2009年南京钢铁联合有限公司公司债券债务人南京南钢钢铁联合有限公司 2014年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的责任。本公司 2014 年度财务报告经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具天衡审字(2015)00695 号标准无保留意见的审计报告。

一、公司概况

- (一) 中文名称:南京南钢钢铁联合有限公司 英文名称:Nanjing Nangang Iron&Steel United Co.,Ltd
- (二) 注册资本: 300,000 万元人民币
- (三) 法定代表人: 杨思明
- (四) 联系人: 唐睿
- (五) 联系电话: 025-57072083
- (六) 传真: 025-57072064
- (七) 邮编: 210035
- (八) 注册及办公地址: 南京市六合区卸甲甸
- (九)经营范围:一般经营项目:钢材销售;实业投资;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

南京南钢钢铁联合有限公司(以下简称"本公司"、"公司")成立于2009年5月20日,由南京钢铁集团有限公司,上海复星高科技

(集团)有限公司,上海复星产业投资有限公司,上海复星工业技术发 展有限公司共同投资设立, 注册资本 10,000 万元, 其中: 南京钢铁 集团有限公司出资 4,000 万元,占注册资本的 40%;上海复星高科技 (集团)有限公司出资 3,000 万元,占注册资本的 30%,上海复星产业 投资有限公司出资 2,000 万元,占注册资本的 20%,上海复星工业技 术发展有限公司出资 1,000 万元,占注册资本的 10%。根据公司 2009 年 5 月 22 日股东会决议和南京钢铁集团有限公司、上海复星高科技 (集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司、上海复星工业技术 发展有限公司签订的《增资协议》,南京钢铁集团有限公司、上海复 星高科技(集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司、上海复星 工业技术发展有限公司以持有的南京钢铁联合有限公司 100%股权向 本公司增资,本公司注册资本变更为300,000万元,其中:南京钢铁 集团有限公司出资 120,000 万元, 占注册资本的 40%; 上海复星高科 技(集团)有限公司出资90,000万元,占注册资本的30%;上海复星 产业投资有限公司出资60.000万元,占注册资本的20%:上海复星 工业技术发展有限公司出资30,000万元,占注册资本的10%。上述 增资已于2009年7月30日完成。

二、已发行债券情况

- (一)债券名称: 2009年南京钢铁联合有限公司公司债券
- (二)债券简称:"09 南钢联债"(银行间)/"09 南钢联债",2015 年3月2日变更为"PR 南钢联"(上证所)
 - (三)债券代码: 098016 (银行间) /122983 (上证所)
 - (四)发行总额:人民币25亿元
- (五)债券期限:7年期,附第4年末发行人上调票面利率选择 权及投资者回售选择权
 - (六)债券利率:固定利率,票面利率为6.13%
- (七)发行方式:通过承销团成员设置的营业网点向境内机构投资者公开发行和上海证券交易所发行相结合的方式发行

- (八)还本付息方式:本期债券每年付息一次,分次还本,2015年偿还投资者行使回售选择权后的债券存续余额的50%,2016年一次偿还剩余本金。
- (九)债券担保:本期债券由上海复星高科技(集团)有限公司 提供全额不可撤销的连带责任保证担保。
- (十)信用等级:经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定,发行人的主体信用级别为 AA 级,本期债券的信用级别为 AA 级。
- (十一)债券上市时间: 2009年3月16日(银行间)/2009年3月18日(上证所)

三、债务人转移

发行人南京钢铁联合有限公司于 2009 年 8 月 8 日在《中国债券信息网》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊载《南京钢铁联合有限公司重大事项公告》,于 2009 年 10 月 14 日在上海证券交易所网站刊载《南京钢铁联合有限公司关于公司实施存续分立及"09 南钢联债"处置事宜的公告》中明确"09 南钢联债"的债务人由南京钢铁联合有限公司变更为南京南钢钢铁联合有限公司。除此事项外,截至本报告期末本期债券未发生其他变动情况。

四、还本付息情况

2015年2月27日,公司偿还投资者行使回售选择权后的债券存续余额的50%本金,并按照6.13%的票面利率向"09南钢联债"持有人支付了自2014年2月27日至2015年2月26日期间的利息。

五、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿 付风险的情况说明

公司均按期还本付息,不存在违约情况,亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

六、主要财务报告数据和财务指标

截至 2014 年 12 月 31 日,公司总资产为 412.73 亿元,净资产为

97.22 亿元。报告期,公司实现净利润 3.68 亿元。

金额单位: 人民币元

项 目	2014年12月31日/2014年1-12月
资产总额	41, 272, 721, 143. 06
净资产	9,722,294,165.35
负债总额	31,550,426,977.71
其中: 非流动负债合计	7,447,921,682.92
流动负债合计	24, 102, 505, 294. 79
营业总收入	27, 581, 696, 005. 29
利润总额	476,750,003.63
净利润	368, 351, 299. 65
流动比率	54. 08%
速动比率	37.77%
资产负债率	76. 44%

七、银行贷款本息有无逾期

本公司的银行贷款本息不存在逾期未付的情况。

八、财务报表

南京南钢钢铁联合有限公司 2014 年年度财务报表详见附件。



南京南钢钢铁联合有限公司 2014年度财务报表审计报告

天衡审字 (2015) 00695 号

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

审 计 报 告

天衡审字 (2015) 00695 号

南京南钢钢铁联合有限公司全体股东:

我们审计了后附的南京南钢钢铁联合有限公司财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南京南钢钢铁联合有限公司管理层的责任,这种责任包括: (1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,南京南钢钢铁联合有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了南京南钢钢铁联合有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会計师事务所(特殊普通合伙) 中国·南京 2015年1月30日

中国注册会计师:

中国注册会计师:

合并资产负债表

2014年12月31日

单位: 人民币元

制单位: 南京南铅钢铁联合有限公司			单位: 人民币元
资 产	注释	期末余额	期初余额
动资产:			
货币资金	五、1	5, 178, 099, 249. 50	2, 898, 392, 472. 35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	33, 950, 493. 96	1, 456, 983, 498. 16
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2, 266, 201, 275. 33	861, 133, 544. 41
应收账款	五、4	715, 059, 766. 84	559, 979, 739. 44
预付款项	五、5	189, 378, 350. 46	502, 421, 014. 40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	9, 331, 333. 53	1, 701, 368. 15
应收股利	五、7	5,000,000.00	=
其他应收款	五、8	275, 249, 831. 12	373, 502, 301. 27
买入返售金融资产			
存货	五、9	3, 932, 475, 635. 14	4, 188, 916, 873. 99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	<u> </u>		
其他流动资产	五、10	430, 098, 228. 27	542, 550, 849. 44
流动资产合计	(3/4)	13, 034, 844, 164. 15	11, 385, 581, 661. 6
非流动资产:	() () () () () () () () () ()		
发放贷款及垫款	To the second		
可供出售金融资产	五、八	711, 832, 290. 72	532, 832, 290. 7
持有至到期投资	To the second		
长期应收款	五、12 乙	231, 866, 400. 37	20, 000, 000. 0
长期股权投资	五、13	351, 304, 270. 10	362, 602, 929. 0
投资性房地产		V	
固定资产	五、14	22, 740, 701, 655. 22	14, 382, 862, 554. 3
在建工程	五、15	1, 591, 703, 026. 68	8, 549, 619, 750. 4
工程物资		-	
固定资产清理		=	-
生产性生物资产			
油气资产		<	
无形资产	五、16	1, 086, 083, 747. 11	1, 099, 739, 053.
开发支出			
商誉	五、17	39, 581, 346. 73	39, 581, 346.
长期待摊费用		697, 127. 56	871, 409.
递延所得税资产	五、18	1, 484, 107, 114. 42	1, 474, 091, 624.
其他非流动资产	五、19	-	30, 000, 000.
非流动资产合计		28, 237, \$76, 978. 91	26, 492, 200, 958.
资产总计		41, 272, 721, 143. 06	37, 877, 782, 620.

公司法定代表人: 杨思明

明杨即思

管会计工作负责人: 钱顺江



合并资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位:南京東南纳铁联各有限公司 单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
动负售			
短期借款	五、20	8, 004, 089, 182. 18	8, 991, 546, 102. 70
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金。 	五、21	1, 477, 466. 47	1, 084, 520. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	Ш, 41	2, 11., 12	
衍生金融负债	T 22	7, 753, 781, 263. 70	3, 098, 482, 181. 36
应付票据	五、22	5, 680, 387, 324. 28	5, 126, 676, 365. 18
应付账款		526, 640, 666. 52	693, 854, 893. 6
预收款项	五、24	020, 010, 000, 02	100 mg - 100
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金	五、25	219, 035, 713. 90	212, 882, 478. 9
应付职工薪酬		228, 301, 250. 01	219, 947, 977. 0
应交税费	五、26	329, 315, 213. 39	330, 974, 403. 2
应付利息	五、27	325, 315, 215. 55	1, 004, 369. 0
应付股利		104 (20 000 75	297, 207, 620. 3
其他应付款	五、28	184, 692, 288. 75	231, 201, 020.
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债		000 001 555 20	1, 389, 006, 576. (
一年内到期的非流动负债	五、29	906, 921, 555. 30	
其他流动负债	五、30	267, 863, 370. 29	227, 273, 987.
流动负债合计		24, 102, 505, 294. 79	20, 589, 941, 474.
非流动负债:			1 000 101 015
长期借款	五、31	832, 478, 216. 81	1, 286, 121, 215.
应付债券	五、32	6, 450, 476, 190. 56	6, 439, 954, 322.
其中: 优先股	""参入		
永续债	130		
长期应付款	五、33		86, 382, 367.
长期应付职工薪酬	TO TO		
专项应付款	五、34 4	7, 000, 000. 00	7, 000, 000.
预计负债	五、35	22, 362, 342. 24	10, 703, 414.
递延收益	五、36	135, 604, 933. 31	100, 874, 633.
递延所得税负债	五、18	-	489, 583.
其他非流动负债			
非流动负债合计		7, 447, 921, 682. 92	7, 931, 525, 537.
负债合计		31, 550, 426, 977. 71	28, 521, 467, 012.
所有者权益(或股东权益):			
实收资本 (或股本)	五、37	3, 000, 000, 000. 00	3, 000, 000, 000.
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、38	69, 314, 956. 52	67, 598, 073
减: 库存股			
其他综合收益	五、39	-10, 080, 349. 34	-10, 081, 654
4 25 (408 14) (40 14)	五、40	23, 076, 930. 17	27, 735, 099
专项储备	五、41	801, 311, 682. 38	801, 234, 049
盈余公积			
一般风险准备	五、42	4, 460, 623, 709. 08	4, 131, 230, 926
未分配利润	Д1, 42	8, 344, 246, 928. 81	8, 017, 716, 498
归属于母公司所有者权益合计	五、43	1, 378, 047, 236. 54	1, 338, 599, 112
少数股东权益	AL, 45	9, 732, 294, 165. 35	9, 356, 315, 608
所有者权益合计		41, 72, 721, 143. 06	37, 877, 782, 620
负债和所有者权益总计			会计机构负责人: 黄厚林

公司法定代表人: 杨思明【

主管会计工作负责人: 钱顺江

合并利润表

制单位。南京南钢钢铁联合有限公司			单位: 人民币元
- 項目	注释	本期金额	上期金额
、曹业总收入		27, 581, 696, 005. 29	26, 804, 500, 867, 94
中: 营业收入	五、44	27, 581, 696, 005. 29	26, 804, 500, 867. 94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			00 010 000 100 16
、营业总成本		27, 557, 723, 742. 80	28, 019, 366, 408. 46
中:营业成本	五、44	24, 842, 500, 022. 91	25, 279, 066, 823. 96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			00 100 976 50
营业税金及附加	五、45	105, 911, 695. 74	96, 106, 876, 50
销售费用		525, 633, 221. 99	399, 684, 108. 67
管理费用		968, 217, 984. 50	929, 630, 640. 20
财务费用	五、46	934, 063, 895. 82	784, 493, 854. 08
资产减值损失	五、47	181, 396, 921. 84	530, 384, 105. 05
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	五、48	-341, 516, 975. 12	-102, 953, 818. 83
投资收益(损失以"-"号填列)	五、49	643, 563, 544. 72	1, 518, 629, 105. 40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10, 949, 702. 41	15, 993, 634. 98
汇兑收益 (损失以"-"号填列)		202 042 000 00	200 200 746 05
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		326, 018, 832. 09	200, 809, 746. 05
加: 营业外收入	五、50	161, 223, 936. 46	137, 386, 029. 95
其中: 非流动资产处置利得		10, 633, 524. 87	31, 797, 748. 37
减: 营业外支出	五、51	10, 492, 764. 92	25, 881, 801. 90
其中: 非流动资产处置损失	12	1, 034, 306. 75	13, 828, 209. 43 312, 313, 974. 19
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	8	476, 750, 003. 63	Total material
减: 所得税费用	五、52	108, 398, 703. 98	-186, 354, 127. 3 498, 668, 101. 4
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	Contract of the second	368, 351, 299, 65	608, 039, 004. 6
归属于母公司所有者的净利润	4	329, 470, 415. 03	-109, 370, 903. 2
少数股东损益		38, 880, 884. 62	-2, 251, 806. 5
六、其他综合收益的税后净额		11, 187. 02	-1, 886, 543. 2
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		1, 305. 34	-1, 860, 040. 2
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2. 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		1 205 24	-1, 886, 543. 2
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1, 305. 34	-1, 880, 543. 2
1. 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			
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		1 205 24	-1, 886, 543.
5. 外币财务报表折算差额		1, 305. 34	-365, 263.
<u> </u>		9, 881. 68	490, 410, 204.
七、综合收益总额		368, 362, 486. 67	606, 152, 461.
归属于母公司所有者的综合收益总额		329, 471, 720. 37	
归属于少数股东的综合收益总额		38, 890, 766. 30	-109, 736, 166.
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			

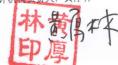
本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前来现的净利润

公司法定代表人: 杨思明

合并现金流量表

制单位、确定南侧钢铁联合有限公司	2014年度		单位: 人民币元
前里位。周京開制物鉄状百有限公司 项 目	注释	本期金额	上期金额
、经营活动产生的现金流量:	LLIT		
第售商品、提供竞务收到的现金		25, 795, 400, 836. 14	21, 042, 449, 938. 91
客户存款和同业存款款项净增加额			
向中央银行備款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保验合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		169, 763, 149. 45	128, 340, 360. 16
收到其他与经营活动有关的现金		274, 225, 812. 27	1, 155, 248, 438. 15
经营活动现金流入小计		26, 239, 389, 797. 86	22, 326, 038, 737. 22
购买商品、接受劳务支付的现金		18, 995, 840, 692. 81	16, 891, 304, 667. 88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1, 450, 570, 383. 98	1, 260, 164, 440. 10
支付的各项税费		641, 422, 405. 80	589, 454, 381. 17
支付其他与经营活动有关的现金		1, 014, 118, 029. 71	778, 752, 806. 71
经营活动现金流出小计		22, 101, 951, 512. 30	19, 519, 676, 295. 86
经营活动产生的现金流量净额		4, 137, 438, 285. 56	2, 806, 362, 441. 36
二、投资活动产生的现金流量:	XX		
收回投资收到的现金	138K	1, 648, 955, 833. 05	732, 062, 727. 37
取得投资收益收到的现金	13/50	72, 034, 503. 75	26, 927, 004. 33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1/2	14, 855, 361. 66	6, 280, 288. 20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13	18, 000, 000. 00	-
收到其他与投资活动有关的现金		36, 844, 771. 72	1, 213, 684, 234. 29
投资活动现金流入小计		1, 790, 690, 470. 18	1, 978, 954, 254. 19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2, 714, 978, 891. 15	4, 171, 683, 227. 71
投资支付的现金		157, 766, 420. 00	562, 756, 441. 27
质押贷款净增加额		V	
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		11, 547, 124. 30	4, 436, 181. 98
投资活动现金流出小计		2, 884, 292, 435. 45	4, 738, 875, 850. 96
投资活动产生的现金流量净额		-1, 093, 601, 965. 27	-2, 759, 921, 596. 7
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6, 300, 000. 00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		6, 300, 000. 00	
取得借款收到的现金		16, 356, 333, 538. 63	17, 458, 869, 542. 3
发行债券收到的现金		-	008 108 001 0
收到其他与筹资活动有关的现金		647, 040, 000. 00	237, 197, 994. 8
筹资活动现金流入小计		17, 009, 673, 538. 63	17, 696, 067, 537. 1
偿还债务支付的现金		18, 391, 175, 893. 76	17, 405, 242, 801. 1
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		956, 075, 726. 71	1, 030, 145, 364.
其中,子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22, 395, 524. 86	19, 701, 555.
筹资活动现金流出小计		19, 369, 647, 145. 33	18, 455, 089, 721.
筹资活动产生的现金流量净额		-2, 359, 973, 606. 70	-759, 022, 184.
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7, 629, 097. 47	-7, 931, 831.
五、现金及现金等价物净增加额		676, 233, 616. 12	-720, 513, 171.
加: 期初现金及现金等价物余额		979, 830, 262. 62	1, 700, 343, 433.
			979, 830, 262.

