,930.41		29,397.96
3、社会保险费		52,433,498.36	52,433,498.36		
其中：医疗保险费		44,950,121.30	44,950,121.30		
工伤保险费		3,953,095.07	3,953,095.07		
生育保险费		3,530,281.99	3,530,281.99		
4、住房公积金		52,630,167.62	52,630,167.62		

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	合并范围减少	2018年12月31日
5、工会经费和职工教育经费	1,950,012.83	17,963,661.09	18,513,673.92		1,400,000.00
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、股份支付					
合计	332,762,318.66	1,029,160,266.51	1,050,130,663.74	543,915.00	311,248,006.43

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,963,103.74	845,804,761.03	647,984,956.90	330,782,907.87
2、职工福利费	29,397.96	35,226,949.64	35,226,949.64	29,397.96
3、社会保险费		44,399,324.26	44,399,324.26	
其中：医疗保险费		36,106,457.50	36,106,457.50	
工伤保险费		5,103,607.44	5,103,607.44	
生育保险费		3,189,259.32	3,189,259.32	
4、住房公积金		48,534,637.40	48,534,637.40	
5、工会经费和职工教育经费	2,981,202.93	11,925,014.58	12,956,204.68	1,950,012.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	135,973,704.63	985,890,686.91	789,102,072.88	332,762,318.66

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
1、基本养老保险		60,610,828.81	60,610,828.81	-
2、失业保险费		1,559,170.56	1,559,170.56	-
3、企业年金缴费				-
合计		62,169,999.37	62,169,999.37	-

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		93,598,494.73	93,598,494.73	
2、失业保险费		2,266,019.77	2,266,019.77	
3、企业年金缴费				
合计		95,864,514.50	95,864,514.50	

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		84,747,574.02	84,747,574.02	
2、失业保险费		2,059,006.40	2,059,006.40	
3、企业年金缴费				
合计		86,806,580.42	86,806,580.42	

25、 应交税费

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	9,893,164.33	74,250,875.47	71,630,077.79
企业所得税	80,949,592.93	234,777,121.72	63,441,859.65
个人所得税	1,513,889.44	8,099,182.89	6,172,724.99
城市建设维护税	1,513,149.98	5,600,716.49	5,281,855.94
房产税	4,243,819.28	6,461,449.95	6,386,672.47
土地使用税	2,355,531.12	3,276,373.86	3,548,004.21
印花税	855,444.60	1,461,814.54	830,581.04
教育费附加	1,116,736.04	3,683,628.80	3,785,288.57
资源税			4,853,171.64
环境税	3,964,139.38	4,308,585.61	
其他	45,144.01	42,978.69	92,689.51
合计	106,450,611.11	341,962,728.02	166,022,925.81

26、 其他应付款

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	24,752,741.19	11,633,446.98	18,114,392.38
应付股利	1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	766,034,743.30
其他应付款	443,609,629.56	374,669,016.97	320,863,560.21
合计	1,775,568,570.30	1,693,508,663.50	1,105,012,695.89

(1) 应付利息

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	607,003.56	60,958.33	6,905,121.65
短期借款利息	15,090,712.98	2,517,464.00	691,891.88
其他	9,055,024.65	9,055,024.65	10,517,378.85
合计	24,752,741.19	11,633,446.98	18,114,392.38

截止报告期末，本公司无已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
南京钢铁股份有限公司	1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	766,034,743.30
合计	1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	766,034,743.30

(3) 其他应付款

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
与关联方资金往来	258,875,255.27	228,544,232.42	172,480,306.38

暂收保证金、押金	155,761,233.20	126,291,587.98	64,600,572.23
其他	28,973,141.09	19,833,196.57	83,782,681.60
合计	443,609,629.56	374,669,016.97	320,863,560.21

27、一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	22,000,000.00	859,900,000.00	
一年内到期的长期应付款			56,670,000.00
合计	22,000,000.00	859,900,000.00	56,670,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
担保借款	22,000,000.00	2,000,000.00	
抵押+担保借款	-	857,900,000.00	
合计	22,000,000.00	859,900,000.00	

28、其他流动负债

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预提运杂费	25,125,348.42	14,055,962.40	10,876,258.70
预提试验检验费	728,494.46	-	-
预提销售返利	77,372,179.25	142,708,071.28	81,982,865.68
预提重大水利工程建设基金、 可再生能源附加费	3,551,226.89	2,985,671.19	170,299,343.31
预提修理费	63,275,793.71	66,763,333.18	82,900,968.20
其他预提费用	48,501,020.69	44,772,472.44	43,733,956.67
合计	218,554,063.42	271,285,510.49	389,793,392.56

29、长期借款

借款类别	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押、担保借款			718,762,000.00
保证借款	97,000,000.00	38,000,000.00	
合计	97,000,000.00	38,000,000.00	718,762,000.00

30、长期应付款

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款			
专项应付款	1,051,100.00	1,349,000.00	
合计	1,051,100.00	1,349,000.00	

(1) 专项应付款

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少[注]	2019 年 8 月 31 日	形成原因
基于大数据的钢铁服务型制造质量管控创新方法及应用项目拨款	120,000.00			120,000.00	项目拨款
面向工业互联网的智能云端写作关键技术及系统项目	1,229,000.00	275,800.00	573,700.00	931,100.00	项目拨款
合计	1,349,000.00	275,800.00	573,700.00	1,051,100.00	

[注] 本期减少系公司向课题参与单位东南大学拨付课题经费 165,400.00 元, 向上海交通大学拨付课题经费 291,600.00 元, 向国基电子(上海)有限公司拨付课题经费 116,700.00 元, 共计拨付 573,700.00 元。

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少[注]	2018 年 12 月 31 日	形成原因
基于大数据的钢铁服务型制造质量管控创新方法及应用项目拨款		120,000.00		120,000.00	项目拨款
面向工业互联网的智能云端写作关键技术及系统项目		3,878,600.00	2,649,600.00	1,229,000.00	项目拨款
合计		3,998,600.00	2,649,600.00	1,349,000.00	

[注] 本期减少系公司向课题参与单位东南大学拨付课题经费 763,900.00 元, 向上海交通大学拨付课题经费 1,346,900.00 元, 向国基电子(上海)有限公司拨付课题经费 538,800.00 元, 共计拨付 2,649,600.00 元。

31、 预计负债

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
固定资产弃置费用	16,452,971.38	16,056,347.77	16,203,518.79	子公司金安矿业预计井巷资产弃置费之现值
滑塌区地表开裂区域搬迁支出	24,368,522.30	55,518,445.30	55,185,900.00	子公司金安矿业预计滑塌区地表开裂区域搬迁支出
合计	40,821,493.68	71,574,793.07	71,389,418.79	

32、 递延收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 8 月 31 日	形成原因
政府补助	33,070,133.16	80,490,000.00	9,236,633.29	104,323,499.87	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	33,070,133.16	80,490,000.00	9,236,633.29	104,323,499.87	

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	其他减少[注]	2018年12月31日	形成原因
政府补助	78,568,333.15	1,350,000.00	14,517,533.32	32,330,666.67	33,070,133.16	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	78,568,333.15	1,350,000.00	14,517,533.32	32,330,666.67	33,070,133.16	

注：本期公司因分立减少递延收益 32,330,666.67 元。

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	86,049,366.37	5,000,000.00	12,481,033.22	78,568,333.15	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	86,049,366.37	5,000,000.00	12,481,033.22	78,568,333.15	

政府补助的明细项目：

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年8月31日	与资产相关/与收益相关
环保返还	23,026,466.74		5,403,300.03		17,623,166.71	与资产相关
技改项目补助	1,971,666.56	78,090,000.00	221,666.56		79,840,000.00	与资产相关
节能专项补助	7,424,499.86	1,300,000.00	2,305,833.39		6,418,666.47	与资产相关
资源综合利用	480,000.00		106,666.67		373,333.33	与资产相关
其他补助	167,500.00	1,100,000.00	1,199,166.64		68,333.36	与资产相关
合计	33,070,133.16	80,490,000.00	9,236,633.29		104,323,499.87	

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
环保返还	65,134,666.73		10,596,533.32	-31,511,666.67	23,026,466.74	与资产相关
技改项目补助	1,121,666.56	1,350,000.00	500,000.00		1,971,666.56	与资产相关
节能专项补助	11,344,499.86		3,101,000.00	-819,000.00	7,424,499.86	与资产相关
资源综合利用	640,000.00		160,000.00		480,000.00	与资产相关
其他补助	327,500.00		160,000.00		167,500.00	与资产相关
合计	78,568,333.15	1,350,000.00	14,517,533.32	-32,330,666.67	33,070,133.16	

负债项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
环保返还	68,432,866.73	3,500,000.00	6,798,200.00		65,134,666.73	与资产相关
技改项目补助	1,621,666.56		500,000.00		1,121,666.56	与资产相关
节能专项补助	14,427,333.19	1,500,000.00	4,582,833.33		11,344,499.86	与资产相关
资源综合利用	800,000.00		160,000.00		640,000.00	与资产相关
其他补助	767,499.89		439,999.89		327,500.00	与资产相关
合计	86,049,366.37	5,000,000.00	12,481,033.22		78,568,333.15	

33、实收资本

股东名称	2019年1月1日		本期增加	本期减少	2019年8月31日	
	出资额	比例	出资额	出资额	出资额	比例
南京钢铁股份有限公司	1,517,249,600.00	61.28%			1,517,249,600.00	61.28%
南京南钢钢铁联合有限公司	191,917,500.00	7.75%			191,917,500.00	7.75%
建信(北京)投资基金管理有限责任公司	766,832,900.00	30.97%			766,832,900.00	30.97%
合计	2,476,000,000.00	100.00%			2,476,000,000.00	100.00%

股东名称	2018年1月1日		本期增加	本期减少[注1]	2018年12月31日	
	出资额	比例	出资额	出资额	出资额	比例
南京钢铁股份有限公司	1,850,000,000.00	61.28%		332,750,400.00	1,517,249,600.00	61.28%
南京南钢钢铁联合有限公司	234,000,000.00	7.75%		42,082,500.00	191,917,500.00	7.75%
建信(北京)投资基金管理有限责任公司	935,000,000.00	30.97%		168,167,100.00	766,832,900.00	30.97%
合计	3,019,000,000.00	100.00%		543,000,000.00	2,476,000,000.00	100.00%

注1：2018年2月，南钢股份、南京钢联、建信（北京）投资基金管理有限责任公司（以下简称“建信投资基金”）审议通过了如下股东会决议：同意公司以存续方式分立为二个公司，分别为：继续存续的公司和拟新设的南京金江冶金炉料有限公司（以下简称“金江炉料”）。公司分立后，存续的公司注册资本为人民币247,600万元；新设的金江炉料注册资本为人民币54,300万元，同时公司减少资本公积464,220,934.08元、盈余公积54,481,619.64元、未分配利润371,100,088.60元。分立后，南钢股份、建信投资基金、南京钢联分别持有公司的股权比例为61.28%、30.97%、7.75%。2018年4月25日公司完成工商变更。

股东名称	2017年1月1日		本期增加[注2]	本期减少	2017年12月31日	
	出资额	比例	出资额	出资额	出资额	比例
南京钢铁股份有限公司	1,850,000,000.00	100.00%			1,850,000,000.00	61.28%
南京南钢钢铁联合有限公司			234,000,000.00		234,000,000.00	7.75%
建信(北京)投资基金管理有限责任公司			935,000,000.00		935,000,000.00	30.97%
合计	1,850,000,000.00	100.00%	1,169,000,000.00	-	3,019,000,000.00	100.00%

注2：经南钢股份2016年度股东大会审议批准，南钢股份公司、南京钢联、建信（北京）投资基金管理有限责任公司签署了《增资扩股协议》，南京钢联、建信（北京）投资基金管理有限责任公司共同对公司进行增资。建信（北京）投资基金管理有限责任公司增资30亿元人民币，其中9.35亿元计入公司注册资本、20.65亿元计入公司资本公积；南京钢联增资7.5亿元人民币，其中2.34亿元计入公司注册资本、5.16亿元计入公司资本公积。增资后，南钢股份、建信（北京）投资基金管理有限责任公司、南京钢联分别持有公司的股权比例为61.28%、

30.97%、7.75%。2017年3月31日公司完成工商变更。

34、 资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
资本溢价	2,111,032,565.18			2,111,032,565.18
其他资本公积				
合计	2,111,032,565.18			2,111,032,565.18

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	2,576,046,669.50	36,013.89	465,050,118.21	2,111,032,565.18
其他资本公积				
合计	2,576,046,669.50	36,013.89	465,050,118.21	2,111,032,565.18

资本溢价（股本溢价）本期变动包括：

注1：本期发行费用减少资本溢价（股本溢价）828,301.89元；

注2：由于本期公司将其持有的南京七星企业管理中心(有限合伙)股权转让给少数股东，对其投资比例由39.37%下降至27.85%。本期增加南京七星企业管理中心(有限合伙)少数股东权益与享有的净资产份额差额，增加资本溢价（股本溢价）36,013.89元；

注3：由于本期公司将其持有的南京金恒企业管理中心(有限合伙)股权转让给少数股东，对其投资比例由41.10%下降至20.23%。本期增加南京金恒企业管理中心(有限合伙)少数股东权益与享有的净资产份额差额，减少资本溢价（股本溢价）882.24元；

注4：如附注五、33注1所述，本期公司分立后，存续的公司减少资本溢价（股本溢价）464,220,934.08元。

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	-4,953,330.50	2,581,000,000.00		2,576,046,669.50
其他资本公积				
合计	-4,953,330.50	2,581,000,000.00		2,576,046,669.50

注：如财务报表附注五、33注2所述，资本溢价（股本溢价）本期增加2,581,000,000元；

35、 其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期发生金额					2019年8月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,390,675.98	2,787,167.47			2,787,167.47		-10,603,508.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-13,390,675.98	2,787,167.47			2,787,167.47		-10,603,508.51
其他综合收益合计	-13,390,675.98	2,787,167.47			2,787,167.47		-10,603,508.51

项目	2018年1月1日	本期发生金额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,499,982.82	109,306.84			109,306.84		-13,390,675.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-13,499,982.82	109,306.84			109,306.84		-13,390,675.98
其他综合收益合计	-13,499,982.82	109,306.84			109,306.84		-13,390,675.98

项目	2017年1月1日	本期发生金额					2017年12月31日
		本期增加	本期减少	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	2017年1月1日	本期发生金额					2017年12月31日
		本期增加	本期减少	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,569,323.96	-5,930,658.86			-5,930,658.86		-13,499,982.82
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-344,533.88	344,533.88			344,533.88		-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							-
现金流量套期损益的有效部分							-
外币财务报表折算差额	-7,224,790.08	-6,275,192.74			-6,275,192.74		-13,499,982.82
其他综合收益合计	-7,569,323.96	-5,930,658.86			-5,930,658.86		-13,499,982.82

36、 专项储备

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
安全生产费	7,800,879.17	78,288,515.47	83,098,273.91	2,991,120.73
维简费		13,347,099.07	13,347,099.07	
合计	7,800,879.17	91,635,614.54	96,445,372.98	2,991,120.73

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
安全生产费	10,078,579.59	121,224,165.68	123,501,866.10	7,800,879.17
维简费		18,480,485.37	18,480,485.37	
合计	10,078,579.59	139,704,651.05	141,982,351.47	7,800,879.17

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费用	12,320,972.28	93,653,209.51	95,895,602.20	10,078,579.59
维简费		19,333,953.86	19,333,953.86	
合计	12,320,972.28	112,987,163.37	115,229,556.06	10,078,579.59

37、 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
法定盈余公积	521,603,833.00			521,603,833.00
合计	521,603,833.00			521,603,833.00

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少[注]	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	400,460,791.89	175,624,660.75	54,481,619.64	521,603,833.00
合计	400,460,791.89	175,624,660.75	54,481,619.64	521,603,833.00

注：如附注五、33 注 1 所述，2018 年度公司分立后，存续的公司减少盈余公积 54,481,619.64 元。

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	307,375,969.80	93,084,822.09		400,460,791.89
合计	307,375,969.80	93,084,822.09		400,460,791.89

38、 未分配利润

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	4,312,540,692.41	4,083,611,406.80	3,654,763,982.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	4,312,540,692.41	4,083,611,406.80	3,654,763,982.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	837,904,996.50	1,658,766,724.67	956,062,049.16
减：提取法定盈余公积		175,624,660.75	93,084,822.09
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		883,112,689.71	434,129,803.04
企业分立减少 [注]		371,100,088.60	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	5,150,445,688.91	4,312,540,692.41	4,083,611,406.80

注：如附注五、33 注 1 所述，2018 年度公司分立后，存续的公司减少未分配利润 371,100,088.60 元。

39、 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	33,875,093,840.61	32,259,147,066.20
其他业务	241,585,487.88	216,024,983.36
合计	34,116,679,328.49	32,475,172,049.56

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,801,116,576.42	40,835,370,042.02	19,069,274,395.29	17,309,401,849.78
其他业务	364,602,059.22	281,544,408.59	386,661,653.38	348,781,014.68
合计	44,165,718,635.64	41,116,914,450.61	19,455,936,048.67	17,658,182,864.46

40、税金及附加

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	9,710,380.84	37,075,503.98	31,453,972.36
教育费附加	7,618,454.14	27,229,527.07	23,226,206.52
房产税	17,384,721.53	25,942,710.30	25,539,164.63
资源税	13,520,009.34	9,004,701.63	16,207,520.01
土地使用税	9,425,093.12	13,648,081.66	14,736,627.00
印花税	6,445,323.00	11,271,020.81	7,631,154.50
环境保护税	11,484,973.56	48,865,571.99	
其他	6,700.80	11,000.67	68,136.08
合计	75,595,656.33	173,048,118.11	118,862,781.10

41、销售费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,424,366.78	70,305,499.15	61,191,794.05
仓储费	1,261,450.47	1,452,786.13	2,086,194.21
运输装卸费	121,602,946.32	110,238,072.45	71,389,368.58
出口费用	14,929,899.85	18,316,225.19	14,420,940.34
业务招待费	1,390,271.32	4,307,779.24	251,740.60
其他支出	6,150,849.07	8,555,606.60	10,459,286.73
合计	156,759,783.81	213,175,968.76	159,799,324.51

42、管理费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	187,899,481.92	170,943,385.85	144,980,501.04
折旧与摊销费	38,997,514.49	81,894,077.17	82,885,422.85
业务招待费	4,978,231.74	7,438,978.78	6,602,017.43
外包工及劳务费用	4,293,798.95	7,310,338.12	4,079,679.84
咨询、审计、评估等费用	4,284,861.38	935,370.93	26,006,446.59
水电费	6,267,274.99	9,086,498.98	9,304,496.11
环保卫生绿化费	12,126,282.39	16,743,680.53	7,809,361.59
租赁费	13,895,222.75	20,322,715.74	17,955,418.41
其他支出	27,251,034.02	32,751,616.62	19,668,156.68
合计	299,993,702.63	347,426,662.72	319,291,500.54

43、研发费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	32,776,242.74	39,075,923.95	12,738,585.75
折旧与摊销费	862,797.32	1,253,838.70	1,261,225.30
研发活动直接耗用的材料、燃料、	74,674,689.59	57,129,593.25	42,999,558.96

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
动力费用			
与研发活动直接相关的其他费用	1,994,961.44	5,106,060.99	3,294,132.64
合计	110,308,691.09	102,565,416.89	60,293,502.65

44、 财务费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	198,644,148.84	256,951,050.85	222,915,897.42
减：利息收入	9,333,601.31	20,433,064.66	30,893,959.63
金融机构手续费	8,841,802.74	7,508,896.00	11,341,369.44
汇兑损益	92,706,869.26	134,937,937.89	-47,688,146.95
其他		2,666,130.39	6,882,141.95
合计	290,859,219.53	381,630,950.47	162,557,302.23

45、 其他收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 收益相关
递延收益分摊	8,136,633.29	14,517,533.32	12,481,033.22	与资产相关
政府专项奖励补助	3,135,642.00	3,061,432.00	1,255,158.83	与收益相关
财政扶持资金	13,131,911.94	7,332,368.80	3,600,243.84	与收益相关
增值税即征即退返还	102,163,232.06	118,764,787.90	94,735,757.01	与收益相关
合计	126,567,419.29	143,676,122.02	112,072,192.90	

46、 投资收益

项 目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	22,326,969.86	14,964,520.97	7,943,188.16
处置长期股权投资产生的投资收益		175,705,213.03	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		154,216.05	297,870.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		17,155,571.30	38,293,518.64
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益			1,283,534.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-10,326,203.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,944.20		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,685,000.00		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-29,187.30		
成本法核算的长期股权投资分红	8,107,054.00		
理财产品投资收益	11,599,795.11	1,326,838.95	
宿迁金鑫对本公司分红 (注)	61,185,535.50		90,264,453.92
本公司处置宿迁金鑫 5%股权收益 (注)	3,153,300.00		