公司法定代表人: 杨思明



合并所有者权益变动表

2014年度

单位: 人民币元

编制单位:南京南铜钢铁联合有限公司								本期发生额			-	The state of the s		
											大十		army sk	
						如属于	妇属于母公司所有者权益						A THE PARTY OF THE	所有老奴益会计
₩.			其他权益工具		5 4 7 3	4 年 1 日	计备符合协数	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利用	其他	少数欧水牧童	11 H 12 TY W 12 M
	实收资本	保体股	水绿傍	其他	资本公款	PK: /#1#/IX								20 000 010 000 0
		20000			67, 598, 073, 96	1	-10,081,654.68	27,735,099.38	801, 234, 049. 82		4, 131, 230, 926, 61	i.	1, 338, 599, 112, 96	9, 350, 315, 606. 05
一、上年年末余额	3, 000, 000, 000. 00													
加; 会计政策变更														ř
前期差错更正														ï
同一控制下企业合并														ï
其他							20 000 000	27 735 000 38	801, 234, 049, 82	i i	4, 131, 230, 926. 61	×	1, 338, 599, 112. 96	9, 356, 315, 608. 05
二、本期年初余额	3,000,000,000.00	X	Б)	67, 598, 073, 96		10, 001, 007, 00	-4 658 169 21	77, 632, 56		329, 392, 782, 47	,	39, 448, 123, 58	365, 978, 557. 30
三、本期增减变动金额(减少以""号填列)	1	î	r	v	1,716,882.56		1, 305, 34	12 COL 1000 1			329, 470, 415. 03		38, 890, 766. 30	368, 362, 486. 67
(一) 综合校益均额							1, 305. 34	4					557, 357, 28	2, 274, 239. 84
(三) 所有者投入和減少資本	2	l.	j.	X.	1,716,882.56			1					6, 300, 000. 00	6, 300, 000, 00
1. 股东投入的脊通股														1
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						1	No.						-5,742,642.72	-4, 025, 760. 16
· 11 年 11	į				1,716,882.56		100				777 633 56	a		
Christian very		i i	2		3	が学べ		ž	11, 032, 50		5 5 5 6 6			
TO COUNTY (TO)					1	1			77, 632. 56		11,032.30			1
1、提取盈余公共					74	/								
2、提取一般风险准备					No.									
3、对所有者(或服东)的分配					No.									7
4、其他							1	Ü	9	Ÿ	30	Э	ē	1
(四) 所有各权益内部结转	r.	3	1	t.	6									1
1、资本公积转增资本(或股本)		,												
2、 盈余公积转增资本(或股本)														1
3、盈余公积弊补亏损														
4、其他								A 659 160 21	à	P.	3	į	T.	-4, 658, 169. 21
(五) 专项储备	ŀ	1	F	,	ï			10 304 010 000						202, 210, 495. 01
一、本期提取							_	202, 210, 433. 01						-206, 868, 664. 22
2 米加伊田							_	-206, 868, 664. 22						1
11.70 (As 45 · . 7							1						1 278 DA7 236 54	9, 722, 294, 165, 35
(人) 大阳	3,000,000,000.00	-	i i	1	69, 314, 956. 52	2	10, 0800, 349, 34	23, 076, 930. 17	801, 311, 682. 38		4, 400, 623, (03. 06			
四、 年明明本系統		and all the state of the state	The second secon	##	主管会计工作负责人: 钱顺江	UMIT A	A SALL	\		会订机	会计机构负责人: 與序件	A STATE OF THE PERSON NAMED IN		

司法定代表人: 杨思明





合并所有者权益变动表(续)

2014年度

编制单位:南京南钢钢铁联合有限公司								下四分牛類			11		N.	
								Control of the contro			The same of the sa		1	
						归属于	归属于母公司所有者权益				1000		4	
項目			Mary 24, and and and the								N. Comments		少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	100	共恒权值工具	11.44	資本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	整金公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	水铁恒	対に				00 170 120 30	801 034 040 89		3, 523, 191, 921, 94		1, 448, 335, 279, 51	8, 858, 216, 055.67
一、上年年末余額	3, 000, 000, 000. 00				67, 598, 073. 96		-8, 195, 111. 44	20, 031, 041, 00	20,120,120,100			Characteristics.		63
加: 会计政策变更														х
館剔芝構更正														70
周一控制下企业合并														
其他													1. 449 705 970 51	8 858 216 055.67
二、本期年初交额	3, 000, 000, 000, 00	х	ï	D.	67, 598, 073. 96	i	-8, 195, 111. 44	26, 051, 841. 88	801, 234, 049. 82	ř.	3, 523, 191, 921. 94		1, 110, 535, 213, 31	20 000 000 000 000 000 000 000 000 000
二、本部被解令必令器(减少以"-"中域列)	Ü		9	1		31	-1, 886, 543. 24	1, 683, 257. 50	1	1	608, 039, 004. 67		-109, 736, 166, 33	498, 099, 552, 56
・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・							-1,886,543.24	1			608, 039, 004. 67		-109, 736, 166. 55	496, 416, 294, 88
(一) 添加税組お数		ñ	ı				No.	-	y .	(i.		1	3
(一) 所持有权人心魄之以中							13							ï
1、股东投入的华通股							沙谷"人							
2、其他权益工具持有者投入资本							100							
3. 股份支付计入所有者权益的金额						\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	A STATE OF THE PARTY OF THE PAR							
4、 共能	N.													(1
(三) 利润分配	127	4	,	Ē	il.	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	1	,	,		C			
1 田野 8 冬 小田					1				1					
1、 遅み () なんがく					9	1								
2、提取一般风险准备					To The state of th									
3、对所有者(或股条)的分配														,
4. 其他											3	7	T.	
(四)所有者权益内部结转	34	,	1	£			0							1
1. 資本公积纬增資本(或股本)														T.
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积券补亏损														,
4. 其他											[1		Y	1, 683, 257. 50
(五) 专项储备	9	į		1	1	,		1, 683, 257. 50						215, 571, 674, 42
1. 本期提取								215, 571, 674. 42						2012 888 316 92
2、本期使用							_	-213, 888, 416. 92						200,000
(次)其他						4	_				13 300 000 101 1		1 338 599 112 96	9,356,315,608.05
四、本期期末余额	3, 000, 000, 000, 00		ä)	67, 598, 073. 96	94	-10,081,654,68	27,735,099.38	801, 234, 049. 82		4, 131, 230, 320, 01		100	
小司注: (4.	(- Contraction	Marrage	411	主管会计工作负责人; 钱顺江	S.WEITL	SVVV.			会计别机	会计机构负责人; 資庫林	1	-	

0

The same of the sa

高四年本

司法定代表人: 杨思明

资产负债表

制单位。南京南钢钢铁联合有限公司 资产	注释	期末余额	期初余额
	12.11		
动资产		9, 149, 214. 82	2, 518, 182. 50
货币资金		-	
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		-	
应收账款		-	_
预付款项		-	=
应收利息		291, 000, 622. 44	291, 000, 622. 44
应收股利	L-m t	1, 863. 36	8, 078, 797. 81
其他应收款	十四、1	-	
存货			
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		300, 151, 700. 62	301, 597, 602. 7
流动资产合计		300, 101, 100. 02	
非流动资产:	A Total	456, 847, 900. 00	40, 000, 000. 0
可供出售金融资产	7	430, 647, 300.00	
持有至到期投资	7 3	2, 470, 000, 000. 00	2, 470, 000, 000. 0
长期应收款	L.m. o	5, 009, 382, 117. 01	5, 009, 382, 117. 0
长期股权投资	十四、2	5, 009, 382, 117. 01	5, 555, 552, 557
投资性房地产		-	
固定资产		-	
在建工程		_	
工程物资		-	
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	_
油气资产		-	
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		250, 029. 74	
其他非流动资产			
非流动资产合计		7, 936, 480, 046. 75	7, 519, 382, 117. 7, 820, 979, 719.

公司法定代表人: 杨思明

主管会计工作负责人:

资产负债表(续)

制单位:南京南钢钢铁联合有限公司	13.000		期初余额
负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	797 DJ JN TUX
动负债:			-
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_	
衍生金融负债		_	:-
应付票据		_	_
应付账款		_	_
预收款项		_	=
应付职工薪酬		482, 122. 03	269. 78
应交税费		-	-
应付利息			
应付股利		414, 393, 849. 79	=
其他应付款		414, 355, 643. 73	
划分为持有待售的负债		_	9
一年内到期的非流动负债		_	-
其他流动负债		414, 875, 971. 82	269. 78
流动负债合计	7/2	111, 010, 011.02	ALL COLORS
流动负债:		_	Ξ.
长期借款		2, 470, 000, 000. 00	2, 470, 000, 000. 00
应付债券	7	2, 470, 000, 000. 00	-,,,
其中: 优先股	197		
永续债		-	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		-	_
专项应付款		_	_
预计负债		1,000,000.00	1, 000, 000. 00
递延收益		1,000,000.00	-
递延所得税负债		1	
其他非流动负债		2, 471, 000, 000. 00	2, 471, 000, 000. 0
非流动负债合计		2, 885, 875, 971. 82	2, 471, 000, 269. 7
负债合计		2, 660, 610, 311. 02	-,
所有者权益(或股东权益):		3, 000, 000, 000. 00	3, 000, 000, 000. 0
实收资本 (或股本)		3, 000, 000, 000. 00	0, 000, 000,
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债		2, 003, 107, 679. 01	2, 003, 107, 679. 0
资本公积		2,000,101,010.01	_
减: 库存股			-
其他综合收益			_
专项储备			135, 729, 678.
盈余公积		135, 807, 310. 88	
未分配利润		211, 840, 785. 66	211, 142, 092.
所有者权益(或股东权益)合计		5, 350, 755, 775. 55	5, 349, 979, 449. 9 7, 820, 979, 719. 1

公司法定代表人: 杨思明

利润表

制单位,南京南钢钢铁联合有限公司	注释	本期金额	上期金额
项目	133/17	-	_
、营业收入		_	_
减:营业成本		_	=
营业税金及附加		-	E
销售费用		173, 183. 95	20, 468. 00
管理费用		-29, 899. 65	-14, 967. 03
財务费用 タンドは 提供		118. 94	-
资产减值损失		-	
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	十四、3	178, 504. 00	
投资收益(损失以"-"号填列)	1 2 3	-	_
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		35, 100. 76	-5, 500. 97
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		1,000,000.00	_
加: 营业外收入		-	_
其中: 非流动资产处置利得			\mathrew{\pi}
减;营业外支出		_	
其中: 非流动资产处置损失	232	1, 035, 100. 76	-5, 500. 97
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	57	258, 775. 19	-
减: 所得税费用	184	776, 325. 57	-5, 500. 97
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		110, 323. 31	- 0,000.01
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 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			
1. 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			
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. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		776, 325. 57	-5, 500. 9
七、每股收益:		*	
(一) 基本每股收益		1	

公司法定代表人: 杨思明

主管会计工作负责人:



现金流量表

2014年度

编制单位: 南京南钢钢铁联合有限公司

单位: 人民币元

扁制单位:南京南钢钢铁联合有限公司			平位: 人民印九
项二月	注释	本期金额	上期金额
-、经营活动产生的现金流量:			
销售商品。提供劳务收到的现金			=
收到的税费返还		-	_
收到其他与经营活动有关的现金		423, 506, 624. 83	147, 013, 974. 45
经营活动现金流入小计		423, 506, 624. 83	147, 013, 974. 45
购买商品、接受劳务支付的现金		_	9
支付给职工以及为职工支付的现金		-	=
支付的各项税费		201, 116. 63	
支付其他与经营活动有关的现金		5, 079. 88	23, 040. 8
经营活动现金流出小计		206, 196. 51	23, 040. 8
经营活动产生的现金流量净额		423, 300, 428. 32	146, 990, 933. 5
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			_
取得投资收益收到的现金		178, 504. 00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			_
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1	-	_
收到其他与投资活动有关的现金	极	-	in the second se
投资活动现金流入小计	1	178, 504. 00	ž.
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	Top of	_	-
投资支付的现金	Title	416, 847, 900. 00	145, 605, 342. 7
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7) -	_
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		416, 847, 900. 00	145, 605, 342. 7
投资活动产生的现金流量净额		-416, 669, 396. 00	-145, 605, 342.
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		_	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	_
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30, 000, 000.
筹资活动现金流入小计		-	30,000,000.
偿还债务支付的现金		-	30, 000, 000.
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		_	30, 000, 000.
筹资活动产生的现金流量净额		-	
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		6, 631, 032. 32	1, 385, 590.
加: 期初现金及现金等价物余额	+-, 6	2, 518, 182. 50	1, 132, 591.
六、期末现金及现金等价物余额	+-, 6	9, 149, 214. 82	2, 518, 182.

公司法定代表人: 杨思明

明杨印思

管会计工作负责人:



所有者权益变动表

: 人民币元

5, 350, 755, 775, 55 5, 349, 979, 449. 98 776, 325. 57 776, 325. 57 7,349, 979, 449, 98 所有者权益合计 会计机构负责人: 黄厚林 211, 840, 785. 66 211, 142, 092, 65 776, 325, 57 -77, 632. 56 -77, 632.56 211, 142, 092. 65 698, 693, 01 未分配利润 135, 807, 310. 88 77, 632. 56 135, 729, 678, 32 77, 632. 56 77, 632. 56 135, 729, 678. 32 盈余公积 E 1 专项储备 本期发生额 其他综合收益 库存股 t 漢 主管会计工作负责人: 钱顺沙 2,003,107,679.01 2,003,107,679.01 2,003,107,679.01 资本公积 其他 其他权益工具 永续债 优先股 3,000,000,000.00 3,000,000,000.00 3,000,000,000.00 实收资本 3、股份支付计入所有者权益的金额 三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列) 2、其他权益工具持有者投入资本 1、資本公积转增資本(或股本) 2、 盈余公积转增资本(或股本) 2、对所有者(或股东)的分配 编制单位:南京南钢钢铁联合有限公司 公司法定代表人: 杨思明 Ш (二) 所有者投入和减少资本 3、盈余公积弥补亏损 (四) 所有者权益内部结转 1、股东投入的普通股 1、提取盈余公积 (一)综合收益总额 2、本期使用 前期差错更正 1、本期提取 加: 会计政策变更 (五)专项储备 (三) 利润分配 3、其他 4、其他 四、本期期末余额 4、其他 原 一、上年年末余额 二、本期年初余额 (六) 其他 其他

所有者权益变动表(续)

编制单位:南京南钢钢铁联合有限公司

Ш

单位: 人民币元

349, 984, 950. 95

211, 147, 593. 62

近有者权益合计

5, 349, 984, 950, 95 -5, 500. 97 -5, 500, 97

211, 147, 593. 62

-5, 500, 97

i

3、股份支付计入所有者权益的金额

1、资本公积转增资本(或股本) 2、盈余公积转增资本(或股本)

(四) 所有者权益内部结转

3、其他

3、盈余公积弥补亏损

2、对所有者(或股东)的分配

1、提取盈余公积

(三)利润分配

4、其他

2、其他权益工具持有者投入资本

三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)

二、本期年初余额

其他

前期差错更正 加:会计政策变更

一、上年年末余额

(二) 所有者投入和减少资本

(一)综合收益总额

1、股东投入的普通股

-5, 500, 97

135, 729, 678. 32 135, 729, 678. 盈余公积 专项储备 其他综合收益 上期发生额 库存股 漢: 2,003,107,679.01 2,003,107,679.01 资本公积 其他 其他权益工具 永续债 1 3 优先股 3, 000, 000, 000. 00 3, 000, 000, 000. 00 实收资本

1 主管会计工作负责人: 钱顺江 2, 003, 107, 679. 01

5, 349, 979, 449. 98

会计机构负责人: 黄厚林 211, 142, 092. 65

135, 729, 678. 32

1

3,000,000,000.00

公司法定代表人: 杨思明

四、本期期末余额

(六) 其他

2、本期使用 1、本期提取

(五) 专项储备

4、其他

南京南钢钢铁联合有限公司 2014 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京南钢钢铁联合有限公司(以下简称本公司、公司)成立于2009年5月20日,由南京钢铁集团有限公司,上海复星高科技(集团)有限公司,上海复星产业投资有限公司,上海复星工业技术发展有限公司共同投资设立,注册资本10,000.00万元,其中:南京钢铁集团有限公司出资4,000万元,占注册资本的40.00%;上海复星高科技(集团)有限公司出资3,000.00万元,占注册资本的30.00%,上海复星产业投资有限公司出资2,000.00万元,占注册资本的20.00%,上海复星工业技术发展有限公司出资1,000.00万元,占注册资本的10.00%。

根据公司 2009 年 5 月 22 日股东会决议和南京钢铁集团有限公司、上海复星高科技(集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司、上海复星工业技术发展有限公司签订的《增资协议》,南京钢铁集团有限公司、上海复星高科技(集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司、上海复星工业技术发展有限公司以持有的南京钢铁联合有限公司 100.00%股权向本公司增资,本公司注册资本变更为 300,000.00 万元,其中:南京钢铁集团有限公司出资 120,000 万元,占注册资本的 40.00%;上海复星高科技(集团)有限公司出资 90,000.00 万元,占注册资本的 30.00%,上海复星产业投资有限公司出资 60,000.00 万元,占注册资本的 20.00%,上海复星工业技术发展有限公司出资 30,000.00 万元,占注册资本的 10.00%。上述增资于 2009 年 7 月 30 日办妥工商变更登记手续。

企业法人营业执照注册号: 320100000144475。

经营范围:钢材销售;实业投资;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力,本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基

1

础编制截至2014年12月31日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收款项 坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三 相关项目之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司从事冶金行业,正常营业周期短于一年。本公司以 12 个月作为资产负债流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在 丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去 按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入 丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其 他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划

3

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融资产

- 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 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。

11、应收款项

(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	全额标准	单项金额超	过 1	00 万元(含 100 万元)
		当存在客观	证据	居表明本公司将无法按应收款项的
单项金额重大并单项计提坏则	/ 难 夕 65 江 担 宁 计	原有条款收	回角	f有款项时,对该款项单独进行减值
丰坝並	(任任的) 1 使力石	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	坏则	长准备。
(2) 按信用风险特征组	l合计提坏账准备	的应收款项	į	
组合名称	组合依据	居		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	た+☆生 4 八	单独进行减值测试,如无明显证据表明	
大联万组官	按照定省内文 ^一 /	7.1空刺划开	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	勺:		
账 龄	应收账款计提	比例 (%)		其他应收款计提比例(%)

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。

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。周转材料包括低值易耗品和包装物等, 除渣盘、轧辊按工作量法摊销外,其他均在领用时采用一次转销法进行摊销。
 - (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

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售,已经作出处置决议、已经与受让方签 订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后 续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产),划分为持有 待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产,账面价值高于预计可变现 净值之间的差额确认为资产减值损失。

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中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应

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,能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。
 - (3) 后续计量及损益确认方法
 - ①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、6进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

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

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

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

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

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

(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。
- (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

在建工程在达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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。

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、固定资产、在建工程、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。

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、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。

21、职工薪酬

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

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

22、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。

23、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;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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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。

24、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、清偿负债同时进行时,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

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

25、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。

26、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"划分为持有待售资产"相关描述。

27、会计政策与会计估计变更

(1) 会计政策变更

2014 年 1 月至 6 月,财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》,修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》,除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年 年度及以后期间的财务报告中施行外,上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日(首次执行日)起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的 企业会计准则,在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔 接要求进行了调整,采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。

本公司采用上述企业会计准则的主要影响如下:

i 根据《企业会计准则第 2 号一长期股权投资》,本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算。

ii 根据《企业会计准则第 30 号一财务报表列报》,本公司修改了财务报表中的列报。本公司对比较报表的列报进行了相应调整。

因上述 i-ii 采取追溯调整法,对财务报表比较数据的影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃	长期股权投资	-532, 832, 290. 72
市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资的调整	可供出售金融资产	532, 832, 290. 72
其他综合收益调整	外币报表折算差额	10, 081, 654. 68
央他综口权证明第	其他综合收益	-10, 081, 654. 68

iii 本公司对在其他主体中权益在本年度财务报表中根据《企业会计准则第 41 号——在

其他主体中权益的披露》规定的要求进行了披露,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

iv 采用《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》导致本公司本年度财务报表中对金融工具进行更广泛的披露。除此以外,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

v采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》导致本公司本年度财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期,本公司未发生会计估计变更。

四、税项

- 1、增值税:应税收入按适用税率 17%、13%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。
 - 2、营业税: 按应税收入的 5%、3%计缴营业税。
- 3、资源税:按开采自用的铁矿石吨数缴纳,本公司下属子公司安徽金安矿业有限公司适用资源税计缴标准为11.60元/吨。

4、企业所得税:

- (1)除子公司江苏金恒信息科技有限公司、亚东亚兴创业投资管理有限公司、上海星伊创业投资管理有限公司及境外子公司外,本公司及下属公司按现行税法与有关规定适用税率为25%。
- (2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》等有关规定,子公司江苏金恒信息科技有限公司 2012 年至 2013 年免缴企业所得税,自 2014 年至 2015 年减半缴纳所得税。
- (3) 亚东亚兴创业投资管理有限公司根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定,报告期适用税率为15%。
 - (4) 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
香港金腾国际有限公司	香港	16. 5%
南京钢铁印度有限公司	印度	30%
南京钢铁贸易(马来西亚)有限公司	马来西亚	28%
南钢中东贸易有限公司	阿联酋一迪拜	-

境外子公司名称	注册所在地	适用税率
香港金腾国际有限公司	香港	16. 5%
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	17%

5、地方税及附加:

- (1)城市维护建设税:根据企业注册地的税率,分别按实际缴纳流转税额的7%、5%计缴。
- (2)教育费附加:按实际缴纳流转税额的5%缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2014年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

	期末余额	期初余额
现金	117, 006. 35	870, 393. 15
银行存款	1, 636, 830, 794. 34	978, 490, 716. 25
其他货币资金	3, 541, 151, 448. 81	1, 919, 031, 362. 95
合计	5, 178, 099, 249. 50	2, 898, 392, 472. 35
其中:存放在境外的款项总额	432, 285, 760. 17	295, 407, 556. 21

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	33, 950, 493. 96	1, 456, 983, 498. 16
其中:债务工具投资		
权益工具投资	33, 900, 193. 96	1, 456, 983, 498. 16
衍生金融资产	50, 300. 00	
合计	33, 950, 493. 96	1, 456, 983, 498. 16

3、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2, 115, 807, 749. 14	661, 133, 544. 41
商业承兑汇票	52, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
己承兑信用证	98, 393, 526. 19	100, 000, 000. 00
合计	2, 266, 201, 275. 33	861, 133, 544. 41

4、应收账款

(1) 应收账款分类

			期末余额		
类 别	账面余	额	坏账准备		业 五人店
	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
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	700 750 010 07	100 00%	47 000 050 00	C 050	715 050 700 04
准备的应收款项	762, 758, 019. 67	100.00%	47, 698, 252. 83	6. 25%	715, 059, 766. 84
单项金额不重大但单独计提坏					
账准备的应收款项					
合 计	762, 758, 019. 67	100.00%	47, 698, 252. 83	6. 25%	715, 059, 766. 84
(4+主)	•				

(续表)

		期初余额				
类 别	账面余	额	坏账准备		业 五	
	金额	比例	金额	计提比例	账面价值	
单项金额重大并单独计提坏账	88, 957, 542, 53	15. 04%			88, 957, 542, 53	
准备的应收款项	00, 957, 542. 55	15.04%			00, 907, 042. 03	
按信用风险特征组合计提坏账	502, 482, 730, 62	84. 96%	31, 460, 533, 71	6, 26%	471, 022, 196. 91	
准备的应收款项	302, 462, 730. 02	04. 90%	31, 400, 333. 71	0. 20%	471, 022, 190. 91	
单项金额不重大但单独计提坏						
账准备的应收款项					_	
合 计	591, 440, 273. 15	100.00%	31, 460, 533. 71	5. 32%	559, 979, 739. 44	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

	期末余额				
火に百分	应收账款	坏账准备	计提比例		
1年以内	749, 758, 157. 23	44, 985, 489. 44	6.00%		
1至2年	9, 464, 056. 00	946, 405. 62	10.00%		
2至3年	2, 481, 289. 24	744, 386. 77	30. 00%		
3至4年	59, 731. 00	29, 865. 50	50.00%		
4至5年	13, 403. 49	10, 722. 79	80.00%		
5年以上	981, 382. 71	981, 382. 71	100.00%		
合计	762, 758, 019. 67	47, 698, 252. 83	6. 25%		

- (2)本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:本期计提坏账准备金额 16,243,506.60元;报告期内,无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在以后期间又全额收回或转回的应收款项;也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。
 - (3) 报告期,本公司无实际核销的应收账款。
 - (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 432,792,784.27 元,占应收账款期末余额合计数的比例 56.74%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 25,967,567.06 元。

5、预付款项

(1) 账龄分析

	期末	余额	期初余额		
\chi □4	金额	比例	金额	比例	
1年以内	178, 593, 177. 80	94. 30%	434, 223, 478. 82	86. 43%	
1至2年	1, 102, 726. 61	0. 58%	41, 251, 316. 31	8. 21%	
2至3年	953, 073. 00	0. 50%	5, 834, 634. 26	1.16%	
3年以上	8, 729, 373. 05	4.61%	21, 111, 585. 01	4. 20%	
合计	189, 378, 350. 46	100.00%	502, 421, 014. 40	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

往来单位名称	与本公司关 系	期末余额	占预付账款 总额比例	预付款时 间	未结算原因
南京海关	非关联方	69, 822, 693. 70	36. 87%	一年以内	预付进口税款
重庆市能源投资集团公司	非关联方	16, 005, 317. 82	8. 45%	一年以内	锁定货源保证金
上海海关	非关联方	12, 539, 940. 35	6. 62%	一年以内	预付进口税款
PROSPERITY MATERIALS MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED	非关联方	11, 255, 404. 41	5. 94%	一年以内	进口铁矿结算尾款
南阳汉冶特钢有限公司	非关联方	8, 010, 792. 51	4. 23%	一年以内	货物未到
合计		117, 634, 148. 79	62. 12%		

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9, 331, 333. 53	1, 701, 368. 15
	9, 331, 333. 53	1, 701, 368. 15

期末无逾期利息。

7、应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京南钢嘉华新型建材有限公司	5, 000, 000. 00	
合计	5, 000, 000. 00	

期末无账龄超过1年的应收股利。

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类

		期末余额			_
类 别	账面余额		坏账准备	,	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	灰山17月1日.
应收出口退税	79, 177, 118. 27	19. 44%			79, 177, 118. 27
单项金额重大并单独计提坏	140, 379, 095. 02	34, 47%	105, 059, 898. 72	74. 84%	35, 319, 196, 30
账准备的其他应收款	140, 579, 095. 02	34. 4170	105, 059, 696. 72	74.04/0	55, 519, 190. 50
按信用风险特征组合计提坏	107 745 000 05	46, 09%	26 002 226 50	14. 38%	160 7E2 E16 EE
账准备的其他应收款	187, 745, 803. 05	40.09%	26, 992, 286. 50	14. 38%	160, 753, 516. 55
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
合 计	407, 302, 016. 34	100.00%	132, 052, 185. 22	32. 42%	275, 249, 831. 12

(续表)

			期初余额		
类 别	账面余额		坏账准	业五 仏传	
	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
应收出口退税	3, 256, 053. 21	0.75%		0.00%	3, 256, 053. 21
单项金额重大并单独计提坏账准备	00 000 055 06	22, 61%	6 997 900 00	C 410/	01 749 155 96
的其他应收款	98, 029, 955. 36	22.01%	6, 287, 800. 00	6. 41%	91, 742, 155. 36
按信用风险特征组合计提坏账准备	222 262 457 10	76 640/	E2 7E2 2C4 40	16 100	979 E04 009 70
的其他应收款	332, 262, 457. 10	76. 64%	53, 758, 364. 40	16. 18%	278, 504, 092. 70
单项金额不重大但单独计提坏账准					
备的其他应收款					
合 计	433, 548, 465. 67	100.00%	60, 046, 164. 40	13. 85%	373, 502, 301. 27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