项 目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
其他	285,614.98	328,610.32	303,848.31
合计	109,328,026.35	209,634,970.62	128,060,209.93

注：该款项形成原因详见本模拟财务报表附注二编制目的及编制基础，系报告期内宿迁金鑫对本公司分红、本公司处置宿迁金鑫部分股权收益。

47、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	85,132,314.38	40,596,390.14	-19,743,790.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	85,132,314.38	45,920,516.76	-4,501,888.88
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-29,198,437.90	6,805,794.05	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-29,198,437.90	6,805,794.05	
合计	55,933,876.48	47,402,184.19	-19,743,790.92

48、 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年 1-8 月
应收账款坏账损失	-5,844,163.33
其他应收款坏账损失	-462,334.20
合计	-6,306,497.53

49、 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-727,519.35	2,607,883.47
存货跌价损失	-24,300,073.25	-36,813,550.93	-6,159,199.92
长期应收款减值损失		-1,000,000.00	
合计	-24,300,073.25	-38,541,070.28	-3,551,316.45

50、 资产处置收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	2,900,326.45	9,694,578.08	
合计	2,900,326.45	9,694,578.08	

51、 营业外收入

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得合计			646,100.00
其中：固定资产报废利得			646,100.00
无法支付的款项		2,653,300.15	303,952.63
盘盈		131,037.00	

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
罚款收入	432,874.49	412,869.25	384,603.65
赔偿收入	433,528.62		866,236.90
其他	351,893.92	1,699,949.06	42,177.38
合计	1,218,297.03	4,897,155.46	2,243,070.56

52、 营业外支出

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	29,185,402.10	90,097,774.30	42,704,264.16
其中：固定资产报废损失	29,185,402.10	90,097,774.30	42,704,264.16
罚款支出	7,608.12	150,981.03	
对外捐赠	24,225.10	83,429.26	339,615.70
滑塌区地表开裂区域加固、搬迁支出		3,719,343.88	67,941,769.49
缴纳各项基金	340,430.02	608,372.39	485,164.88
其他	3,063,212.50	5,338,624.45	26,131.11
合计	32,620,877.84	99,998,525.31	111,496,945.34

53、 所得税费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	53,714,457.71	348,619,538.36	127,491,981.68
递延所得税费用	50,654,757.87	98,154,715.27	-1,568,586.87
合计	104,369,215.58	446,774,253.63	125,923,394.81

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	940,710,722.52	2,107,722,482.86	1,084,532,193.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	235,177,680.63	526,930,620.72	271,133,048.47
子公司适用不同税率的影响	-35,270,840.52	-31,812,293.59	-19,423,300.20
调整以前期间所得税的影响	-54,592,153.35	11,461,569.68	9,044,863.22
非应税收入的影响	-22,955,802.82	-30,258,673.41	-61,049,492.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	509,710.28	1,422,745.85	1,173,260.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-13,062,346.31	-68,673,699.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,114,747.93	159,325.89	109,748.35
加计扣除产生的所得税影响	-17,384,630.71	-18,066,695.19	-6,391,033.52
合计	104,369,215.58	446,774,253.64	125,923,394.82

54、 其他综合收益

详见附注五、35

55、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
利息收入	9,333,601.31	20,433,064.66	30,893,959.63
收到的政府补助	95,657,553.94	11,743,800.80	9,855,402.67
收到南钢股份往来款			405,829,952.75
其他	50,100,765.14	32,223,513.94	46,535,561.15
合计	155,091,920.39	64,400,379.40	493,114,876.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
支付的各项期间费用	201,700,561.47	228,270,805.75	182,632,668.74
支付的银行手续费	8,957,883.86	8,898,340.93	11,421,321.99
支付上海金益租赁款			282,744,067.70
其他	43,779,092.21	9,856,399.73	37,523,436.15
合计	254,437,537.54	247,025,546.41	514,321,494.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
收到的与理财产品投资本金及收益	521,599,795.11	1,290,426,838.95	
收回外汇掉期、远期结售汇等保证金	320,985,520.00		
非同一控制下企业合并	366,316.70		
合计	842,951,631.81	1,290,426,838.95	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	887,000,000.00	1,793,600,000.00	5,500,000.00
合并范围减少		33,273,972.63	
支付外汇掉期、远期结售汇等保证金		289,825,520.00	27,680,000.00
合计	887,000,000.00	2,116,699,492.63	33,180,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
用于借款质押之银行存款净减少额		82,265,578.00	1,178,897.80
收到南钢股份募集资金借款		400,000,000.00	
合计		482,265,578.00	1,178,897.80

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
支付南京南钢钢铁联合有限公司资金			449,966,357.21
支付南京钢铁联合有限公司资金			69,906,780.87
用于借款质押之银行存款净增加额	173,071,350.00		
支付的发行费用		828,301.89	
合计	173,071,350.00	828,301.89	519,873,138.08

56、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	836,341,506.94	1,660,948,229.23	958,608,799.05
加：资产减值准备	30,606,570.78	38,541,070.28	3,551,316.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	488,004,357.39	747,036,605.72	842,590,324.59
无形资产摊销	10,985,401.09	16,498,635.60	16,565,098.58
长期待摊费用摊销	273,945.04	535,903.88	830,031.99
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）	-2,900,326.45	-9,694,578.08	-4,053,203.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,185,402.10	90,097,774.30	46,111,368.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-55,933,876.48	-47,402,184.19	19,743,790.92
财务费用（收益以“-”号填列）	222,549,595.05	309,161,221.43	212,594,801.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,328,026.35	-209,634,970.62	-128,060,209.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,162,663.73	84,646,809.41	-1,568,586.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,507,905.86	13,507,905.86	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-240,524,530.12	-872,073,426.11	-24,257,847.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,356,367.91	-3,259,925,330.43	218,260,883.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,215,190,000.59	2,487,016,196.03	-3,965,502,530.40
其他			
经营活动产生的现金流量净额	128,081,144.18	1,049,259,862.31	-1,804,585,963.97
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	778,631,427.86	678,814,737.51	602,997,677.99
减：现金的期初余额	678,814,737.51	602,997,677.99	248,746,097.51
现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	99,816,690.35	75,817,059.52	354,251,580.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	778,631,427.86	678,814,737.51	602,997,677.99
其中：库存现金	66,747.05	96,506.02	44,117.93
可随时用于支付的银行存款	778,543,381.64	678,703,059.93	602,365,267.74
可随时用于支付的其他货币资金	21,299.17	15,171.56	588,292.32
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	778,631,427.86	678,814,737.51	602,997,677.99

57、截至2019年8月31日所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	1,284,033,579.41	
其中：银行承兑保证金	932,375,634.59	如明细项目所列
信用证保证金	176,177,107.81	
借款保证金	173,071,350.00	
地质环境治理保证金	2,409,487.01	
应收票据	1,249,289,803.40	为借款、开具银票、保函等被质押

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2019年1-8月

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京天芯云数据服务有限公司	2019年5月	-	90.00%	收购	2019年5月	取得控制	2,009,484.80	-12,887.68

(2) 合并成本及商誉

合并成本	南京天芯云数据服务有限公司
— 现金	-
合并成本合计	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	63,461.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-63,461.77

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	南京天芯云数据服务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	366,316.70	366,316.70
应收账款	278,610.74	278,610.74
预付款项	62,678.08	62,678.08
固定资产	7,238.94	7,238.94
负债：		
应付账款	644,331.38	644,331.38
净资产	70,513.08	70,513.08
减：少数股东权益	7,051.31	7,051.31
取得的净资产	63,461.77	63,461.77

2、处置子公司

2018 年度

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏金珂水务有限公司	322,070,878.12	100%	以股权进行增资	2018 年 12 月	增资扩股协议生效	175,123,213.03

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏金珂水务有限公司	-	-	-	-	-	-

注：2018 年度，公司以其全资子公司江苏金珂水务有限公司 100%股权（评估价值为 322,070,878.12 元）对柏中环境科技（上海）有限公司进行增资，认购柏中环境新增注册资本 149,458,570.28 元，超出注册资本的部分计入柏中环境科技（上海）有限公司资本公积。增资完成后，公司不再将江苏金珂水务有限公司纳入合并报表范围。

3、其他原因导致的合并范围变动

(1) 报告期新设子公司纳入合并范围的主体

2018 年度

序号	公司名称	注册资本	持股比例	
		(万元)	直接	间接
A	江苏南钢环宇贸易有限公司	50,000.00	100.00%	
B	南京南钢特钢长材有限公司	1,000.00	100.00%	
C	江苏南钢板材销售有限公司	1,000.00	100.00%	
D	江苏南钢鑫洋供应链有限公司	5,000.00	100.00%	
E	南京天岱信息科技有限公司	8,00.00		60.00%
F	南京鑫拓钢铁贸易有限公司	500.00		100.00%
G	南京灏远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500.00		40.00%
H	南京汉和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,184.00	99.75%	
I	南京泾纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,184.00	99.75%	

A、江苏南钢环宇贸易有限公司成立于2018年4月4日，由公司出资组建，注册资本50,000万元，尚未实际出资。公司主要从事煤炭、焦炭、焦粉、兰炭、矿石、熔剂、合金、废钢、备件、电极、耐火材料、金属材料、日用品销售。

B、南京南钢特钢长材有限公司成立于2018年1月23日，由公司出资组建，注册资本1,000万元。公司主要从事钢材、钢坯、金属材料、方坯、焦炭销售；钢压延加工产品及副产品销售；废旧物资回收及综合利用；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

C、江苏南钢板材销售有限公司成立于2018年1月23日，由公司出资组建，注册资本1,000万元。公司主要从事钢材、钢坯、金属材料、方坯、焦炭销售；钢压延加工产品及副产品销售；废旧物资回收及综合利用；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

D、江苏南钢鑫洋供应链有限公司成立于2018年1月24日，由公司出资组建，注册资本5,000万元。公司主要从事水路货物运输、道路普通货物运输；汽车维修；水路、公路、铁路货运、船舶代理；网上商务咨询；网上贸易代理；装卸服务；仓储服务；钢材、钢坯、金属材料及制品、化工产品、炉料、木材、建筑材料、耐火材料、煤炭、焦炭、矿石、润滑油、车船配件、车辆及车辆用品、机械设备、橡胶制品、轮胎、船舶及船舶用品、计算机软硬件、电子产品、汽车销售；矿石加工；废旧物资回收及综合利用；车船维修保养及租赁；汽车租赁；船舶租赁、维修、保养；信息技术开发、技术咨询、技术服务；信息系统集成；提供劳务服务；建设工程设计施工。