甘州应斯特(护苗位)	期末余额				
其他应收款(按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由	
				相关诉讼事项已终审判	
马鞍山开明实业发展有限公司	19, 847, 500. 01	19, 847, 500. 01	100.00%	决,公司预计该款项难以	
				收回	
江苏南钢宝兴钢铁有限公司	30, 646, 443. 06	30, 646, 443. 06	100.00%	预计难以收回	
安徽地矿 (风险探矿)	6, 287, 800. 00	6, 287, 800. 00	100.00%	预计难以收回	
铜山县利国钢铁有限公司	61, 704, 425. 00	30, 852, 212. 50	50.00%	本公司管理层根据该等	
石首市楚汉物资有限公司	15, 008, 142. 93	13, 452, 802. 93	89. 64%	债权诉讼或仲裁结果、财	
天津开发区津京能源物资实业有限公司	2, 849, 501. 19	1, 724, 501. 19	60. 52%	产保全情况及其他信息	
丹东烽起能源有限公司	4, 035, 282. 83	2, 248, 639. 03	55. 72%	分别估计可收回金额。	
合计	140, 379, 095. 02	105, 059, 898. 72	74. 84%		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

III/ 华A		期末余额				
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例			
1年以内	114, 438, 089. 52	6, 866, 285. 39	6. 00%			
1至2年	55, 362, 155. 17	5, 536, 215. 51	10.00%			
2至3年	1, 585, 701. 91	475, 710. 58	30. 00%			
3至4年	1, 439, 138. 61	719, 569. 31	50. 00%			
4至5年	7, 631, 060. 68	6, 104, 848. 55	80. 00%			
5年以上	7, 289, 657. 16	7, 289, 657. 16	100.00%			
合计	187, 745, 803. 05	26, 992, 286. 50	16. 97%			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 94,091,084.93 元;本报告期因将联营企业借款重分类至长期应收款转回其他应收款坏账准备金额 22,085,064.11元。

其中本报告期坏账准备转回(重分类)金额重要的:

单位名称	重分类金额	说明
安徽金黄庄矿业有限公司	206, 864, 877. 71	该笔款项根据流动性重分类至长期应收款并单项测试计 提坏账准备
合计	206, 864, 877. 71	

(3) 报告期,本公司未实际核销其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

—————————————————————————————————————	单位名称 款项的性质 期末余额		同七 华久	占其他应收款	坏账准备期末
平位石桥		州 不示领	账龄	期末总额比例	余额
铜山县利国钢铁有限公司	往来款	61, 704, 425. 00	1-2 年	15. 15%	30, 852, 212. 50
武汉三金房地产开发有限公司	往来款	61, 224, 319. 73	1年以内	15. 03%	3, 673, 459. 18
上海星聚投资管理有限公司	往来款	35, 248, 539. 55	1-2 年	8. 65%	3, 524, 853. 96
江苏南钢宝兴钢铁有限公司	往来款	30, 646, 443. 06	4-5 年	7. 52%	30, 646, 443. 06
马鞍山开明实业发展有限公司	往来款	19, 847, 500. 01	2-3 年	4.87%	19, 847, 500. 01
合计		208, 671, 227. 35		51. 23%	88, 544, 468. 71

9、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额				
坝 日	账面余额 跌价准备		账面价值		
材料采购	168, 397, 610. 89		168, 397, 610. 89		
原材料	1, 489, 175, 927. 41	3988939.32	1, 485, 186, 988. 09		

$\pm \pm \pm$: Hai Hai Hi	ᅡᅲᄼ	H-1711 /	\sim
	1钢钢锐	大田 1	스 됏다 터	ヘロ

2014年度财务报表附注

在产品	1, 064, 481, 393. 29	29, 372, 052. 21	1, 035, 109, 341. 08
产成品	868, 383, 730. 64	18, 726, 884. 50	849, 656, 846. 14
库存商品	405, 524, 015. 79	11, 399, 166. 85	394, 124, 848. 94
合 计	3, 995, 962, 678. 02	63, 487, 042. 88	3, 932, 475, 635. 14

(续)

福 日	期初余额				
项 目	账面余额	跌价准备	账面价值		
材料采购	436, 853, 151. 11		436, 853, 151. 11		
原材料	1, 732, 767, 998. 80	4, 914, 620. 20	1, 727, 853, 378. 60		
在产品	1, 080, 372, 386. 37	43, 076, 755. 08	1, 037, 295, 631. 29		
产成品	665, 559, 814. 32	15, 024, 147. 23	650, 535, 667. 09		
库存商品	352, 723, 274. 61	16, 344, 228. 71	336, 379, 045. 90		
合 计	4, 268, 276, 625. 21	79, 359, 751. 22	4, 188, 916, 873. 99		

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少	期末余额		
	别彻未敬	计提	其他	转回	转销	其他	州 小示领
原材料	4, 914, 620. 20	3, 278, 022. 13			3, 967, 399. 31	236, 303. 70	3, 988, 939. 32
在产品	43, 076, 755. 08	29, 372, 052. 21			43, 076, 755. 08		29, 372, 052. 21
产成品	15, 024, 147. 23	18, 726, 884. 50			14, 670, 663. 35	353, 483. 88	18, 726, 884. 50
库存商品	16, 344, 228. 71	11, 399, 166. 85			16, 344, 228. 71		11, 399, 166. 85
合计	79, 359, 751. 22	62, 776, 125. 69			78, 059, 046. 45	589, 787. 58	63, 487, 042. 88

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	3, 135, 066. 73	18, 938, 549. 49
待抵扣增值税	225, 581, 287. 02	365, 835, 326. 23
轧辊	160, 643, 924. 46	144, 507, 964. 62
待摊保险费	3, 224, 748. 61	4, 648, 135. 60
待摊融资费用	6, 919, 919. 85	6, 068, 726. 92
其他待摊费用	593, 281. 60	2, 552, 146. 58
专项资产管理计划投资 (注)	30, 000, 000. 00	
合 计	430, 098, 228. 27	542, 550, 849. 44

注:本公司于2013年8月作为资产委托人认购德邦创新资本•湖州中奥美泉宫项目专项资产管理计划3,000万元。该专项资产管理计划封闭式运作,德邦创新资本有限公司为资产管理人。投资者委托的资金以资产管理人名义投资于湖州中奥置业有限公司。本专项资产管理计划预期收益率12%/年,存续期2年。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额					
	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:	648, 350, 855. 42	35, 038, 564. 70	613, 312, 290. 72			
按公允价值计量的						
按成本计量的	648, 350, 855. 42	35, 038, 564. 70	613, 312, 290. 72			
其他 (注)	98, 520, 000. 00		98, 520, 000. 00			
合计	746, 870, 855. 42	35, 038, 564. 70	711, 832, 290. 72			

注: 其他系本公司向德邦创新资本有限公司购买的信托投资理财产品。

(续)

项目	期初余额					
坝 目	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:	567, 870, 855. 42	35, 038, 564. 70	532, 832, 290. 72			
按公允价值计量的						
按成本计量的	567, 870, 855. 42	35, 038, 564. 70	532, 832, 290. 72			
其他						
合计	567, 870, 855. 42	35, 038, 564. 70	532, 832, 290. 72			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

地机次 站 户		账面	余额		在被投资单
被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	位持股比例
南京证券有限责任公司	41, 580, 000. 00			41, 580, 000. 00	4. 30%
宁波北仑船务有限公司	1, 350, 000. 00			1, 350, 000. 00	3. 00%
江苏冶金工贸集团公司	700, 000. 00			700, 000. 00	<1.00%
国泰君安投资管理有限公司	2, 309, 335. 52			2, 309, 335. 52	<1.00%
华夏证券股份有限公司	10, 600, 000. 00			10, 600, 000. 00	<1.00%
杭钢集团小轧股份有限公司	240, 000. 00			240, 000. 00	<1.00%
贵州松河煤业发展有限公司	54, 250, 000. 00	10, 000, 000. 00		64, 250, 000. 00	10.00%
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	9, 010, 355. 20			9, 010, 355. 20	14. 00%
江苏金苏证投资发展有限公司	3, 831, 164. 70			3, 831, 164. 70	<1.00%
上海复星高科技集团财务有限公司	27, 000, 000. 00			27, 000, 000. 00	9. 00%
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00			1, 000, 000. 00	1. 85%
临涣焦化股份有限公司	84, 000, 000. 00			84, 000, 000. 00	14. 00%
浙江五洲新春集团股份有限公司	22, 000, 000. 00			22, 000, 000. 00	4. 00%
上海复星创富股权投资基金合伙企业	200, 000, 000. 00			200, 000, 000. 00	
上海复星创泓股权投资基金合伙企业	70, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00		100, 000, 000. 00	

南京南钢钢铁联合有限公司

2014年度财务报表附注

上海复星惟实一期股权投资基金合伙	40, 000, 000, 00	40, 480, 000, 00	80, 480, 000, 00	
企业 (有限合伙)	40, 000, 000. 00	40, 480, 000. 00	80, 480, 000. 00	
合计	567, 870, 855. 42	80, 480, 000. 00	648, 350, 855. 42	

(续)

被投资单位	减值准备					
恢 汉页	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏冶金工贸集团公司	700, 000. 00			700, 000. 00		
华夏证券股份有限公司	10, 600, 000. 00			10, 600, 000. 00		
江苏金苏证投资发展有限公司	3, 831, 164. 70			3, 831, 164. 70		
临涣焦化股份有限公司	19, 907, 400. 00			19, 907, 400. 00		
合计	35, 038, 564. 70			35, 038, 564. 70		

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	35, 038, 564. 70			35, 038, 564. 70
本期计提				
其中: 从其他综合收益转入				
本期减少				
其中: 期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	35, 038, 564. 70			35, 038, 564. 70

12、长期应收款

项目		期末余额			期初余额		折现率
坝日	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	1/1/
联营公司借款	221, 576, 400. 37	9, 710, 000. 00	211, 866, 400. 37				6%
融资租赁保证金	20, 000, 000. 00		20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00		20, 000, 000. 00	
合计	241, 576, 400. 37	9, 710, 000. 00	231, 866, 400. 37	20, 000, 000. 00		20, 000, 000. 00	

13、长期股权投资

				本期增减变动		
被投资单位	期初余额	泊加州次	at 小机次	权益法下确认的	其他综合收	其他权
		追加投资	减少投资	投资损益	益调整	益变动
一、合营企业						
PT GAHAPI NISCO STEEL		6, 164, 700. 00				
小计		6, 164, 700. 00				
二、联营企业						
南京鑫武海运有限公司	27, 418, 004. 93			2, 330, 326. 13		
南京南钢嘉华新型建材有限公司	112, 121, 502. 99			7, 696, 283. 86		
安徽金黄庄矿业有限公司	211, 680, 000. 00					

南京南钢钢铁联合有限公司

2014年度财务报表附注

南京新奧南钢清洁能源有限公司		2, 500, 000. 00	-56, 264. 88	
南京盛昌再生资源有限公司	11, 383, 421. 11		979, 357. 30	
小计	362, 602, 929. 03	2, 500, 000. 00	10, 949, 702. 41	
合 计	362, 602, 929. 03	8, 664, 700. 00	10, 949, 702. 41	

(续)

		本期增减变动			其中:减值准备期末
被投资单位	宣告发放现金股	11.48 (古)(4): 夕	# /4	期末余额	
	利或利润	计提减值准备	其他		余额
一、合营企业					
PT GAHAPI NISCO STEEL				6, 164, 700. 00	
小计				6, 164, 700. 00	
二、联营企业					
南京鑫武海运有限公司			263, 061. 34	29, 485, 269. 72	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	10, 000, 000. 00			109, 817, 786. 85	
安徽金黄庄矿业有限公司		20, 650, 000. 00		191, 030, 000. 00	20, 650, 000. 00
南京新奥南钢清洁能源有限公司				2, 443, 735. 12	
南京盛昌再生资源有限公司				12, 362, 778. 41	
小计	10, 000, 000. 00	20, 650, 000. 00	263, 061. 34	345, 139, 570. 10	
合 计	10, 000, 000. 00	20, 650, 000. 00	263, 061. 34	351, 304, 270. 10	20, 650, 000. 00

14、固定资产

(1) 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	9,374,075,608.02	15,602,138,871.53	229,307,356.03	429,121,171.47	25,634,643,007.05
2.本期增加金额	2,515,046,502.78	7,019,863,353.72	71,723,882.59	160,883,032.59	9,767,516,771.68
(1) 购置	420,615.96	21,075,984.62	3,831,141.25	5,484,003.90	30,811,745.73
(2) 在建工程转入	2,514,625,886.82	6,998,787,369.10	67,892,741.34	155,399,028.69	9,736,705,025.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	37,873,347.10	33,112,411.36	10,885,659.63	3,884,383.37	85,755,801.46
(1) 处置或报废	2,918,386.50	21,937,237.96	10,885,659.63	3,325,190.50	39,066,474.59
(2) 处置子公司	34,954,960.60	11,175,173.40	-	559,192.87	46,689,326.87
4.期末余额	11,851,248,763.70	22,588,889,813.89	290,145,578.99	586,119,820.69	35,316,403,977.27
二、累计折旧					
1.期初余额	2,843,525,014.17	7,936,052,818.10	137,117,095.82	276,088,486.83	11,192,783,414.92
2.本期增加金额	226,470,315.38	1,062,664,779.57	18,720,585.00	64,655,070.70	1,372,510,750.65
(1) 计提	226,470,315.38	1,062,664,779.57	18,720,585.00	64,655,070.70	1,372,510,750.65
(2) 其他					
3.本期减少金额	6,663,132.01	22,543,179.39	10,176,151.93	3,339,234.79	42,721,698.12
(1) 处置或报废	1,682,380.20	18,951,835.67	10,175,270.67	3,000,844.51	33,810,331.05
(2) 处置子公司	4,980,751.81	3,591,343.72	881.26	338,390.28	8,911,367.07

4.期末余额	3,063,332,197.54	8,976,174,418.28	145,661,528.89	337,404,322.74	12,522,572,467.45
三、减值准备					-
1.期初余额	10,583,649.68	43,801,145.88	213,764.44	4,398,477.74	58,997,037.74
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额		5,867,183.14			5,867,183.14
(1) 处置或报废					-
(2) 处置子公司		5,867,183.14			5,867,183.14
4.期末余额	10,583,649.68	37,933,962.74	213,764.44	4,398,477.74	53,129,854.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,777,332,916.48	13,574,781,432.87	144,270,285.66	244,317,020.21	22,740,701,655.22
2.期初账面价值	6,519,966,944.17	7,622,284,907.55	91,976,495.77	148,634,206.90	14,382,862,554.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	78, 284, 397. 36	49, 457, 423. 38	10, 583, 649. 68	18, 243, 324. 30	
机器设备	225, 628, 455. 83	172, 391, 471. 63	37, 933, 962. 74	15, 303, 021. 46	
运输设备	3, 675, 324. 10	3, 063, 288. 61	213, 764. 44	398, 271. 05	
电子及其他设备	5, 749, 733. 00	1, 351, 255. 26	4, 398, 477. 74		
合计	313, 337, 910. 29	226, 263, 438. 88	53, 129, 854. 60	33, 944, 616. 81	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况:

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	30, 019, 968. 80
机器设备	41, 171, 244. 22
运输工具	14, 799, 591. 33
合计	85, 990, 804. 35

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	账面净值
机器设备	223, 476, 411. 78	104, 725, 005. 20	118, 751, 406. 58

(5) 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	269, 707. 26	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理

南京南纲钢铁联合有限公司

2014年度财务报表附注

15、在建工程

(1) 在建工程情况:

	觧	期末余额			期初余额	
II	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	城值准备	账面价值
转型发展结构调整项目	5, 234, 330. 87		5, 234, 330. 87	7, 415, 757, 510. 52		7, 415, 757, 510. 52
钢铁冶炼压延技改项目	1, 564, 186, 277. 11		1, 564, 186, 277. 11	1, 105, 421, 752. 66		1, 105, 421, 752. 66
铁矿采选改造项目	22, 282, 418. 70		22, 282, 418. 70	28, 440, 487. 28		28, 440, 487. 28
合计	1, 591, 703, 026. 68		1, 591, 703, 026. 68	8, 549, 619, 750. 46		8, 549, 619, 750. 46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名赘	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
转型发展结构调整高炉项目改造	1, 475, 586, 768. 91	86, 980, 633. 35	1, 562, 567, 402. 26		
用料结构调整烧结降本技术改造	500, 630, 166. 75	65, 225, 061. 65	565, 855, 228. 40		
节能降耗调整产品结构技术改造	3, 190, 998, 720. 41	191, 911, 482. 90	3, 382, 910, 203. 31		
提高产品质量改进项目	1, 381, 314, 112. 04	443, 089, 706. 37	1, 824, 403, 818. 41		
高强度钢品种开发技术改造项目	634, 574, 190. 23	156, 008, 088. 81	790, 582, 279. 04		
节能减排、转型发展新建主干道煤气、电缆隧道 及给排水、通讯项目	107, 947, 132. 08	43, 461, 709. 53	147, 774, 510. 74		3, 634, 330. 87
原料厂老区混匀料场改造项目	124, 706, 420. 10	39, 498, 000. 26	162, 604, 420.36		1, 600, 000. 00
转型发展结构调整项目小计	7, 415, 757, 510. 52	1, 026, 174, 682. 87	8, 436, 697, 862. 52		5, 234, 330. 87
公司景观提升工程	42, 046, 347. 29	73, 374, 408. 36	115, 420, 755.65		
中厚板卷厂新增强力冷矫直机项目	58, 719, 380. 68	40, 444, 801. 11	99, 164, 181. 79		
中厚板卷厂建设 2#RH 炉	82, 782, 904. 13	37, 017, 206. 41	119, 800, 110.54		
原料码头扩建	11, 011, 666. 65	8, 839, 911. 69			19, 851, 578. 34

南京南钢钢铁联合有限公司		2014年度财务报表附注	表附注	
建设新 110KV 中心变电所	51, 103, 764. 66	12, 280, 966. 07	63, 384, 730. 73	
能源中心 220KV 系统扩建改造工程项目	60, 997, 136. 81	17, 039, 865. 15	78, 037, 001. 96	
新建公司科技大楼	29, 231, 504. 77	29, 181, 862. 84	58, 413, 367. 61	
炼铁新厂焦化一期脱硫塔及相关设备改造	10, 197, 073. 10	256, 562. 39	10, 453, 635. 49	
能源中心三总降扩容改造	23, 469, 615. 15	6, 305, 699. 81	29, 775, 314. 96	
能源中心集中软水站项目	10, 881, 724. 09	2, 166, 122. 13	12, 783, 414. 60	264, 431. 62
能源中心 110KV 中心变至三大主体生产单位区域馈出线	14, 214, 718. 15	6, 220, 614. 19	20, 435, 332. 34	
炼铁新厂 6#高炉炉前除尘改造	6, 901, 557. 91	5, 098, 442. 09	12, 000, 000. 00	
能源中心 1#五万机组锅炉改造为全烧高炉煤气	7, 593, 249. 17	2, 020, 138. 92	9, 613, 388. 09	
能源中心炼铁新厂7#高炉空冷器技改	6, 203, 782. 57	2, 276, 773. 92		8, 480, 556. 49
炼铁新厂三台烧结机点火炉改用高炉煤气	12, 022, 104. 25	3, 477, 895. 75	15, 500, 000. 00	
炼铁新厂 1#180m2 烧结系统技改	6, 972, 876. 18	1, 747, 123. 82	8, 720, 000. 00	
燃料供应厂 1407 干熄焦技改	10, 749, 516. 17	2, 250, 483. 83	13, 000, 000. 00	
棒材厂精整及热处理		114, 260, 569. 43		114, 260, 569. 43
5000mm 轧机厚板处理及热处理		430, 404, 147. 75		430, 404, 147. 75
中板厂港池南岸钢板淬火机		39, 078, 948. 51		39, 078, 948. 51
炼钢厂新增 100tRH 炉		72, 872, 967. 20		72, 872, 967. 20
炼钢厂新上3机F炉		27, 787, 192. 45	27, 787, 192. 45	
炼钢厂新增 190 吨铸造行车		5, 759, 532. 00		5, 759, 532. 00
境外项目设备修改配		7, 325, 547.77		7, 325, 547. 77
能源中心石头河南岸新建焦炉煤气柜		20, 975, 495. 12		20, 975, 495. 12

8, 283, 302, 88 20, 401, 503. 27

8, 283, 302. 88 20, 401, 503. 27

高线厂辊环磨床及砂轮修磨机更新

棒材厂中型线新增 2#加热炉

南京南钢钢铁联合有限公司		2014年度财务报表附注	及表附注	
金鑫轧钢增上小型线		10, 981, 323. 86		10, 981, 323. 86
原料厂新建码头后场运输系统	00.00	12, 634, 456. 11		12, 634, 456. 11
技术质量部长材钢坯标识信息系统	00.00	4, 224, 000. 00	0.00	4, 224, 000. 00
小炼钢厂房改造为成品钢材库	00.00	2, 238, 126. 77		2, 238, 126. 77
其他零星工程	660, 322, 830. 93	719, 306, 615. 26	593, 479, 656. 20	786, 149, 789. 99
钢铁洽炼压延技改项目小计	1, 105, 421, 752. 66	1, 746, 532, 606. 86	1, 287, 768, 082. 41	1, 564, 186, 277. 11
金安矿业措施井延伸	12, 239, 081. 02		12, 239, 081. 02	
金安矿业南辅井延伸	8, 310, 238. 45	3, 445, 984. 13		11, 756, 222. 58
金安矿业通风优化系统	7, 891, 167. 81	2, 635, 028. 31		10, 526, 196. 12
铁矿采选改造项目小计	28, 440, 487. 28	6, 081, 012. 44	12, 239, 081. 02	22, 282, 418. 70
合计	8, 549, 619, 750. 46	2, 778, 788, 302. 17	9, 736, 705, 025, 95	1, 591, 703, 026. 68

(续)

4年 夕日 型	(三旦) 操 易 甦	工程投入占	世 共 群 上	利息资本化累计	其中: 本期利息资	本期利息	达到预计可使	次今步派
项目右称	以异致(八儿)	预算比例	上性 姓及	金额	本化金额	资本化率	用状态的时间	贝患不够
转型发展结构调整高炉项目改造	174, 592. 76	89. 50%	100%	162, 881, 809. 30	15, 616, 244. 05	0. 50%		自筹
用料结构调整烧结降本技术项目改造	54, 687. 16	103.47%	100%	6, 871, 576. 33	4, 910, 887.32	0. 50%		自筹
节能降耗调整产品结构技术改造项目	336, 088. 00	100.66%	100%	206, 062, 283. 87	32, 506, 364. 70	0.50%		自筹
提高产品质量改进项目	156, 241. 73	116.77%	100%	22, 360, 613. 54	22, 360, 613. 54	0.50%		自筹
高强度钢品种开发技术改造项目	57, 978. 05	136.36%	100%	16, 274, 371. 38	16, 274, 371. 38	0.50%		自筹
节能减排、转型发展新建主干道煤气、电缆 隧道及给排水、通讯项目	10, 794. 71	98. 43%	95%	2, 156, 402. 12	2, 156, 402. 12	0. 50%	2015.3	第
原料厂老区混匀料场改造项目	17, 000. 00	96. 59%	%6 '66				2015.1	自筹
转型发展结构调整项目小计	807, 382. 41			416, 607, 056. 54	93, 824, 883. 11			
公司景观提升工程	17, 400. 00	66.33%	100%				2015.01	自筹

南京南钢钢铁联合有限公司

2014年度财务报表附注

中厚板卷厂新增强力冷矫直机项目	11, 000. 00	90.15%	100%					自筹
中厚板卷厂建设 2#RH 炉	10, 000. 00	119.80%	100%					自筹
原料码头扩建工程	7, 500.00	26.47%	30%				2015.12	自筹
建设新 110KV 中心变	7, 590. 00	83.51%	100%					自筹
能源中心 220KV 系统扩建改造工程项目	9, 000. 00	86.71%	100%					自筹
新建公司科技大楼	4, 500.00	129.81%	100%					自筹
炼铁新厂焦化一期脱硫塔及相关设备改造	1, 300.00	80.41%	100%					自筹
能源中心三总降扩容改造	3, 500.00	85.07%	100%					自筹
能源中心集中软水站项目	910.00	143.38%	%26				2015.1	自筹
能源中心 110KV 中心变至三大主体生产单位区域馈出线	2, 300. 00	88.85%	100%					自筹
炼铁新厂 6#高炉炉前除尘改造	1, 200.00	100.00%	100%					自筹
能源中心 1#五万机组锅炉改造为全烧高炉煤气	950.00	101.19%	100%					業目
能源中心炼铁新厂7#高炉空冷器技改	900.00	94. 23%	94%				2015.2	自筹
炼铁新厂3台烧结机点火炉改用高炉煤气	1, 500.00	103.33%	100%					自筹
炼铁新厂 1#180m2 烧结系统技改	1,000.00	87.20%	100%					自筹
燃料供应厂 1407 干熄焦技改	1, 300. 00	100.00%	100%					自筹
棒材厂精整及热处理	23, 000. 00	49.68%	%09				2015.3	自筹
5000mm 轧机厚板处理及热处理	46, 000. 00	93. 57%	100%	6, 127, 964. 41	6, 127, 964. 41	0. 50%		自筹
中板厂港池南岸钢板淬火机	6, 000. 00	65.13%	%02				2015.03	自筹
炼钢厂新增 100tRH 炉	9, 800. 00	74.36%	82%	1, 432, 859. 97	1, 432, 859.97	0.50%	2015.1	自筹
炼钢厂新上 3#LF 炉	3, 350. 00	82.95%	100%	379, 684. 41	379, 684. 41	0.50%		自筹
炼钢厂新增 190 吨铸造行车	980.00	58.77%	%02				2015.3	自筹
境外项目设备修改配	2,000.00	36.63%	%09				2015.04	自筹

	自筹	自筹	自筹		自筹	自筹	自筹			自筹	自筹	自筹		
	2015.02	2015. 1	2015.03	2015. 1	2015.09	2015.3	2015.06				2015.6	2015.6		
								0.50%						
								5, 367, 059. 74	13, 307, 568. 53					107, 132, 451.64
2014年度财务报表附注								7, 634, 099. 74	15, 574, 608. 53					432, 181, 665. 07
2014年	%26	%26	75%	%26	20%	%02	20%				%06			
	41.95%	84.52%	34.00%	73.21%	28.08%	55. 58%	7.46%				97.97%			
	5, 000. 00	980.00	6, 000. 00	1, 500.00	4, 500.00	760.00	3, 000. 00		194, 720. 00		3, 523. 69		3, 523. 69	
南京南钢钢铁联合有限公司	能源中心石头河南岸新建焦炉煤气柜	高线厂辊环磨床及砂轮修磨机更新	棒材厂中型线新增 2#加热炉	金鑫轧钢增上小型线	原料厂新建码头后场运输系统	技术质量部长材钢坯标识信息系统	小炼钢厂房改造为成品钢材库	其他零星工程	钢铁治炼压延技改项目小计	金安矿业措施井延伸	金安矿业南辅井延伸	金安矿业通风优化系统	铁矿采选改造项目小计	合计

(3) 本报告期, 无计提减值准备的在建工程。

16、无形资产

(1) 明细项目

项目	土地使用权	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1, 186, 557, 042. 29	70, 100, 000. 00	13, 986, 661. 32	3, 480, 770. 00	1, 274, 124, 473. 61
2. 本期增加金额			11, 283, 607. 86		11, 283, 607. 86
(1)购置			6, 263, 948. 36		6, 263, 948. 36
(2)内部研发			5, 019, 659. 50		5, 019, 659. 50
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	1, 186, 557, 042. 29	70, 100, 000. 00	25, 270, 269. 18	3, 480, 770. 00	1, 285, 408, 081. 47
二、累计摊销					_
1. 期初余额	134, 067, 221. 76	33, 881, 666. 59	5, 251, 341. 96	1, 185, 189. 80	174, 385, 420. 11
2. 本期增加金额	19, 598, 405. 46	3, 505, 000. 00	1, 780, 318. 99	55, 189. 80	24, 938, 914. 25
(1) 计提	19, 598, 405. 46	3, 505, 000. 00	1, 780, 318. 99	55, 189. 80	24, 938, 914. 25
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	153, 665, 627. 22	37, 386, 666. 59	7, 031, 660. 95	1, 240, 379. 60	199, 324, 334. 36
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	1, 032, 891, 415. 07	32, 713, 333. 41	18, 238, 608. 23	2, 240, 390. 40	1, 086, 083, 747. 11
2. 期初账面价值	1, 052, 489, 820. 53	36, 218, 333. 41	8, 735, 319. 36	2, 295, 580. 20	1, 099, 739, 053. 50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项 目	账面价值 (万元)	未办妥产权证书的原因
盘城镇新华六组地块	20, 592. 00	待与政府部门协调办理
石头河南岸地块	7, 560. 91	正在办理中
合计	28, 152. 91	

17、商誉

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽金安矿业有限公司	33, 623, 419. 62			33, 623, 419. 62
安徽东方钙业有限公司	3, 943, 393. 80			3, 943, 393. 80
江苏南钢篮球俱乐部有限责任公司	2, 014, 533. 31			2, 014, 533. 31
合 计	39, 581, 346. 73			39, 581, 346. 73

18、递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

項目	期末	余额	期初	余额
项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	229, 353, 425. 09	56, 444, 124. 15	215, 438, 066. 32	53, 801, 162. 30
其中: 应收账款坏账准备	45, 731, 996. 14	10, 544, 194. 03	30, 704, 986. 17	7, 619, 932. 48
其他应收款坏账准备	58, 005, 448. 66	14, 495, 935. 05	54, 118, 837. 14	13, 527, 669. 07
存货跌价准备	62, 776, 125. 69	15, 694, 031. 42	77, 484, 388. 41	19, 371, 097. 10
长期应收款坏账准备	9, 710, 000. 00	2, 427, 500. 00		
固定资产减值准备	53, 129, 854. 60	13, 282, 463. 65	53, 129, 854. 60	13, 282, 463. 65
可抵扣亏损	5, 492, 331, 304. 91	1, 373, 082, 826. 23	5, 564, 379, 093. 16	1, 391, 094, 773. 30
内部交易未实现损益	195, 261, 620. 08	48, 815, 405. 02	61, 754, 182. 57	15, 438, 545. 65
以公允价值计量且其变动计入当	6, 270, 918. 04	1 567 720 51	1 004 500 00	271, 130. 00
期损益的金融资产/负债	0, 270, 910. 04	1, 567, 729. 51	1, 084, 520. 00	271, 130.00
预提及暂估费用	305, 099, 187. 72	76, 274, 796. 93	199, 741, 167. 72	49, 935, 291. 94
递延收益	134, 904, 933. 32	33, 726, 233. 33	89, 974, 633. 34	22, 493, 658. 34
会计已计入损益税法规定分期抵扣	162, 636, 613. 04	40, 659, 153. 26	174, 446, 523. 03	43, 611, 630. 76
其他	121, 171, 994. 24	30, 292, 998. 56	28, 678, 907. 58	7, 169, 726. 90
合计	6, 647, 029, 996. 44	1, 660, 863, 266. 99	6, 335, 497, 093. 72	1, 583, 815, 919. 19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末急	余额	期初	余额
坝日	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
应收利息	9, 331, 333. 52	2, 332, 833. 38	1, 701, 368. 15	425, 342. 04
以公允价值计量且其变动			224 052 110 62	99 719 977 66
计入当期损益的金融资产			334, 853, 110. 63	83, 713, 277. 66
试生产损失	697, 693, 276. 76	174, 423, 319. 19	102, 342, 700. 74	25, 585, 675. 19
合计	707, 024, 610. 28	176, 756, 152. 57	438, 897, 179. 52	109, 724, 294. 89