E、南京天岱信息科技有限公司成立于2018年1月29日，由子公司江苏金恒信息科技股份有限公司出资组建，注册资本800万元。公司主要从事设计、制造工业雷达产品；工业自动化控制软设计与开发；电子产品销售；提供维修、安装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外）。

F、南京鑫拓钢铁贸易有限公司成立于2018年11月22日，由子公司南京钢铁集团国际经济贸易有限公司出资组建，注册资本500万元。公司主要从事铁矿石、煤炭、钢材销售；货物或技术进出口。

G、南京灏远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）成立于2018年10月30日，由子公司江苏金恒信息科技股份有限公司出资组建，注册资本500万元。公司主要从事企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

H、南京汉和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）成立于2018年8月1日，由公司出资组建，注册资本1,184万元。公司主要从事企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

I、南京泾纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）成立于2018年8月1日，由公司出资组建，注册资本1,184万元。公司主要从事企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2017年度

序号	公司名称	注册资本	持股比例	
		(万元)	直接	间接
A	江苏金珂水务有限公司	5,000.00	100.00%	
B	南钢舟山贸易有限公司	5,000.00		100.00%
C	南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）	1,819.13	56.36%	

A、江苏金珂水务有限公司成立于2017年11月17日，由公司出资组建，注册资本5,000万元。公司主要从事城镇及工业供排水、中水回用等基础设施的投资、建设及运营，水务科技开发，水务工程总承包等。

B、南钢舟山贸易有限公司成立于2017年6月28日，由子公司南京钢铁集团国际经济贸易有限公司出资组建，注册资本5,000万元。公司主要从事煤炭、矿产品、金属材料、冶金辅料的销售及进出口贸易等。

C、南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）成立于2017年10月11日，由公司与自然人共同出资组建。公司主要从事股权投资业务。

(2) 报告期注销子公司

2018年度

名称	归属母公司权益比例	注销日净资产	期初至注销日净利润	备注
南京钢铁贸易（马来西亚）有限公司	100.00%	0.00	-1,528,256.55	
宁波保税区鑫宁国际贸易有限公司	100.00%	10,489,536.17	3,332.80	

（3）报告期吸收合并子公司

2018年度，经南京钢铁股份有限公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于下属子公司南京钢铁有限公司吸收合并南京金腾钢铁有限公司的议案》。报告期，公司下属子公司南京钢铁有限公司吸收合并南京金腾钢铁有限公司。吸收合并完成后，南京钢铁有限公司继续存续经营，南京金腾钢铁有限公司的独立法人资格将被注销。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京钢铁有限公司	南京	南京	钢铁生产	100.00		同一控制下企业合并
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京	南京	贸易	100.00		同一控制下企业合并
南京钢铁印度有限公司	印度	印度	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南钢舟山贸易有限公司	舟山	舟山	贸易		100.00	设立或投资
南京鑫拓钢铁贸易有限公司	南京	南京	贸易		100.00	设立或投资
宿迁南钢金鑫钢铁有限公司	宿迁	宿迁	钢铁生产	100.00		设立或投资
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	南京	南京	汽车维修	100.00		同一控制下企业合并
安徽金安矿业有限公司	霍邱	霍邱	铁矿石采选	49.00	51.00	同一控制下企业合并
霍邱绿源凝胶材料有限公司	霍邱	霍邱	矿山充填胶结剂生产		100.00	设立或投资
香港金腾国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
香港金腾发展有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立或投资
JinTou Capital Limited	香港	英属维京群岛	投资		100.00	设立或投资
南钢中东贸易有限公司	阿联酋	阿联酋	贸易		100.00	设立或投资
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立或投资
南京鑫智链科技信息有限公司	南京	南京	招标采购	100.00		同一控制下企业合并
宿迁金通港口有限公司	宿迁	宿迁	港口经营	100.00		同一控制下企业合并
江苏金恒信息科技股份有限公司	南京	南京	信息服务	70.59	29.41	设立或投资
南京天岱信息科技有限公司	南京	南京	信息服务		60.00	设立或投资
南京天亨电子科技有限公司	南京	南京	贸易	90.00	10.00	设立或投资
南京七星企业管理中心(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询	27.85		设立或投资
南京金恒企业管理中心(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询	20.03		设立或投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京金慧商务咨询管理中心(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询	56.36		设立或投资
江苏南钢板材销售有限公司	南京	南京	钢材贸易	100.00		设立或投资
江苏南钢环宇贸易有限公司	南京	南京	燃料贸易	100.00		设立或投资
南京南钢特钢长材有限公司	南京	南京	钢坯贸易	100.00		设立或投资
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	南京	南京	运输配送	100.00		设立或投资
南京天芯云数据服务有限公司	南京	南京	信息服务		90.00	非同一控制下企业合并
南京灏远企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询		40.00	设立或投资
南京汉和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询	99.75		设立或投资
南京泾洧企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询	99.75		设立或投资

(2) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2018 年度

单位	期末持股比例	期初持股比例	备注
南京七星企业管理中心(有限合伙)	27.85%	39.37%	注 1
南京金恒企业管理中心(有限合伙)	20.23%	41.10%	注 2

注 1：本期公司将其持有的南京七星企业管理中心(有限合伙)部分股权转让给少数股东，对其投资比例由 39.37%下降至 27.85%。

注 2：本期公司将其持有的南京金恒企业管理中心(有限合伙)部分股权转让给少数股东，对其投资比例由 41.10%下降至 20.23%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

2018 年度

项目	南京七星企业管理中心(有限合伙)	南京金恒企业管理中心(有限合伙)
购买成本/处置对价		
--现金	1,544,400.00	1,623,600.00
--非现金资产的公允价值		

项目	南京七星企业管理中心(有限合伙)	南京金恒企业管理中心(有限合伙)
购买成本/处置对价合计	1,544,400.00	1,623,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,508,386.11	1,624,482.24
差额	36,013.89	-882.24
其中：调整资本公积	36,013.89	-882.24
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京鑫武海运有限公司	南京	南京	矿石运输服务	45.00%		权益法
柏中环境科技(上海)有限公司	上海	上海	污水处理	8.491%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	2019年8月31日/2019年1-8月	
	柏中环境科技(上海)有限公司	南京鑫武海运有限公司
流动资产	1,707,184,842.12	73,319,457.82
非流动资产	3,053,762,593.38	151,480,184.91
资产合计	4,760,947,435.50	224,799,642.73
流动负债	336,211,500.08	96,143,774.83
非流动负债	1,066,757,880.47	
负债合计	1,402,969,380.55	96,143,774.83
少数股东权益	98,237,884.87	
归属于母公司股东权益	3,259,740,170.08	128,655,867.90
按持股比例计算的净资产份额	276,784,537.84	57,895,140.55
调整事项		
--商誉	55,042,507.32	
--内部交易未实现利润		
--其他(减值)		
--其他(未确认超额亏损)		

项目	2019年8月31日/2019年1-8月	
	柏中环境科技(上海)有限公司	南京鑫武海运有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	331,827,045.16	57,895,140.55
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	414,500,486.86	174,159,171.18
净利润	122,605,692.72	18,794,073.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	122,605,692.72	18,794,073.49
本期收到的来自联营企业的股利		394,166.81

项目	2018年12月31日/2018年度		2017年12月31日/2017年度
	柏中环境科技(上海)有限公司	南京鑫武海运有限公司	南京鑫武海运有限公司
流动资产	1,918,272,477.58	87,522,390.74	74,949,819.53
非流动资产	3,078,601,272.57	153,523,501.06	41,871,852.73
资产合计	4,996,873,750.15	241,045,891.80	116,821,672.26
流动负债	622,256,608.35	130,308,171.15	27,965,199.06
非流动负债	1,139,244,779.57		
负债合计	1,761,501,387.92	130,308,171.15	27,965,199.06
少数股东权益	90,532,286.86		
归属于母公司股东权益	3,144,840,075.37	110,737,720.65	88,856,473.20
按持股比例计算的净资产份额	267,028,370.80	49,831,974.29	39,985,412.94
调整事项			
--商誉	55,042,507.32		
--内部交易未实现利润			
--其他(减值)			
-其他(未确认超额亏损)			
对联营企业权益投资的账面价值	322,070,878.12	49,831,974.29	39,985,412.94
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	511,330,422.20	260,374,322.72	225,051,368.57
净利润	147,140,130.55	22,773,769.32	14,696,927.60
终止经营的净利润			

其他综合收益			
综合收益总额	147,140,130.55	22,773,769.32	14,696,927.60
本期收到的来自联营企业的股利		401,634.84	371,370.15

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	2019年8月31日/2019 年1-8月	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
联营企业:			
投资账面价值合计	61,555,289.26	9,345,895.51	4,629,570.73
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	4,113,469.75	4,716,324.78	1,329,570.73
其他综合收益			
综合收益总额	4,113,469.75	4,716,324.78	1,329,570.73

(4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5) 不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

3、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

单位名称	注册地	经营范围	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)
南京钢铁股份有限公司 ("南钢股份")	中国南京	一般危险化学品:3类易燃液体;4类易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品;5类氧化剂和有机过氧化物;6类第1项毒害品(不含剧毒品,不含农药);8类腐蚀品(所有类项不得储存)的批发。黑色金属冶炼及压延加工,钢压延加工产品及副产品的销售;焦炭及其副产品生产;钢铁产业的投资和资产管理;钢铁技术开发和咨询服务;废旧金属、物资的回收利用;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;仓储服务。	442,485.55万元	61.28