(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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资
坝口	负债期末互抵金额	产或负债期末余额	负债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	176, 756, 152. 57	1, 484, 107, 114. 42	109, 724, 294. 89	1, 474, 091, 624. 30
递延所得税负债	176, 756, 152. 57		109, 724, 294. 89	_

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19, 874, 995. 14	28, 903, 553. 38
可抵扣亏损	234, 468, 116. 79	14, 674, 025. 94
合计	254, 343, 111. 93	43, 577, 579. 32

(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	期末金额	期初金额	备注
2019	_	1, 128, 513. 56	
2018	63, 411, 993. 54	9, 745, 642. 30	
2017	109, 331, 418. 26	3, 799, 870. 08	
2016	2, 298, 366. 77		
2015	59, 426, 338. 22		
合计	234, 468, 116. 79	14, 674, 025. 94	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
专项资产管理计划投资		30, 000, 000. 00
合计		30, 000, 000. 00

20、短期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	6, 374, 795, 313. 37	8, 465, 710, 402. 70
质押借款	639, 700, 000. 00	525, 835, 700. 00
抵押借款	428, 330, 000. 00	
信用证押汇及票据贴现	446, 263, 868. 81	
信用借款	115, 000, 000. 00	
合 计	8, 004, 089, 182. 18	8, 991, 546, 102. 70

21、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1, 477, 466. 47	1, 084, 520. 00
其中:发行的交易性债券		
 衍生金融负债	1, 477, 466. 47	1, 084, 520. 00

南京南钢钢铁联合有限公司

2014年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额	
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			
合计	1, 477, 466. 47	1, 084, 520. 00	

22、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7, 566, 237, 673. 48	3, 028, 482, 181. 36
商业承兑汇票	132, 143, 590. 22	70, 000, 000. 00
己承兑信用证	55, 400, 000. 00	
合 计	7, 753, 781, 263. 70	3, 098, 482, 181. 36

23、应付账款

项目	期末余额 年初余额	
一年以内	5, 318, 878, 768. 94	4, 693, 494, 326. 34
一至二年	138, 495, 459. 91	194, 787, 209. 32
二至三年	67, 409, 627. 02	68, 740, 148. 62
三年以上	155, 603, 468. 41	169, 654, 680. 90
合 计	5, 680, 387, 324. 28	5, 126, 676, 365. 18

24、预收账款

项目	期末余额	年初余额
一年以内	471, 424, 486. 09	636, 941, 440. 64
一至二年	6, 903, 172. 30	12, 731, 419. 55
二至三年	5, 710, 804. 39	6, 261, 355. 57
三年以上	42, 602, 203. 74	37, 920, 677. 90
合 计	526, 640, 666. 52	693, 854, 893. 66

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	212, 882, 478. 99	1, 183, 621, 875. 02	1, 177, 468, 640. 11	219, 035, 713. 90
二、离职后福利-设定提存计划		191, 525, 536. 37	191, 525, 536. 37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	212, 882, 478. 99	1, 375, 147, 411. 39	1, 368, 994, 176. 48	219, 035, 713. 90

(2) 短期薪酬列示

南京南钢钢铁联合有限公司

2014年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	212, 463, 657. 22	1, 022, 803, 037. 27	1, 016, 371, 166. 74	218, 895, 527. 75
2、职工福利费		70, 922, 639. 73	70, 922, 639. 73	
3、社会保险费	124, 898. 67	62, 443, 728. 47	62, 443, 728. 47	124, 898. 67
其中: 医疗保险费		52, 620, 415. 23	52, 620, 415. 23	
工伤保险费	124, 898. 67	3, 974, 019. 81	3, 974, 019. 81	124, 898. 67
生育保险费		5, 849, 293. 43	5, 849, 293. 43	
4、住房公积金		83, 786, 531. 96	83, 771, 244. 48	15, 287. 48
5、工会经费和职工教育经费	293, 923. 10	14, 588, 577. 32	14, 882, 500. 42	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	212, 882, 478. 99	1, 183, 621, 875. 02	1, 177, 468, 640. 11	219, 035, 713. 90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		140, 845, 532. 53	140, 845, 532. 53	
2、失业保险费		50, 680, 003. 84	50, 680, 003. 84	
3、企业年金缴费				
合 计		191, 525, 536. 37	191, 525, 536. 37	

26、应交税费

税	期末余额	年初余额
企业所得税	132, 546, 684. 88	149, 398, 355. 39
增值税	28, 878, 291. 41	14, 908, 420. 00
营业税	22, 621, 031. 18	7, 146, 651. 05
城市维护建设税	4, 053, 483. 37	2, 338, 856. 42
教育费附加	3, 041, 137. 55	1, 860, 683. 75
个人所得税	9, 475, 021. 69	7, 795, 113. 99
资源税	5, 160, 273. 73	11, 056, 765. 16
房产税	11, 845, 166. 35	1, 282, 004. 30
矿产资源补偿费	968, 669. 54	1, 390, 645. 44
其 他	9, 711, 490. 31	22, 770, 481. 51
合 计	228, 301, 250. 01	219, 947, 977. 01

27、应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行贷款利息	48, 038, 941. 84	49, 681, 307. 82
应付债券利息	281, 276, 271. 55	281, 293, 095. 39
合 计	329, 315, 213. 39	330, 974, 403. 21

28、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	79, 692, 699. 85	68, 759, 983. 51
一至二年	19, 086, 563. 09	168, 298, 135. 69
二至三年	33, 559, 298. 79	13, 101, 217. 93
三年以上	52, 353, 727. 02	47, 048, 283. 21
合 计	184, 692, 288. 75	297, 207, 620. 34

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	861, 828, 457. 45	1, 389, 006, 576. 01
一年内到期的应付融资租赁款	45, 093, 097. 85	
合计	906, 921, 555. 30	1, 389, 006, 576. 01

一年内到期的长期借款分类情况

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	29, 098, 284. 55	19, 233, 713. 71
担保借款	673, 090, 000. 00	1, 287, 175, 432. 70
抵押、担保借款	159, 640, 172. 90	82, 597, 429. 60
合计	861, 828, 457. 45	1, 389, 006, 576. 01

30、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额	结存原因
预提房租		2,600,000.00	尚未结算
销售返利	79, 800, 489. 61	70, 350, 430. 80	尚未结算
预提水电费	10, 440, 388. 00	23, 073, 879. 21	尚未结算
预提运费	33, 877, 711. 86	14, 253, 595. 57	尚未结算
预提试验检验费	25, 367, 394. 07	18, 192, 638. 37	尚未结算
预提排污费	18, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00	尚未结算
其他	100, 377, 386. 75	83, 803, 443. 46	尚未结算
合 计	267, 863, 370. 29	227, 273, 987. 41	

31、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	202, 512, 280. 81	148, 266, 757. 57
保证借款	244, 760, 000. 00	670, 659, 000. 00
抵押借款		298, 748, 100. 00
抵押、担保借款	84, 000, 000. 00	168, 447, 358. 20

信托借款	301, 205, 936. 00	
合 计	832, 478, 216. 81	1, 286, 121, 215. 77

长期借款分类的说明:本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

利率区间: 本公司期末长期借款利率分别有 LIBOR+4.40%、EURIBOR+2.20%、6.55%、6.95%。

32、应付债券

项 目	期末余额	年初余额
应付债券	6, 470, 000, 000. 00	6, 470, 000, 000. 00
利息调整	-19, 523, 809. 44	-30, 045, 677. 47
合 计	6, 450, 476, 190. 56	6, 439, 954, 322. 53

注 1、2009 年 3 月,根据《国家发展和改革委员会关于南京钢铁联合有限公司(以下简称"南钢联合")发行 2009 年公司债券核准的批复》(发改财金〔2009〕334 号),南钢联合发行公司债券 250,000.00 万元,用于十五结构调整配套项目的建设及补充营运资金。2009 年 7 月,南钢联合与本公司签订《"09 南钢联债"债务转移协议》,南钢联合向本公司转移"09 南钢联债"全部债务。由于"09 南钢联债"所投资项目归属于南钢联合,南钢联合仍然承担"09 南钢联债"的还本付息义务。2009 年 9 月南钢联合分立,由于"09 南钢联债"所投资项目分立至南京南钢产业发展有限公司,因此,亦由南京南钢产业发展有限公司承担"09 南钢联债"的还本付息义务。2013 年本公司赎回"09 南钢联债"3000 万元。

注 2、2011 年 3 月 14 日,公司子公司南京钢铁股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会 审议通过《关于发行公司债的议案》,经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)628 号核准,公司于 2011 年 5 月 6 日公开发行公司债券 40 亿元。本次发行公司债券的存续期限为 7 年,债券利率为 5.80%。

33、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁应付款		86, 382, 367. 85
合 计		86, 382, 367. 85

34、专项应付款

项目	期末余额	年初余额
成果转化有偿资金	7, 000, 000. 00	7, 000, 000. 00
合 计	7, 000, 000. 00	7, 000, 000. 00

35、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
固定资产弃置费用	22, 362, 342. 24	10, 703, 414. 43
合 计	22, 362, 342. 24	10, 703, 414. 43

36、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100, 874, 633. 35	62, 600, 000. 00	27, 869, 700. 04	135, 604, 933. 31	与资产相关政府补助按 相应资产使用寿命摊销
合计	100, 874, 633. 35	62, 600, 000. 00	27, 869, 700. 04	135, 604, 933. 31	

政府补助的明细项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
成果转化补助	2, 013, 333. 41		370, 000. 00		1, 643, 333. 41	与资产相关
工业投资、产业链、 科技项目补助	15, 083, 333. 40		430, 000. 00		14, 653, 333. 40	与资产相关
环保项目补助	45, 574, 966. 82	11, 600, 000. 00	7, 208, 200. 00		49, 966, 766. 82	与资产相关
技改项目补助	6, 231, 666. 56	48, 600, 000. 00	14, 137, 500. 00		40, 694, 166. 56	与资产相关
节能专项补助	27, 603, 833. 27	2, 400, 000. 00	5, 124, 000. 04		24, 879, 833. 23	与资产相关
资源综合利用	1, 280, 000. 00		160, 000. 00		1, 120, 000. 00	与资产相关
其他补助	3, 087, 499. 89		440, 000. 00		2, 647, 499. 89	与资产相关
合计	100, 874, 633. 35	62, 600, 000. 00	27, 869, 700. 04		135, 604, 933. 31	

37、实收资本

股东名称	年初余额	〔 本期增加		本期减少	期末余额	
放尔石州	出资额	比例%	本州增加	平州城少	出资额	比例%
南京钢铁集团有限公司	1, 200, 000, 000. 00	40.00%			1, 200, 000, 000. 00	40.00%
上海复星高科技(集团)有限公司	900, 000, 000. 00	30.00%			900, 000, 000. 00	30. 00%
上海复星产业投资有限公司	600, 000, 000. 00	20.00%			600, 000, 000. 00	20.00%
上海复星工业技术发展有限公司	300, 000, 000. 00	10.00%			300, 000, 000. 00	10.00%
合 计	3, 000, 000, 000. 00	100.00%	-	_	3, 000, 000, 000. 00	100.00%

38、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	67, 598, 073. 96	1, 716, 882. 56		69, 314, 956. 52
合 计	67, 598, 073. 96	1, 716, 882. 56		69, 314, 956. 52

39、其他综合收益

			本其	胡发生金額	Ф		
项目	期初余额	本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额
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							
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 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 其他综合收益合计	-10, 081, 654. 68 -10, 081, 654. 68	11, 187. 02 11, 187. 02			1, 305. 34 1, 305. 34	9, 881. 68 9, 881. 68	-10, 080, 349. 34 -10, 080, 349. 34

40、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	27, 735, 099. 38	131, 027, 684. 11	135, 685, 853. 32	23, 076, 930. 17
维简费		71, 182, 810. 90	71, 182, 810. 90	
合 计	27, 735, 099. 38	202, 210, 495. 01	206, 868, 664. 22	23, 076, 930. 17

41、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	801, 234, 049. 82	77, 632. 56		801, 311, 682. 38
合 计	801, 234, 049. 82	77, 632. 56	-	801, 311, 682. 38

42、未分配利润

项 目	金额
调整前上年年末未分配利润	4, 131, 230, 926. 61
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	
调整后年初未分配利润	4, 131, 230, 926. 61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	329, 470, 415. 03
减: 提取法定盈余公积	77, 632. 56
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	4, 460, 623, 709. 08

43、少数股东权益

公司名称	期末余额	年初余额
南京钢铁股份有限公司	1, 380, 502, 343. 01	1, 338, 881, 888. 51
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	7, 626, 086. 47	7, 207, 433. 29
安徽东方钙业有限公司	-10, 339, 905. 04	-5, 316, 290. 52
江苏南钢篮球俱乐部有限责任公司	-5, 973, 249. 07	-2, 173, 918. 32
南京鑫峘投资有限公司	6, 231, 961. 17	
合 计	1, 378, 047, 236. 54	1, 338, 599, 112. 96

44、营业收入、营业成本

项目	本期	金额	上期金额		
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
主营业务	27, 405, 822, 105. 25	24, 782, 913, 653. 77	26, 498, 709, 684. 32	25, 164, 156, 103. 82	
其他业务	175, 873, 900. 04	59, 586, 369. 14	305, 791, 183. 62	114, 910, 720. 14	
合 计	27, 581, 696, 005. 29	24, 842, 500, 022. 91	26, 804, 500, 867. 94	25, 279, 066, 823. 96	

45、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	30, 687, 460. 13	24, 347, 920. 57	参见财务报表附注三
城市维护建设税	22, 741, 191. 99	21, 382, 879. 40	参见财务报表附注三
教育费附加	17, 350, 668. 75	16, 590, 238. 21	参见财务报表附注三
资源税	35, 132, 374. 87	33, 785, 838. 32	
合 计	105, 911, 695. 74	96, 106, 876. 50	

46、财务费用

		项 目	本期金额	上期金额
--	--	-----	------	------

利息支出	1, 005, 478, 479. 43	903, 371, 150. 18
减: 利息收入	172, 069, 200. 22	65, 802, 647. 65
金融机构手续费	26, 460, 944. 11	31, 619, 201. 82
未确认的融资费用摊销	14, 502, 162. 88	12, 408, 000. 00
汇兑收益	53, 857, 335. 57	-114, 871, 313. 21
其他	5, 834, 174. 05	17, 769, 462. 94
合 计	934, 063, 895. 82	784, 493, 854. 08

47、资产减值损失

	本期金额	上期金额
计提坏账准备	97, 970, 796. 15	3, 810, 645. 15
计提存货跌价准备	62, 776, 125. 69	78, 195, 305. 60
计提固定资产减值准备		444, 546, 989. 60
计提长期股权投资减值准备	20, 650, 000. 00	3, 831, 164. 70
合 计	181, 396, 921. 84	530, 384, 105. 05

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-340, 039, 508. 65	-101, 626, 598. 83
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1, 134, 820. 00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-1, 477, 466. 47	-1, 327, 220. 00
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1, 477, 466. 47	-1, 327, 220. 00
	-341, 516, 975. 12	-102, 953, 818. 83

49、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
处置及持有证券投资收益	594, 443, 902. 00	1, 481, 021, 566. 79
权益法核算调整被投资单位净损益	10, 949, 702. 41	15, 993, 634. 98
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	39, 272, 677. 91	21, 613, 865. 42
处置股权收益	-1, 102, 737. 60	38. 21
合 计	643, 563, 544. 72	1, 518, 629, 105. 40

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

50、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	10, 633, 524. 87	31, 797, 748. 37
其中: 固定资产处置利得	10, 633, 524. 87	31, 797, 748. 37
政府补助	131, 635, 719. 31	84, 843, 786. 71

南京南	Hal Hal HA	파 시 사	ᇚᄼᆿ
	TINTINT	 出台	까요 사는 미1

2014年度财务报表附注

罚款收入	924, 734. 92	3, 147, 425. 05
赔偿收入	3, 945, 541. 87	255, 828. 21
其他	14, 084, 415. 49	17, 341, 241. 61
合计	161, 223, 936. 46	137, 386, 029. 95

(2) 政府补助明细

	未 期 -	上期发生额	与资产相关/
坝日	本期发生额	上朔及生欲	收益相关
递延收益分摊 [注]	27, 869, 700. 04	15, 861, 866. 66	与资产相关
政府专项奖励补助	1, 381, 836. 00	5, 369, 540. 04	与收益相关
财政扶持资金	65, 256, 348. 28	28, 379, 699. 83	与收益相关
增值税即征即退返还	37, 127, 834. 99	35, 232, 680. 18	与收益相关
合计	131, 635, 719. 31	84, 843, 786. 71	

注:参见附注五•36。

51、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	978, 609. 13	3, 271, 503. 54
处置固定资产净损失	1, 034, 306. 75	13, 828, 209. 42
缴纳的各项基金	2, 494, 000. 15	2, 307, 144. 96
非常损失	839, 570. 00	0.00
罚款违约支出	1, 201, 058. 55	3, 000. 00
其他	3, 945, 220. 34	6, 471, 943. 98
	10, 492, 764. 92	25, 881, 801. 90

52、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	118, 903, 777. 43	261, 723, 441. 50
递延所得税费用	-10, 505, 073. 45	-448, 077, 568. 80
合 计	108, 398, 703. 98	-186, 354, 127. 30

53、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	368, 351, 299. 65	498, 668, 101. 41
加:资产减值准备	181, 389, 971. 84	367, 235, 162. 23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 372, 510, 750. 65	1, 080, 048, 301. 34
无形资产摊销	24, 938, 914. 25	24, 505, 596. 09
长期待摊费用摊销	174, 281. 88	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-9, 599, 218. 12	-17, 969, 538. 95
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)		
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)	341, 516, 975. 12	102, 953, 818. 83
	834, 939, 401. 12	851, 577, 646. 63
	-643, 563, 544. 72	-1, 518, 629, 105. 40
—————————————————————————————————————	-10, 015, 490. 12	-441, 996, 518. 20
	-489, 583. 33	-6, 081, 050. 60
	294, 858, 850. 93	487, 509, 598. 85
	-1, 901, 622, 323. 25	2, 319, 305, 519. 39
	3, 289, 241, 630. 93	-976, 219, 009. 79
其他	-5, 193, 631. 27	35, 453, 919. 53
经营活动产生的现金流量净额	4, 137, 438, 285. 56	2, 806, 362, 441. 36
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	1, 656, 063, 878. 74	979, 830, 262. 62
减: 现金的期初余额	979, 830, 262. 62	1, 700, 343, 433. 83
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	676, 233, 616. 12	-720, 513, 171. 21

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额		
一、现金	1, 656, 063, 878. 74	979, 830, 262. 62		
其中: 库存现金	117, 006. 35	870, 393. 15		
可随时用于支付的银行存款	1, 636, 830, 794. 34	978, 490, 716. 25		
可随时用于支付的其他货币资金	19, 116, 078. 05	469, 153. 22		
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	1, 656, 063, 878. 74	979, 830, 262. 62		

54、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	3, 522, 035, 370. 76	
其中:银行承兑保证金	2, 972, 327, 637. 20	
信用证保证金	482, 395, 567. 80	 如明细项目所列
质押存款	46, 721, 012. 67	如奶细奶目所列
期货保证金	20, 591, 153. 09	
应收票据	1, 137, 274, 645. 93	为借款、开具银票、保函等被质押及商票贴现

项目	金额	受限制的原因
应收账款	5, 815, 368. 00	应收外汇账款押汇借款
固定资产	1, 543, 200, 882. 66	抵押借款
无形资产	472, 255, 442. 81	抵押借款

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	101, 580, 147. 99	6. 1190	621, 568, 925. 58
欧元	74, 372. 14	7. 4556	554, 488. 93
港币	205, 670. 88	0. 7889	162, 247. 59
迪拉姆	1, 303, 135. 61	1. 6885	2, 200, 344. 48
林吉特	1, 195, 474. 51	1. 7625	2, 107, 023. 82
新加坡币	58, 337. 42	4. 6396	270, 662. 30
印度卢比	37, 135, 037. 55	0. 1021	3, 792, 489. 98
应收账款			
其中:美元	64, 000, 682. 76	6. 1190	391, 620, 177. 81
 欧元	1, 651, 128. 90	7. 4556	12, 310, 156. 63
应付账款			
其中:美元	75, 569, 841. 90	6. 1190	462, 411, 862. 60
短期借款			
其中:美元	280, 444, 723. 22	6. 1190	1, 716, 041, 261. 38
 欧元	780, 000. 00	7. 4556	5, 815, 368. 00
长期借款			
其中:美元	162, 250, 000. 00	6. 1190	992, 807, 750. 00
 欧元	21, 465, 819. 70	7. 4556	160, 040, 565. 36
港币	87, 064, 310. 85	0. 7889	68, 682, 422. 90

(2) 境外经营实体说明:

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	美元	经营业务(商品、融资)主要以该等货币
香港金腾国际有限公司	香港	港币	计价和结算
南京钢铁印度有限公司	印度	印度卢比	
南京钢铁贸易(马来西亚)	马来西亚	马来西亚林吉特	该等境外经营实体尚未正式经营或处于
有限公司	与术四业 	与术四业外百符	筹建期,主要劳务所需人工、材料和其他
南钢中东贸易有限公司	阿联酋迪拜	迪拉姆	费用以该等货币计价和结算
PT NISCO JINTENG STEE	印尼	印尼盾	

六、合并范围的变更

1、 处置子公司

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	敖 股权处置		丧失控制权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	的合意	价款与处置投资对应 并报表层面享有该子 净资产份额的差额
霍邱恒基新型墙 体材料有限公司	14, 000, 000,	00 100%	转让股权	2014年9月	受让方已实际控 制并负责被投资 单位经营		-1, 102, 737. 60
(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	丧失控制权之时	的确定	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
霍邱恒基新型墙 体材料有限公司							

2、报告期新设子公司纳入合并范围的主体

名 称	归属母公司 权益比例	期末净资产	本期净利润	备注
南京鑫峘投资有限公司	81. 25%	33, 338, 276. 68	-61, 723. 32	
PT NISCO JINTENG STEE	81. 535%	33, 995, 925. 69	-22, 130. 31	

3、报告期,本公司未发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

(1) 集团构成

子公司全称	注册地	业务	注册资本	持股	表决权	
丁公司主你	往加地	性质	(万元)	直接	间接	比例
南京钢铁联合有限公司("南钢联合")	中国南京	气体生产	85, 000. 00	100%		100%
南京钢铁股份有限公司("南钢股份")	中国南京	钢铁生产	387, 575. 25	56. 53%	27. 32%	83. 85%
南京南钢产业发展有限公司("南钢发展")	中国南京	钢铁及相关辅助生产	185, 000. 00		100%	100%
南通南钢钢材销售有限公司	中国南通	金属材料销售	500.00		100%	100%
深圳市宁特钢材销售有限公司	中国深圳	金属材料销售	1, 000. 00		100%	100%
重庆南钢钢材销售有限公司	中国重庆	金属材料销售	1, 000. 00		100%	100%

用录用物物状软百有限公司				2011 中	文州 第1以	(人人) (工
子公司全称	注册地	业务	注册资本	持股比例		表决权
了公司主你	(土川) 坦	性质	(万元)	直接	间接	比例
北京南钢金易贸易有限公司	中国北京	金属材料销售	1, 000. 00		100%	100%
上海金沿达钢材销售有限公司	中国上海	金属材料销售	2, 000. 00		100%	100%
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	中国镇江	金属材料销售	5, 000. 00		100%	100%
南京钢铁集团经销有限公司	中国南京	金属材料销售	5, 000. 00		100%	100%
上海南钢物资销售有限公司	中国上海	金属材料销售	3, 000. 00		100%	100%
上海致信钢材销售有限公司	中国上海	金属材料销售	500.00		100%	100%
杭州南钢钢材销售有限公司	中国杭州	金属材料销售	3, 000. 00		100%	100%
宁波南钢钢材销售有限公司	中国宁波	金属材料销售	2, 000. 00		100%	100%
南京南钢金贸物资有限公司	中国南京	金属材料销售	10, 000. 00		100%	100%
无锡南钢金鑫钢材销售有限公司	中国无锡	金属材料销售	500.00		100%	100%
宿迁南钢金鑫钢铁有限公司	中国宿迁	钢铁生产	5, 000. 00		100%	100%
南京鑫龙钢材销售有限公司	中国南京	金属材料销售	100.00		100%	100%
南京钢铁有限公司	中国南京	钢铁生产	127, 963. 72		100%	100%
南京金腾钢铁有限公司	中国南京	电炉坯生产	美元 1, 180.00		100%	100%
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	中国南京	进出口贸易	50, 000. 00		100%	100%
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	中国宿迁	钢材轧制	8, 350. 00		98. 05%	98. 05%
宿迁金通港口有限公司	宿迁	港口经营	6, 000. 00		100%	100%
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	中国南京	汽车维修	200.00		100%	100%
安徽金安矿业有限公司	中国霍邱	铁矿石采选	10, 000. 00		100%	100%
香港金腾国际贸易有限公司	中国香港	进出口贸易	美元 256.78		100%	100%
霍邱恒基新型墙体材料有限公司	霍邱	新型墙体材料生产	3, 400. 00		100%	100%
霍邱绿源凝胶材料有限公司	霍邱	矿山充填胶结剂生产	4, 700. 00		100%	100%
张家港保税区汇达实业有限公司	中国张家港	金属材料销售	1, 232. 05		100%	100%
安徽东方钙业有限公司	中国池州	非金属矿开采	1, 836. 00		51%	51%
南京鑫源招标咨询有限公司	中国南京	招投标代理	500.00		100%	100%
江苏金越信息技术有限公司	中国南京	信息服务	1, 000. 00		100%	100%
江苏南钢篮球俱乐部有限责任公司	中国南京	体育	2, 000. 00		70%	70%
宁波保税区鑫宁国际贸易有限公司	中国南京	进出口贸易	500.00		100%	100%
江苏金恒信息科技有限公司	中国南京	信息服务	3, 000. 00		100%	100%
安徽南钢钢材销售有限公司	中国合肥	金属材料销售	3, 000. 00		100%	100%
北京南钢钢材销售有限公司	中国北京	金属材料销售	1, 000. 00		100%	100%
南京钢铁印度有限公司	印度	贸易	5,500 万卢比		100%	100%
南京钢铁贸易(马来西亚)有限公司	马来西亚	贸易	150 万林吉特		100%	100%
南京金瀚环保科技有限公司	中国南京	水处理	300		100%	100%
南钢中东贸易有限公司	阿联酋	铁矿石、钢材贸易	300 万迪拉姆		100%	100%
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	铁矿石、钢材贸易	200 万美元		100%	100%
工苏南钢钢材加工配送有限公司	中国南京	钢材加工销售	1,000		100%	100%
浙江南钢钢材销售有限公司	中国杭州	金属材料销售	3,000		100%	100%
亚东亚兴创业投资管理有限公司	中国西藏	投资管理	4, 000. 00	100%		100%
上海星屹创业投资管理有限公司	中国上海	投资管理	1, 000. 00	100%		100%
		投资管理				

南京南钢钢铁联合有限公司

2014年度财务报表附注

子公司全称	注册地	业务	注册资本	持股比例		表决权
了公司主你	(土川地	性质	(万元)	直接	间接	比例
PT NISCO JINTENG STEE	印尼	投资管理	2,200 万美元		100%(注)	100%

注:本公司间接持股比例 81. 25%的子公司南京鑫峘投资有限公司和本公司全资子公司新加坡金腾国际有限公司分别持有 PT NISCO JINTENG STEE 的股权比例为 98. 48% 、1. 52%,合计 100%。

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少 数股东支 付的股利	期末少数股东权益 余额
南京钢铁股份有限公司	16. 1538%	16. 1538%	47, 353, 215. 54		1, 380, 502, 343. 01

期末余额

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称			列水水吸							
丁公刊石桥	流动资产	非流动资产	瓷	产合计	流动	负债	非流动负债		负债合计	
南京钢铁股份有限公司	12, 657, 318, 237. 53	26, 880, 375, 339. 05	39, 537, 693, 576. 58		23, 829, 492, 772. 94		2. 94 7, 136, 007, 853. 94		30, 965, 500, 626. 88	
(续)										
子公司名称				期初	余额					
丁公司石桥	流动资产	非流动资产	Š	产合计	流动	负债	非流动负债	į	负债合计	
南京钢铁股份有限公司	11, 143, 604, 354. 06	25, 567, 117, 535. 91	36, 710, 721, 889. 97		20, 595, 8	69, 527. 36	7, 833, 753, 586. 07		28, 429, 623, 113. 43	
					本期发	生额				
子	公司名称	营业收入	营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流量	
南京钢铁股份有限公司 27,885,480,7		27, 885, 480, 79	99. 14 292, 277,		791. 88	292, 288, 978. 90		3, 774, 024, 389. 75		
(续))									
			上期发生额							
子公司名称		营业收入	营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流量	
南京钢		26, 822, 513, 59	26, 822, 513, 596. 21		353. 28	-620, 833, 159. 80		2, 9	987, 749, 973. 53	

(4) 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。

(5)本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持,或者有意图提供此类支持的情形。

2、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 西	〉	JL 夕 M 压	持股比例		表决权
行吕征业以联吕征业石桥	土安红昌地	主要经营地 注册地 业务性质 直接		间接	比例	
联营企业:						
南京鑫武海运有限公司	南京	南京	矿石运输服务		45. 00%	45. 00%
南京南钢嘉华新型建材有	南京	南京	生产高炉矿渣微粉、钢渣、		50, 00%	FO 00%
限公司		粉煤灰等综合利用产品			50.00%	50. 00%
	分处 苯 □	分侧苯 目	煤炭开采、煤炭选洗		40.000	40.000/
安徽金黄庄矿业有限公司	安徽萧县	安徽萧县	(尚未投产)		49. 00%	49. 00%