南钢股份情况的说明:南京钢联持有南钢股份40.60%股份,并透过其全资子公司南钢联合持有南钢股份2.74%股份,直接和间接合计持有南钢股份43.34%股份。

上海复星高科技(集团)有限公司持有(包括直接和间接)南京南钢钢铁联合有限公司60%

股权。

本公司的最终控制方是：自然人郭广昌先生。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京鑫武海运有限公司	联营企业
安徽金元素复合材料有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京钢铁集团有限公司	持有南京钢联 40% 股权；因受上海复星工业技术发展有限公司委托，南钢集团合计拥有南京钢联 50% 的股东投票权。
南京钢铁联合有限公司	同受一方最终控制
FID II (HK) Limited	同受一方最终控制
安徽东方钙业有限公司	同受一方最终控制
北京南钢钢材销售有限公司	同一母公司
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	同一母公司
江苏南钢钢材加工配送有限公司	同一母公司
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	同一母公司
江苏南钢通恒特材科技有限公司	母公司的联营企业
南京钢铁集团经销有限公司	同一母公司
南京金瀚环保科技有限公司	同一母公司
南京金江冶金炉料有限公司	同一母公司
南京南钢嘉华新型建材有限公司	母公司的联营企业
南京新奥南钢清洁能源有限公司	母公司的联营企业
上海金益融资租赁有限公司	同一母公司
上海南钢物资销售有限公司	同一母公司
无锡南钢金鑫钢材销售有限公司	同一母公司
张家港保税区汇达实业有限公司	同受一方最终控制
浙江五洲新春集团股份有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波金宸物资贸易有限公司	同一母公司
江苏金珂水务有限公司	同受一方最终控制
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	其他关联方
凯勒（南京）新材料科技有限公司	同受一方最终控制
上海钢银电子商务股份有限公司	同受一方最终控制
云南菲尔特环保科技有限公司	母公司的联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①向关联方采购商品和接受劳务：

关联方	交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
安徽东方钙业有限公司	氧化钙、复合精炼渣	43,072,774.17	35,376,546.44	13,014,542.09
江苏金珂水务有限公司	水处理	87,836,169.46	-	-
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	钢材、钢坯等	-	-	144,548.72
江苏南钢钢材加工配送有限公司	废钢、边角料	30,804,044.68	180,284,315.21	311,717.89
江苏南钢钢材加工配送有限公司	加工劳务	1,755,428.19	1,408,330.18	-
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	备件、辅料等	307,715.22	257,371.72	1,599,406.52
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	钢材、钢坯等	285,641.03	1,352,033.95	-
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	合金	30,396,380.65	67,194,008.93	-
江苏南通恒特材科技有限公司	钢材、钢坯等	4,438,369.12	14,954,313.18	2,855,442.10
南京钢铁股份有限公司	废钢、边角料	20,771,813.34	55,533,790.80	46,924,406.34
南京钢铁股份有限公司	钢材、钢坯等	7,491,173,197.84	9,034,038,129.01	2,806,735,107.93
南京钢铁股份有限公司	合金	7,718,127.91	-	367,886,010.84
南京钢铁股份有限公司	铁水等	1,350,883,278.81	2,171,179,361.36	1,467,251,747.50
南京钢铁股份有限公司	回收料	11,053,957.50	2,046,096.00	17,036,444.39
南京钢铁股份有限公司	备件、辅料等	40,751,687.13	2,816,901,587.70	53,080,693.74
南京钢铁股份有限公司	担保费、服务费等	-	-	23,595,768.00
南京钢铁股份有限公司	技术服务费	-	-	-
南京钢铁股份有限公司	矿石	182,773,534.61	-	-
南京钢铁股份有限公司	水、电、气等能源	211,285,707.03	217,461,454.03	266,665,438.46
南京钢铁联合有限公司	废钢、边角料	95,863.00	118,045.00	298,840.50
南京钢铁联合有限公司	氧、氮、氩气	198,211,212.10	239,338,495.44	185,412,786.44
南京金瀚环保科技有限公司	合同能源管理	6,086,334.70	43,467,662.65	22,631,519.38
南京金江冶金炉料有限公司	废钢、边角料	4,100,222.00	2,767,827.00	-
南京金江冶金炉料有限公司	水、电、气等能源	333,560,437.81	246,019,772.25	-
南京金江冶金炉料有限公司	备件、辅料等	1,923,627.78	4,078,224.50	-
南京鑫武海运有限公司	海运费	116,856,543.55	40,284,606.80	2,322,281.99
宁波金宸物资贸易有限公司	矿石	1,435,260,350.73	-	-
上海金益融资租赁有限公司	融资租赁费	-	2,526,130.39	18,999,186.89
上海南钢物资销售有限公司	钢材、钢坯等	-	18,193.46	-

关联方	交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
浙江五洲新春集团股份有限公司	废钢、边角料	8,260,804.50	11,300,057.18	6,441,302.91
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	废钢、边角料	-	262,571.72	
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	钢材	22,631,604.81	42,787,936.26	75,212,623.84
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	废钢、边角料	17,665,095.33	1,347,460.12	13,270,398.27

②向关联方销售商品及提供劳务：

关联方	交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
江苏金珂水务有限公司	水、电、气等能源	18,718,210.56	-	-
江苏金珂水务有限公司	水资源费等	14,581,355.76	-	-
北京南钢钢材销售有限公司	钢材、钢坯等	-	6,673,981.14	-
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	废钢、边角料	24,064,101.98	31,938,653.20	10,027,120.13
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	钢材、钢坯等	784,981,072.12	894,903,049.88	128,888,104.75
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	水、电、气等能源	49,763.58	74,485.91	-
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	运输费	310,371.20	-	-
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	设备及系统	163,522.01	155,112.00	772,805.62
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	备件、辅料等	-	35,824.81	63,185.89
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	矿石	-	-	66,773,366.03
江苏南钢钢材加工配送有限公司	钢材、钢坯等	-	-	-
江苏南钢钢材加工配送有限公司	废钢、边角料	1,632,154.19	2,580,294.45	-
江苏南钢钢材加工配送有限公司	水、电、气等能源	801,776.49	2,324,146.90	1,058,388.86
江苏南钢钢材加工配送有限公司	印刷、网络等其他服务	45,226.42	-	-
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	钢材、钢坯等	25,854,913.66	15,787,395.07	2,728,692.70
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	印刷、网络等其他服务	18,867.92	-	-
江苏南通恒特材科技有限公司	汽修费	10,023.50	-	-
江苏南通恒特材科技有限公司	水、电、气等能源	3,835,960.45	4,241,648.68	2,567,182.01
凯勒（南京）新材料科技有限公司	备件、辅料等	6,379,310.35	-	-
凯勒（南京）新材料科技有限公司	设备及系统	206,934.79	-	-
南京钢铁股份有限公司	精整加工、自产废钢	36,186,733.64	36,026,207.05	59,956,369.05
南京钢铁股份有限公司	废钢、边角料	2,052,633,861.10	3,210,783.91	213,627,776.22
南京钢铁股份有限公司	钢材、钢坯等	794,058,497.07	1,729,664,069.85	1,091,578,974.51
南京钢铁股份有限公司	焦煤、焦炭	5,103,191,998.05	13,243,919,047.08	201,863,372.17
南京钢铁股份有限公司	回收料	8,976,000.00	-	#VALUE!
南京钢铁股份有限公司	汽修费	399,497.37	574,276.66	770,510.48
南京钢铁股份有限公司	软件费	-	-	-
南京钢铁股份有限公司	水、电、气等能源	672,813,502.46	672,384,772.53	381,646,125.67
南京钢铁股份有限公司	矿石	7,107,399,141.54	6,210,704,312.16	7,141,883,384.63
南京钢铁股份有限公司	担保费、服务费等	277,222.00	31,670,093.27	26,938,913.58
南京钢铁股份有限公司	备件、辅料等	235,788,661.91	161,839,581.59	84,249,187.46
南京钢铁股份有限公司	铁水加工费	265,345,202.66	2,149,261,151.25	1,790,848,431.18
南京钢铁股份有限公司	合金	1,776,218,908.36	-	-

关联方	交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
南京钢铁股份有限公司	运输费	390,427,270.27	53,896,105.69	58,664,698.07
南京钢铁股份有限公司	设备及系统	8,695,964.82	-	-
南京钢铁集团有限公司	设备及系统	11,716.46	935,494.25	3,625.58
南京钢铁集团经销有限公司	钢材、钢坯等	2,046,898.05	46,291,958.79	59,424,062.53
南京钢铁联合有限公司	汽修费	4,557.54	7,416.19	15,391.93
南京钢铁联合有限公司	水、电、气等能源	360,864,755.54	538,837,547.19	509,345,326.54
南京钢铁联合有限公司	担保费、服务费等	18,569.00	636,300.93	161,037.53
南京钢铁联合有限公司	备件、辅料等	24,380,484.79	14,430,450.33	14,263,542.17
南京钢铁联合有限公司	设备及系统	3,559,147.65	-	-
南京钢铁联合有限公司	运输费	8,749.63	-	-
南京金瀚环保科技有限公司	水、电、气等能源	275,844.30	-	1,591,129.81
南京金瀚环保科技有限公司	备件、辅料等	20,941.56	-	205,834.03
南京金瀚环保科技有限公司	设备及系统	-	-	-
南京金江冶金炉料有限公司	汽修费	5,003.22	1,272.33	-
南京金江冶金炉料有限公司	水、电、气等能源	315,427,103.51	138,795,421.00	-
南京金江冶金炉料有限公司	焦煤、焦炭	2,168,708,763.93	2,225,021,431.17	-
南京金江冶金炉料有限公司	担保费、服务费等	90,625.00	850,436.68	-
南京金江冶金炉料有限公司	备件、辅料等	400,487,727.90	99,205,647.74	-
南京金江冶金炉料有限公司	设备及系统	129,716.64	-	-
南京金江冶金炉料有限公司	废钢、边角料	154,300.00	-	-
南京金江冶金炉料有限公司	运输费	10,246,333.40	-	-
南京金江冶金炉料有限公司	回收料	264,000.00	-	-
南京南钢嘉华新型建材有限公司	备件、辅料等	15,793.11	11,181.66	714,826.59
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水、电、气等能源	70,468,817.34	101,548,745.35	84,569,770.29
南京南钢嘉华新型建材有限公司	设备及系统	9,433.96	-	-
南京南钢嘉华新型建材有限公司	运输费	37,464.17	-	-
南京新奥南钢清洁能源有限公司	水、电、气等能源	9,849.82	19,476.76	-
上海南钢物资销售有限公司	钢材、钢坯等	63,749,775.48	-	92,198,883.45
南京鑫武海运有限公司	设备及系统	2,388.21	2,648.42	-
安徽东方钙业有限公司	汽车维修	27,512.34	-	-
南京天之房节能科技有限公司	水、电、气等能源	311,452.16	-	-
无锡南钢金鑫钢材销售有限公司	钢材、钢坯等	-	-	81,457,597.03
上海钢银电子商务股份有限公司	钢材、钢坯等	-	-	31,554,171.08
北京南钢钢材销售有限公司	钢材、钢坯等	11,222,888.63	-	8,436,333.46
浙江五洲新春集团股份有限公司	钢材、钢坯等	-	-	8,209.49
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	钢材、钢坯等	86,244,225.41	648,624,633.42	38,681,182.30
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	备件	478,534.50	75,331.92	316,075.48

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	2019 年 1-8 月	2018 年度	2107 年度
南京钢铁股份有限公司	2,388,142.83	3,551,095.06	3,529,702.92
南京金江冶金炉料有限公司	40,504,172.50	41,471,928.97	
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	128,807.34	191,454.55	2,176,081.08
江苏南钢钢材加工配送有限公司	1,477,339.45	2,195,863.63	189,729.73
江苏南钢通恒特材科技有限公司	996,990.83	1,481,890.91	1,468,540.54
南京鑫武海运有限公司	103,333.33	3,395,000.00	3,450,000.00
江苏金珂水务有限公司	81,824.34		
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	2,520,000.00

②本公司作为承租方

出租方名称	2019 年 1-8 月	2018 年度	2107 年度
南京钢铁股份有限公司	5,596,649.39	5,800,158.22	5,794,289.66
南京钢铁联合有限公司	10,521,375.82	15,655,307.64	15,550,716.04

(3) 关联担保情况

截至 2019 年 8 月 31 日，接受关联方担保情况如下：

①短期借款

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京钢铁股份有限公司	人民币	50,000,000.00	2018-12-28	2019-12-16	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	25,340,000.00	2019-3-25	2019-9-25	否
南京钢铁股份有限公司	人民币	1,097,344,632.20	2019-3-28	2019-11-15	否
南京钢铁股份有限公司	人民币	800,000,000.00	2019-6-25	2020-6-25	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	10,000,000.00	2018-12-14	2019-12-10	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	7,540,291.02	2019-7-12	2019-10-10	否
南京钢铁股份有限公司	美元	66,675,850.76	2019-3-14	2019-11-26	否

②应付票据

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	51,685,274.65	2019-4-10	2019-10-12	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	288,000,000.00	2019-6-5	2019-12-4	否
南京南钢钢铁联合有限公司、南京钢铁股份有限公司	人民币	46,370,000.00	2019-6-28	2020-1-7	否

③长期借款（含一年内到期的非流动负债）

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	39,000,000.00	2018-11-23	2020-11-22	否

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京钢铁股份有限公司	人民币	80,000,000.00	2019-6-27	2022-6-27	否

为关联方提供担保

①短期借款

被担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京钢铁股份有限公司	人民币	100,000,000.00	2018-10-09	2019-10-09	否
南京钢铁股份有限公司	人民币	200,000,000.00	2019-8-5	2020-8-5	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2018-9-19	2019-9-17	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	22,000,000.00	2018-11-28	2019-11-27	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	13,400,000.00	2019-7-26	2020-7-25	否

(4) 其他关联交易

①利息收入

关联方名称	2019年1-4月	2018年度	2107年度
南京钢铁股份有限公司		3,723,279.24	44,672,887.82

②利息支出

关联方名称	2019年1-4月	2018年度	2107年度
南京钢铁股份有限公司			3,176,100.69
南京南钢钢铁联合有限公司			4,427,379.78

③2018年度，公司及母公司南京钢铁股份有限公司与柏中环境科技（上海）有限公司共同签署《柏中环境科技（上海）有限公司增资扩股协议》。公司母公司南京钢铁股份有限公司以自有资金 1,271,032,570.15 元现金对柏中环境科技（上海）有限公司进行增资，认购柏中环境科技（上海）有限公司新增注册资本 589,828,896.75 元；公司以其全资子公司江苏金珂水务有限公司 100%股权（评估价值为 322,070,878.12 元）对柏中环境科技（上海）有限公司进行增资，认购柏中环境科技（上海）有限公司新增注册资本 149,458,570.28 元。本次交易的增资对象柏中环境科技（上海）有限公司是本公司母公司控股股东南京南钢钢铁联合有限公司的控股子公司。母公司董事苏斌担任柏中环境科技（上海）有限公司董事长，董事钱顺江担任其监事，副总裁余长林担任其副董事长。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	项目	2019年8月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏金珂水务有限公司	应收账款	209,700.00	12,582.00	12,629,412.65	757,764.76
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	应收账款	949,546.33	-	768,537.74	-
江苏南钢钢材加工配送有限公司	应收账款	1,583,849.75	-	154,620.66	-
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	应收账款	2,360,798.85	-	3,352,465.01	-
江苏南钢通恒特材科技有限公司	应收账款	2,860,468.66	171,628.12	4,428,812.32	265,728.74
南京钢铁股份有限公司	应收账款	234,482,046.75	-	126,751,590.40	-
南京钢铁集团有限公司	应收账款	408,242.71	24,494.56	408,242.71	24,494.56
南京钢铁联合有限公司	应收账款	1,238,756.78	74,325.41	2,609,284.99	156,557.10
南京金瀚环保科技有限公司	应收账款	-	-	128,300.00	-
南京金江冶金炉料有限公司	应收账款	1,280,941,889.28	-	835,106,599.01	-
南京南钢嘉华新型建材有限公司	应收账款	55,254.47	3,315.27	107,051.76	6,423.11
南京新奥南钢清洁能源有限公司	应收账款	10,593.59	635.62	11,559.60	693.58
云南菲尔特环保科技有限公司	应收账款	1,713,775.00	102,826.50	-	-
凯勒(南京)新材料科技有限公司	应收账款	885,424.20	53,125.45	-	-
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	应收账款	10,259,837.39	615,590.24	-	-
南京天之房节能科技有限公司	应收账款	452,248.92	-	-	-
无锡南钢金鑫钢材销售有限公司	应收账款	-	-	1,274,735.87	-
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	应收账款	269,545.69	-	1,771,666.12	-
应收账款小计		1,538,681,978.37	1,058,523.17	989,502,878.84	1,211,661.85
FID II (HK) Limited	其他应收款	-	-	286,682.13	-
南京钢铁股份有限公司	其他应收款	9,391,218.28	-	8,410,533.07	-
南京金江冶金炉料有限公司	其他应收款	916,610.17	-	1,475.90	-
南京金瀚环保科技有限公司	其他应收款	-	-	-	-
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	其他应收款	193,870,422.79	-	130,761,695.69	-
其他应收款小计		204,178,251.24	-	139,460,386.79	-
南京钢铁股份有限公司	预付账款	3,661,108,635.19	-	4,953,623,713.66	-
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	预付账款	-	-	-	-
南京金瀚环保科技有限公司	预付账款	1,612,268.96	-	-	-
江苏南钢通恒特材科技有限公司	预付账款	-	-	-	-
预付账款小计		3,662,720,904.15	-	4,953,623,713.66	-

关联方名称	项目	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
江苏金珂水务有限公司	应收账款	-	-
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	应收账款	601,698.11	-
江苏南钢钢材加工配送有限公司	应收账款	96,770.11	-
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	应收账款	-	-

关联方名称	项目	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
江苏南钢通恒特材科技有限公司	应收账款	-	-
南京钢铁股份有限公司	应收账款	1,510,659,588.40	-
南京钢铁集团有限公司	应收账款	-	-
南京钢铁联合有限公司	应收账款	2,150,681.91	129,040.91
南京金瀚环保科技有限公司	应收账款	2,325,395.42	-
南京金江冶金炉料有限公司	应收账款	-	-
南京南钢嘉华新型建材有限公司	应收账款	355,736.61	21,344.20
南京新奥南钢清洁能源有限公司	应收账款	-	-
云南菲尔特环保科技股份有限公司	应收账款	-	-
凯勒(南京)新材料科技有限公司	应收账款	-	-
无锡南钢金鑫钢材销售有限公司	应收账款	388,671.16	-
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	应收账款	3,004,406.88	-
应收账款小计		1,519,582,948.60	150,385.11
FID II (HK) Limited	其他应收款	268,275.28	-
南京钢铁股份有限公司	其他应收款	10,114,477.23	-
南京金江冶金炉料有限公司	其他应收款	-	-
南京金瀚环保科技有限公司	其他应收款	-	-
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	其他应收款	166,089,929.96	-
其他应收款小计		176,472,682.47	-
南京钢铁股份有限公司	预付账款	2,513,675,357.61	-
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	预付账款	-	-
江苏南钢通恒特材科技有限公司	预付账款	903,034.88	-
预付账款小计		2,514,578,392.49	-

(2) 应付项目

关联方名称	项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
安徽东方钙业有限公司	应付账款	3,698,764.58	8,457,737.88	1,353,739.46
江苏南钢钢材加工配送有限公司	应付账款	11,345,839.60	4,028,784.55	398,875.86
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	应付账款	8,599,686.33	4,199,082.38	927,255.38
江苏南钢通恒特材科技有限公司	应付账款	648,388.08	928,416.48	-
南京钢铁股份有限公司	应付账款	181,715,630.44	2,614,795,924.93	1,552,638,099.41
南京钢铁联合有限公司	应付账款	10,139,580.05	42,563,989.17	3,830,000.00
南京金瀚环保科技有限公司	应付账款	20,401,057.42	28,825,931.26	-
南京金江冶金炉料有限公司	应付账款	-	46,535,666.40	-
南京鑫武海运有限公司	应付账款	38,646,533.09	5,202,703.34	-
张家港保税区汇达实业有限公司	应付账款	-	206,438.55	206,438.55
南京南钢嘉华新型建材有限公司	应付账款	-	-	-
宁波金宸物资贸易有限公司	应付账款	248,210,386.12	-	-
南京天之房节能科技有限公司	应付账款	87,363.40	-	-
云南菲尔特环保科技股份有限公司	应付账款	126,109.00	-	-

南京南钢产业发展有限公司

模拟财务报表附注

关联方名称	项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
浙江五洲新春集团股份有限公司	应付账款	1,707,617.25	-	-
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	应付账款	20,972,180.29	3,825,750.44	53,117,340.50
应付账款小计		546,299,135.65	2,759,570,425.38	1,612,471,749.16
北京南钢钢材销售有限公司	预收账款	1,150,642.51	579,880.65	964,947.21
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	预收账款	65,721,122.27	12,256,999.96	1,478,664.58
江苏南钢钢材加工配送有限公司	预收账款	189,437.71	1,057,458.42	-
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	预收账款	-	-	-
南京钢铁股份有限公司	预收账款	1,661,154,583.25	705,214,159.05	1,459,420,586.81
南京钢铁集团经销有限公司	预收账款	9,631,538.82	12,005,940.57	11,810,547.92
南京南钢嘉华新型建材有限公司	预收账款	20,258.21	46.68	-
上海南钢物资销售有限公司	预收账款	8,391,895.52	3,172,268.18	2,435,517.17
张家港保税区汇达实业有限公司	预收账款	-	1,905,501.51	1,905,501.51
江苏南钢通恒特材科技有限公司	预收账款	-	-	1,114.94
浙江五洲新春集团股份有限公司	预收账款	9,114.01	-	494.90
安徽金元素复合材料有限公司	预收账款	-	-	-
凯勒(南京)新材料科技有限公司	预收账款	-	-	-
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	预收账款	3,414,845.16	-	435,356.77
预收账款小计		1,749,683,437.46	736,192,255.02	1,478,452,731.81
FID II (HK) Limited	其他应付款	123,578,080.01	123,882,721.80	123,882,721.80
江苏金珂水务有限公司	其他应付款	50,826,920.35	31,030,834.37	-
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	其他应付款	100,000.00	-	-
江苏南钢通恒特材科技有限公司	其他应付款	5,000.00	5,000.00	5,000.00
南京钢铁股份有限公司	其他应付款	11,081,847.82	2,826,489.97	1,805,256.56
南京钢铁联合有限公司	其他应付款	19,070.38	14,626.34	23,249.27
南京金瀚环保科技有限公司	其他应付款	5,691,954.40	3,912,836.63	10,978,314.52
南京南钢嘉华新型建材有限公司	其他应付款	25,700.00	25,700.00	42,519.00
南京鑫武海运有限公司	其他应付款	-	1,159,779.44	5,054,248.21
上海金益融资租赁有限公司	其他应付款	67,526,682.31	65,686,243.87	-
安徽金元素复合材料有限公司	其他应付款	20,000.00	-	20,000.00
南京新奥南钢清洁能源有限公司	其他应付款	-	-	-
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	其他应付款	-	-	30,668,997.02
其他应付款小计		258,875,255.27	228,544,232.42	172,480,306.38
南京钢铁股份有限公司	应付股利	1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	766,034,743.30
应付股利小计		1,307,206,199.55	1,307,206,199.55	766,034,743.30
上海金益融资租赁有限公司	应付利息			6,085,932.62
应付利息小计				6,085,932.62
上海金益融资租赁有限公司	一年内到期的非流动负债			56,670,000.00
一年内到期的非流动负债小计				56,670,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2019 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①重要未决诉讼或仲裁事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要未决诉讼或仲裁事项。

②其他单位提供债务担保

如附注八、5（3）“关联担保情况”所述：

截止 2019 年 8 月 31 日，本公司已实际为母公司——南京钢铁股份有限公司短期借款 30,000 万元提供担保，为南京鑫武海运有限公司短期借款 4,540 万提供担保。

③内部单位提供债务担保

担保方	被担保方	担保余额	币种
一、短期借款			
香港金腾国际有限公司	香港金腾发展有限公司	25,174,259.29	美元
香港金腾国际有限公司、新加坡金腾国际有限公司	香港金腾发展有限公司	23,254,406.36	美元
香港金腾国际有限公司、新加坡金腾国际有限公司	香港金腾发展有限公司	27,421,390.32	美元
香港金腾国际有限公司	新加坡金腾国际有限公司	26,040,072.67	美元
香港金腾国际有限公司、香港金腾发展有限公司	新加坡金腾国际有限公司	31,553,077.52	美元

十、资产负债表日后事项

2019 年 11 月 30 日，本公司与南钢股份签订股权转让协议，本公司将持有的宿迁南钢金鑫轧钢有限公司（以下简称“宿迁金鑫”）93.30%股权转让给南钢股份。

十一、其他重要事项

1、资产置换

2018 年度公司与柏中环境科技（上海）有限公司签署《柏中环境科技（上海）有限公司增资扩股协议》，以其全资子公司江苏金珂水务有限公司 100%股权（评估价值为 322,070,878.12 元）对柏中环境科技（上海）有限公司进行增资，认购柏中环境科技（上海）

有限公司新增注册资本 149,458,570.28 元。公司将江苏金珂水务有限公司 100%股权账面价值 157,584,735.18 元与评估价值 322,070,878.12 元差额确认为投资收益。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	2019 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,887,984.84	100.00	106,574.27	2.74	3,781,410.57
合 计	3,887,984.84	100.00	106,574.27	2.74	3,781,410.57

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	143,300,625.61	100.00	647,510.16	0.45	142,653,115.45
①账龄组合	10,791,835.92	7.53	647,510.16	6.00	10,144,325.76
②关联方组合	132,508,789.69	92.47			132,508,789.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	143,300,625.61	100.00	647,510.16	0.45	142,653,115.45

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,772,595.71	100.00	27,603.81	0.58	4,744,991.90
①账龄组合	460,063.47	9.64	27,603.81	6.00	432,459.66
②关联方组合	4,312,532.24	90.36			4,312,532.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,772,595.71	100.00	27,603.81	0.58	4,744,991.90

按组合计提坏账准备:

名称	2019年8月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收账款——账龄组合	1,776,237.85	106,574.27	6.00
应收账款——关联方货款组合	2,111,746.99		-
合计	3,887,984.84	106,574.27	2.74

按组合计提坏账的确认标准及说明:

应收账款——应收信用证组合、关联方货款组合参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为0。

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

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年8月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	1,776,237.85	106,574.27	6.00%
合计	1,776,237.85	106,574.27	6.00%

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,791,835.92	647,510.16	6.00%
合计	10,791,835.92	647,510.16	6.00%

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	460,063.47	27,603.81	6.00%
合计	460,063.47	27,603.81	6.00%

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
期初余额	647,510.16	27,603.81	54,206.18
本期计提	-540,935.89	619,906.35	-26,602.37
期末余额	106,574.27	647,510.16	27,603.81

(4) 报告期无核销应收账款情况。

(5) 截至 2019 年 8 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备期末余额
公司 1	非关联方	1,863,477.83	1 年以内	47.93%	111,808.67
公司 2	非关联方	433,166.27	1 年以内	11.14%	25,989.98
南京天之房节能科技有限公司	关联方	335,458.92	1 年以内	8.63%	20,127.54
公司 3	非关联方	132,053.59	1 年以内	3.40%	7,923.22
公司 4	非关联方	125,801.00	1 年以内	3.24%	7,548.06
合计		2,889,957.61		74.33%	173,397.46

截至 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备期末余额
南京钢铁有限公司	关联方	132,323,791.83	1 年以内	92.34%	
江苏金珂水务有限公司	关联方	8,913,184.90	1 年以内	6.22%	534,791.09
江苏南钢通恒特材科技有限公司	关联方	1,168,652.32	1 年以内	0.82%	70,119.14
公司 1	非关联方	221,719.82	1 年以内	0.15%	13,303.19
公司 2	非关联方	191,228.24	1 年以内	0.13%	11,473.69
合计		142,818,577.11		99.66%	629,687.11

截至 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备期末余额
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	关联方	2,246,590.66	1 年以内	47.07%	
南京金瀚环保科技有限公司	关联方	1,271,623.00	1 年以内	26.64%	
南京钢铁有限公司	关联方	653,353.38	1 年以内	13.69%	
公司 1	非关联方	167,533.91	1 年以内	3.51%	10,052.03
江苏南钢钢材加工配送有限公司	关联方	96,770.11	1 年以内	2.03%	
合计		4,435,871.06	1 年以内	92.94%	10,052.03

(6) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	305,444,068.20	254,702,363.25	285,947,421.55

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	305,444,068.20	254,702,363.25	285,947,421.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	2019 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71, 071, 368. 59	23. 23	516, 166. 90	0. 73	70, 555, 201. 69
宿迁金鑫投资款（注）	234, 888, 866. 51	76. 77			234, 888, 866. 51
合 计	305, 960, 235. 10	100. 00	516, 166. 90	0. 17	305, 444, 068. 20

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,456,015.93	3.31	422,519.19	5.00	8,033,496.74
①账龄组合	432,519.19	0.17	422,519.19	97.69	10,000.00
②关联方组合	8,023,496.74	3.14			8,023,496.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
宿迁金鑫投资款（注）	246,668,866.51	96.69			246,668,866.51
合计	255,124,882.44	100.00	422,519.19	0.17	254,702,363.25

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,729,074.86	13.87	450,519.82	1.13	39,278,555.04
①账龄组合	1,036,581.10	0.36	450,519.82	43.46	586,061.28
②关联方组合	38,692,493.76	13.51			38,692,493.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
宿迁金鑫投资款（注）	246,668,866.51	86.13			246,668,866.51
合计	286,397,941.37	100.00	450,519.82	0.16	285,947,421.55

注：该款项形成原因详见本模拟财务报表附注二编制目的及编制基础，系公司对宿迁金鑫相应投资款，因系模拟假设形成的应收款项，故不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	2019年8月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
其他应收款——应收其他组合	1,862,336.35	516,166.90	27.72
其他应收款——关联方往来组合	69,209,032.24		-
合计	71,071,368.59	516,166.90	0.73

按组合计提坏账的确认标准及说明：

其他应收款——应收其他组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 组合中，应收其他组合以及账龄组合相关账龄分析如下：

账龄	2019年8月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,432,095.16	85,925.71	6.00
5年以上	430,241.19	430,241.19	100.00
合计	1,862,336.35	516,166.90	27.72

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	382,519.19	382,519.19	100.00
合计	432,519.19	422,519.19	97.69

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	588,705.30	35,322.32	6.00
3至4年	65,356.61	32,678.31	50.00
5年以上	382,519.19	382,519.19	100.00
合计	1,036,581.10	450,519.82	43.46

3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	422,519.19			422,519.19
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,647.71			93,647.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年8月31日余额	516,166.90			516,166.90

项目	2018 年度	2017 年度
期初余额	450,519.82	66,260.55
本期计提	-28,000.63	384,259.27
期末余额	422,519.19	450,519.82

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来	69,209,032.24	8,023,496.74	38,692,493.76
宿迁金鑫投资款	234,888,866.51	246,668,866.51	246,668,866.51
其他	1,862,336.35	432,519.19	1,036,581.10
合计	305,960,235.10	255,124,882.44	286,397,941.37

6) 截至 2019 年 8 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁金鑫投资款	宿迁金鑫投资款	234,888,866.51	2-3 年	76.77%	
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	关联方往来	69,209,032.24	1 年以内	22.62%	
公司 1	关联方往来	506,607.35	1 年以内	0.17%	30,396.44
公司 2	关联方往来	381,044.07	1 年以内	0.12%	22,862.64

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 3	其他	253,634.74	1 年以内	0.08%	15,218.08
合计		305,239,184.91		99.76%	68,477.17

截至 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁金鑫投资款	宿迁金鑫投资款	246,668,866.51	1-2 年	96.69%	
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	关联方往来	8,023,496.74	1 年以内	3.14%	
公司 1	其他	173,834.19	5 年以上	0.07%	173,834.19
公司 2	其他	95,607.00	5 年以上	0.04%	95,607.00
公司 3	其他	60,000.00	5 年以上	0.02%	60,000.00
合计		255,021,804.44		99.96%	329,441.19

截至 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁金鑫投资款	宿迁金鑫投资款	246,668,866.51	1 年以内	86.13%	
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	关联方往来	38,692,493.76	1 年以内	13.51%	
公司 1	其他	173,834.19	5 年以上	0.06%	173,834.19
公司 2	其他	95,607.00	5 年以上	0.03%	95,607.00
公司 3	其他	60,000.00	5 年以上	0.02%	60,000.00
合计		285,690,801.46		99.75%	329,441.19

3、长期股权投资

项目	2019 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,357,994,337.05		3,357,994,337.05
对联营企业投资	399,611,063.46		399,611,063.46
合计	3,757,605,400.51		3,757,605,400.51

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,299,816,737.05		2,299,816,737.05	2,344,869,472.23		2,344,869,472.23

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	381,248,747.92		381,248,747.92	44,614,983.67		44,614,983.67
合计	2,681,065,484.97		2,681,065,484.97	2,389,484,455.90		2,389,484,455.90

(1) 对子公司投资

2019 年 1-8 月增减变动情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京钢铁有限公司	309,187,845.64	1,000,000,000.00		1,309,187,845.64
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	1,450,369,385.13			1,450,369,385.13
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽金安矿业有限责任公司	105,460,000.00			105,460,000.00
香港金腾国际有限公司	21,316,000.00			21,316,000.00
南京鑫源招标咨询有限公司	23,152,724.15			23,152,724.15
宿迁金通港口有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	12,375,000.00			12,375,000.00
宿迁南钢金鑫钢铁有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	91,000,000.00			91,000,000.00
金恒信息科技股份有限公司	145,899,991.36		15,502,400.00	130,397,591.36
南京天亨电子科技有限公司	13,522,540.77			13,522,540.77
南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）	10,253,250.00			10,253,250.00
南京七星企业管理中心（有限合伙）	3,735,600.00			3,735,600.00
南京金恒企业管理中心（有限合伙）	1,544,400.00			1,544,400.00
江苏南钢鑫洋供应链有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
南京汉和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		11,840,000.00		11,840,000.00
南京泾纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		11,840,000.00		11,840,000.00
合计	2,299,816,737.05	1,073,680,000.00	15,502,400.00	3,357,994,337.05

2018 年度增减变动情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京钢铁有限公司	309,187,845.64			309,187,845.64
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	1,450,369,385.13			1,450,369,385.13
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽金安矿业有限责任公司	105,460,000.00			105,460,000.00
香港金腾国际有限公司	21,316,000.00			21,316,000.00
南京鑫源招标咨询有限公司	23,152,724.15			23,152,724.15
宿迁金通港口有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	12,375,000.00			12,375,000.00
宿迁南钢金鑫钢铁有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	91,000,000.00			91,000,000.00
金恒信息科技股份有限公司	34,699,991.36	111,200,000.00		145,899,991.36
南京天亨电子科技有限公司	9,022,540.77	4,500,000.00		13,522,540.77
南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）	10,253,250.00			10,253,250.00

南京南钢产业发展有限公司

模拟财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京七星企业管理中心（有限合伙）	5,280,000.00		1,544,400.00	3,735,600.00
南京金恒企业管理中心（有限合伙）	3,168,000.00		1,623,600.00	1,544,400.00
江苏金珂水务有限公司	157,584,735.18		157,584,735.18	
合计	2,344,869,472.23	115,700,000.00	160,752,735.18	2,299,816,737.05

2017 年度增减变动情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京钢铁有限公司	309,187,845.64			309,187,845.64
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	1,450,369,385.13			1,450,369,385.13
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽金安矿业有限责任公司	105,460,000.00			105,460,000.00
香港金腾国际有限公司	21,316,000.00			21,316,000.00
南京鑫源招标咨询有限公司	23,152,724.15			23,152,724.15
宿迁金通港口有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	12,375,000.00			12,375,000.00
宿迁南钢金鑫钢铁有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
金恒信息科技股份有限公司	34,699,991.36			34,699,991.36
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	91,000,000.00			91,000,000.00
南京天亨电子科技有限公司	9,022,540.77			9,022,540.77
江苏金珂水务有限公司		157,584,735.18		157,584,735.18
南京七星企业管理中心（有限合伙）	5,280,000.00			5,280,000.00
南京金恒企业管理中心（有限合伙）	3,168,000.00			3,168,000.00
南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）		10,253,250.00		10,253,250.00
合计	2,177,031,487.05	167,837,985.18		2,344,869,472.23

(2) 对联营企业投资

2019 年 1-8 月增减变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京鑫武海运有限公司	49,831,974.29			8,457,333.07		
安徽金元素复合材料有限公司	9,345,895.51			4,142,982.24		
柏中环境科技（上海）有限公司	322,070,878.12			9,756,167.04		
合计	381,248,747.92			22,356,482.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
南京鑫武海运有限公司	394,166.81			57,895,140.55	
安徽金元素复合材料有限公司	3,600,000.00			9,888,877.75	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
柏中环境科技（上海）有限公司				331,827,045.16	
合计	3,994,166.81			399,611,063.46	

2018 年度增减变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京鑫武海运有限公司	39,985,412.94			9,846,561.35		
安徽金元素复合材料有限公司	4,629,570.73			4,716,324.78		
柏中环境科技（上海）有限公司		322,070,878.12				
合计	44,614,983.67	322,070,878.12		14,562,886.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
南京鑫武海运有限公司				49,831,974.29	
安徽金元素复合材料有限公司				9,345,895.51	
柏中环境科技（上海）有限公司				322,070,878.12	
合计				381,248,747.92	

2017 年度增减变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京鑫武海运有限公司	33,743,165.66			6,613,617.43		
安徽金元素复合材料有限公司		3,300,000.00		1,329,570.73		
合计	33,743,165.66	3,300,000.00		7,943,188.16		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京鑫武海运有限公司	371,370.15			39,985,412.94	
安徽金元素复合材料有限公司				4,629,570.73	
合 计	371,370.15			44,614,983.67	

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-8 月	
	收入	成本
主营业务	2,054,718,507.06	1,675,759,405.67
其他业务	195,075,020.43	190,409,108.27
合计	2,249,793,527.49	1,866,168,513.94

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,797,975,295.34	2,423,049,849.23	3,268,755,069.35	2,732,696,663.16
其他业务	268,363,732.81	232,320,125.15	283,642,472.57	262,212,085.20
合计	4,066,339,028.15	2,655,369,974.38	3,552,397,541.92	2,994,908,748.36

5、投资收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,944,000.00	700,328,610.33	448,428,039.84
权益法核算的长期股权投资收益	22,356,482.35	14,964,520.97	7,943,188.16
处置长期股权投资产生的投资收益	8,133,383.99	165,068,142.94	
宿迁金鑫对本公司分红（注）	61,185,535.50		90,264,453.92
本公司处置宿迁金鑫 5%股权收益（注）	3,153,300.00		
其他	3,984,637.10	546,900.00	303,848.30
合计	107,757,338.94	880,908,174.24	546,939,530.22

注：该款项形成原因详见本模拟财务报表附注二编制目的及编制基础，系报告期内宿迁金鑫对本公司分红、本公司处置宿迁金鑫部分股权收益。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-26,285,075.65	95,302,016.81	-42,058,164.16
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,404,187.23	24,911,334.12	17,336,435.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	705,127.00	2,705,527.84	4,332,996.92
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	11,599,795.11	1,326,838.95	

非经常性损益明细项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
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期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			
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	55,904,689.18	64,557,755.49	8,223,524.10
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	-2,217,178.71	-5,003,595.55	-67,195,710.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,338,835.50		90,264,453.92
所得税影响额	-12,187,981.43	-42,993,751.74	32,685,082.88
少数股东权益影响额	-264,917.08	-234,037.60	
合计	115,997,481.15	140,572,088.32	43,588,618.93

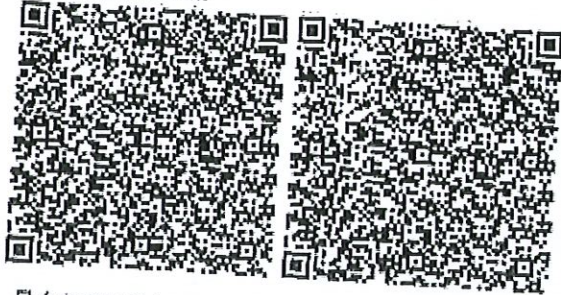
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

南京南钢产业发展有限公司

2019 年 12 月 17 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴舟(320000100152)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

吴舟(320000100152)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴舟(320000100152)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
时 分 秒



姓名	吴舟
Sex	男
Date of birth	1983-02-08
Working unit	天衡会计师事务所有限公司
Identity card No.	320125198302080012





年 月 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经验合格，

This certificate is valid for

this renewal



陈建忠(320000100017)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈建忠(320000100017)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈建忠

男

1962-11-25

江苏天衡会计师事务所

320103621125101

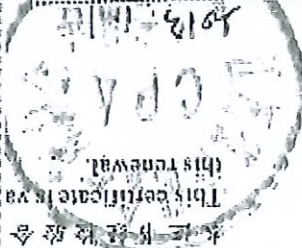
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



陈建忠(320000100017)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈建忠(320000100017)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



Annual Renewal Registration

年度检验登记

证书序号: WC 010731

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

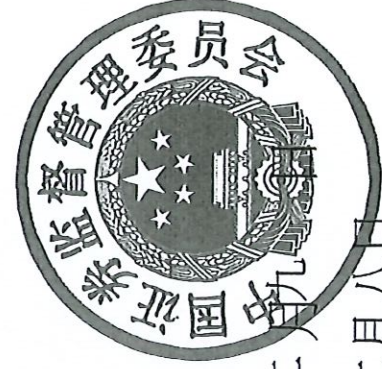


证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40
发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



统一社会信用代码

913200000831585821

(1/1)

营业执照

(副本)

编号 320100000201908150138

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

主要经营场所

南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2019

年08月15日