本公司对上述联营企业均采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

		期末余额 / 本期发生	E额	期初余额 / 上期发生额			
项目	南京鑫武海运有限	南京南钢嘉华新型	安徽金黄庄矿业有限	南京鑫武海运有限	南京南钢嘉华新型	安徽金黄庄矿业有	
	公司	建材有限公司	公司	公司	建材有限公司	限公司	
流动资产	53, 200, 559. 76	115, 890, 322. 86	13, 158, 712. 06	64, 580, 294. 11	117, 414, 677. 92	11, 757, 864. 03	
非流动资产	80, 356, 511. 24	354, 761, 958. 12	2, 063, 254, 857. 48	93, 941, 107. 65	349, 184, 478. 89	1, 816, 071, 041. 18	
资产合计	133, 557, 071. 00	470, 652, 280. 98	2, 076, 413, 569. 54	158, 521, 401. 76	466, 599, 156. 81	1, 827, 828, 905. 21	
流动负债	68, 034, 249. 37	201, 016, 707. 32	1, 644, 159, 919. 41	68, 034, 249. 37	192, 356, 150. 86	1, 395, 514, 889. 59	
非流动负债	_	50, 000, 000. 00	253, 650. 13	_	50, 000, 000. 00	314, 015. 62	
负债合计	68, 034, 249. 37	251, 016, 707. 32	1, 644, 413, 569. 54	68, 034, 249. 37	242, 356, 150. 86	1, 395, 828, 905. 21	
少数股东权益							
归属于母公司股	65, 522, 821. 63	219, 635, 573. 66	432, 000, 000, 00	60, 928, 899. 87	224, 243, 005. 95	432, 000, 000, 00	
东权益	05, 522, 821. 05	219, 030, 573. 00	432, 000, 000. 00	00, 928, 899. 81	224, 243, 003. 93	432, 000, 000. 00	
按持股比例计算	29, 485, 269. 72	109, 817, 786. 85	211, 680, 000. 00	27, 418, 004. 93	112, 121, 502. 99	211, 680, 000. 00	
的净资产份额	29, 400, 209. 72	109, 617, 760. 69	211, 000, 000. 00	27, 410, 004. 93	112, 121, 302. 33	211, 000, 000. 00	
调整事项							
商誉							
内部交易未实							
现利润							
其他(减值)			-20, 650, 000. 00				
对联营企业权益	29, 485, 269. 72	109, 817, 786. 85	191, 030, 000. 00	27, 418, 004. 93	112, 121, 502. 99	211, 680, 000. 00	
投资的账面价值	29, 400, 209. 72	109, 017, 780. 85	191, 030, 000. 00	21, 410, 004. 93	112, 121, 502. 99	211, 660, 000. 00	
存在公开报价的							

权益投资的公允						
价值						
营业收入	214, 172, 667. 97	282, 368, 521. 42	_	169, 455, 123. 83	207, 402, 556. 18	_
净利润	5, 178, 502. 51	15, 392, 567. 71	_	3, 387, 250. 81	24, 223, 381. 58	_
其他综合收益	_	_	_	_		_
综合收益总额	5, 178, 502. 51	15, 392, 567. 71	_	3, 387, 250. 81	24, 223, 381. 58	_
本期收到的来自	263, 061, 34	10, 000, 000, 00	_	313, 138. 91	5, 000, 000, 00	_
联营企业的股利	203, 001. 34	10, 000, 000. 00		313, 130. 91	3, 000, 000. 00	

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业: (注1)		
投资账面价值合计	6, 164, 700. 00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	_	
其他综合收益	-	
综合收益总额	_	
联营企业: (注2)		
投资账面价值合计	14, 806, 513. 53	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	923, 092. 42	
其他综合收益	923, 092. 42	
综合收益总额	923, 092. 42	

注 1: 于报告期,本公司之子公司 PT NISCO JINTENG STEE (即"南钢印尼公司")对合营企业 PT GAHAPI NISCO STEEL (即"GGS 南钢印尼公司")已出资 100万美元,出资比例40.7675%、表决权比例 50%;出资比例与表决权比例不同系本公司拥"南钢印尼公司"的直接和间接出资比例为 82.77%,而"南钢印尼公司"拥有"GGS 南钢印尼公司"出资和表决权比例为 50%。根据本公司与 PT Gunung Gahapi Sakti (印尼古龙钢铁集团下属的印尼武龙棉兰钢厂,以下称"GGS 公司")之间签署的《合作合同》,"南钢印尼公司"和"GGS 公司"共同控制"GGS 南钢印尼公司"。

"GGS 南钢印尼公司"于 2014年度尚未正式经营,故不认定为重要合营企业。

注 2: 报告期认定为不重要联营企业包括: 南京新奥南钢清洁能源有限公司、南京盛昌再 生资源有限公司,有关信息参见附注五、13。

(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。

4、报告期,发生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。

报告期,本公司之子公司南京钢铁联合有限公司以 4,025,760.16 元的对价二级市场购买 子公司南京钢铁股份有限公司 0.0671%股权。该项权益性交易所形成的新增投资成本与按新增 股权比例计算子公司净资产份额的差额 1,716,882.56 元,计入合并财务报表资本公积。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资,借款,应收及其他应收款,应付账款,其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险、流动风险及证券价格风险。本公司管理层管理及监控该等风险,以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险一公允价值变动风险,本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率借款的期限并不长,因此本公司之董事认为利率的公允价值风险并不重大。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期长期借款(详见附注五、29)和长期借款(详见附注五、31)有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大,本公司认为面临利率风险敞口并不重大;本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时,25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围,基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上,在其他变量不变的情况下,利率上升25 个基点/下降50 个基点对税前利润的影响:

项 目	对税前利润的影响(人民币万元)
上升 25 个基点	-265. 00
下降 50 个基点	530. 00

(2) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇 风险主要与所持有美元、港币或欧元的借款及银行存款、以美元结算的购销业务有关,由于美 元、港币或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日, 有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、55。本公司由指定成员密切关注汇率的变动, 并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、运用对冲工具。

于报告期末,人民币对美元汇率发生合理波动(而其他变量保持不变),本公司税前利润(由清偿或折算货币性资产和负债导致,不含某些功能货币为人民币之外其他货币的海外子公司因汇率波动其他综合收益的影响)之敏感度分析列示如下:

项 目	对税前利润的影响(人民币万元)
若人民币对美元/港币贬值 2%	-4, 636. 00
若人民币对美元/港币升值 2%	4, 636. 00
若人民币对欧元贬值 5%	-765. 00
若人民币对欧元升值 5%	765.00

在管理层进行敏感性分析时,2%或5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。证券价格 风险指由于单个股票价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。本公司之证券价格风 险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入损益的股权投资。于 2014 年 12 月 31 日本 公司持有的上市公司股权在上海证券交易所上市,于报告期末以公开市场价格计量;本公司由 指定成员密切监控投资产品之价格变动。

以 2014 年 12 月 31 账面价值为基础,在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下, 股权投资之公允价值每上升 5% 的敏感度分析如下表。

项目	账面价值(人民币万元)	税前利润增加(人民币万元)
交易性金融资产	3, 390. 02	169. 50
合计	3, 390. 02	169. 50

此外,本公司持有少量的衍生工具(期货投资)系钢铁产业链期货套期保值业务,其本身是价格风险对冲工具。

2、信用风险

于 2014 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

- (1) 合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
 - (2) 附注十一、2或有事项中披露的相关的担保合同金额。

为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。本公司不存在已逾期但未减值的金融资;如附注三、8和附注三、12所述,

于资产负债表日,单项确定已发生减值的应收款项合计 361,955,495.39 元,由于债务单位财务状况恶化,本公司已全额计提坏账准备合计 114,769,898.72 元。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。

2014年12月31日本公司流动负债超过流动资产人民币1,106,766.11万元,本公司已采取以下措施来降低流动性风险:

- (1) 2014年12月31日,本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度;管理层有信心如期偿还到期借款,并取得新的循环借款。
- (2)本公司之子公司南钢股份 2014 年获得批准发行利率较低的短期融资券人民币 30 亿元,且已于资产负债表日后 2015 年 1 月 16 日完成发行第一期短期融资券 3 亿元。
- (3)本公司通过资本管理以维护本公司的持续经营能力及维持良好的资本比率。为了维持或调整资本结构,本公司主要子公司南钢股份可能调整支付于股东的股息,购回股本或者发行新股。2015年1月16日,南钢股份股东大会已审议批准(相关议案之日起十二个月内有效)非公开发行股份数量不超过8770.50万股、募集资金总额不超过20,084.45万元。

综上所述,本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低,对本公司的经营和 财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2014 年 12 月 31 日,本公司主要金融负债到期情况列示如下:

单位:人民币万元

项目	无期限	1年以内	1-5年	超过5年	合计
计息银行借款		886, 591. 76	81, 392. 90	1, 854. 91	969, 839. 57
应付票据		775, 378. 13			775, 378. 13
应付债券			647, 000. 00		647, 000. 00
应付融资租赁款		4, 516. 38			4, 516. 38
应付账款	411, 106. 10	132, 714. 32	24, 218. 31		568, 038. 73
应付利息		32, 931. 52			
应付职工薪酬		21, 903. 57			
其他应付款及应计负债	45, 955. 57				
合计	457, 061. 66	1, 854, 035. 68	752, 611. 21	1, 854. 91	2, 964, 772. 81

九、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

		期末公	允价值	
项目	第一层次公允价	第二层次公允	第三层次公允	合计
	值计量	价值计量	价值计量	百月
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	33, 950, 493. 96			33, 950, 493. 96
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	33, 950, 493. 96			33, 950, 493. 96
(五)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.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				
3.衍生金融负债	1, 477, 466. 47			1, 477, 466. 47
持续以公允价值计量的负债总额	1, 477, 466. 47			1, 477, 466. 47
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价(未经调整)。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

单位名称	组织机构	注册地	公共英国	持有本公	司股份比例
半位名称	代码	1	经营范围		间接
上海复星 高科技 (集团)有 限公司	13223308-4	中国上海	生物制品、计算机领域的技术开发、技术转让及生产和销售自产产品;相关业务的咨询。受复星国际有限公司和其所投资企业以及其关联企业的委托,为它们提供经营决策和管理咨询,财产管理咨询,采购咨询和质量监控和管理咨询,市场营销服务,产品技术研	30.00%	30. 00%

单位名称	组织机构	注册地	公告节 国	持有本公	司股份比例
半位石物	代码	生加地	经营范围		间接
			究和开发及技术支持,信息服务及员工培训和管理 (涉及行政许可的凭许可证经营)。		

上海复星高科技(集团)有限公司注册资本及其变化

年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
88,000.00万元			88,000.00 万元	

本公司的实际控制人为郭广昌。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系	
南京鑫武海运有限公司	本公司之联营企业,间接持有其 45%股权	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	本公司之联营企业,间接持有其 50%股权	
安徽金黄庄矿业有限公司	本公司之联营企业,直接持有其 49%股权	

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	持有公司 40%股权
海南矿业股份有限公司	同受一方最终控制
上海复星高科技集团财务有限公司	同受一方最终控制
浙江五洲新春集团股份有限公司	公司副总经理担任其董事
德邦创新资本有限公司	同受一方最终控制
上海复星高科技(集团)有限公司	同受一方最终控制
上海钢银电子商务有限公司	同受一方最终控制
天津复港置业发展有限公司	同受一方最终控制

5、关联交易情况

- (1) 交易类型及金额(人民币单位:万元)
- ①向关联方购买商品及接受劳务

关联方	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
海南矿业股份有限公司	铁矿石	市场价格	8, 980. 06	17, 750. 75
南京鑫武海运有限公司	海运费	市场价格	15, 424. 69	9, 391. 82

关联方	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
南京南钢嘉华新型建材有限公司	矿渣微粉	市场价格	64. 73	34. 44
浙江五洲新春集团股份有限公司	废钢	市场价格	655. 48	785. 54
南京钢铁集团有限公司	租赁费	协议价		610.00
合计			25, 124. 96	28, 572. 55

② 向关联方销售商品及提供劳务

关联方	交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
南京鑫武海运有限公司	担保费	协议价		56. 84
南京鑫武海运有限公司	信息服务费	市场价格	18. 00	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水、电及煤气	市场价格	7, 892. 19	5, 996. 49
南京南钢嘉华新型建材有限公司	担保费	协议价	63. 16	114. 25
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水渣等	市场价格	11, 227. 10	5, 359. 40
浙江五洲新春集团股份有限公司	钢材	市场价格	375. 34	292. 23
上海复星高科技(集团)有限公司	信息服务	市场价格	17. 87	
上海钢银电子商务有限公司	钢材	市场价格	3, 822. 49	
合计			23, 416. 15	11, 819. 21

③ 向关联方收取资产租赁费

承租方名称	租赁资产	租赁起始日 租赁终止日		租赁收益	本期确认的	上期期确认的
承租万石 协	种类	租页起知口	他 页	定价依据	租赁收入	租赁收入
南京鑫武海运有限公司	船舶	2014年1月1日	2017年8月31日	协议价	170. 94	180.61
合计					170. 94	180. 61

④ 金融服务

A、经南钢股份 2013 年第二次临时股东大会(2013 年 12 月 28 日)及 2013 年度股东大会(2014 年 5 月 30 日)审议通过,及南钢股份与上海复星高科技集团财务有限公司签订的《金融服务协议》:由上海复星高科技集团财务有限公司为南钢股份提供存款、贷款、结算以及其他金融服务,存款余额每日最高不得超过公司最近一个会计年度经审计的总资产金额的 5%且不得超过最近一个会计年度经审计的期末非受限货币资金总额的 50%,且不超过该公司对南钢股份的授信余额;上海复星高科技集团财务有限公司承诺,向南钢股份提供的贷款利率将由双方按照中国人民银行不时颁布利率及现行市况协商厘定,将不高于国内金融机构向南钢股份及成员单位提供的同期同档次贷款利率。截至 2014 年 12 月 31 日,南钢股份在上海复星高科技集团财务有限公司存款余额合计为 2. 17 元、贷款余额为零。

B、如附注五•10 所述,关联方——德邦创新资本有限公司作为资产管理人为南钢股份投

资的专项资产管理计划 3,000.00 万元提供资产管理服务;如附注五、11 所述,本公司向德邦创新资本有限公司购买的信托投资理财产品 9852 万元。

⑤关联方资金拆借

关 联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
拆入				
南京钢铁嘉华新型建材有限公司	3,000.00	2014/6/30	2014/11/27	
安徽金黄庄矿业有限公司	20, 000. 00	2011/10/12		[注]

注:南钢股份五届一次董事会会议审议通过《关于公司为安徽金黄庄矿业有限公司提供借款的议案》,为保证安徽金黄庄矿业有限公司(以下简称"金黄庄矿业")项目建设进度和资金需求,自2011年9月份起,每月向其提供借款不超过1,000万元,借款总额不超过20,000万元。金黄庄矿业将按银行同期贷款基准利率上浮10%支付借款利息,本息于项目投产后分期归还。

截至 2014 年 12 月 31 日止,金黄庄矿业累计向南钢股份借款 20,000 万元、应付利息余额 2,157.64 万元。

⑥ 与关联方之间担保事项

接受担保方	提供担保方(或提供抵押方)	担保余额(万元)
一、短期借款		
主之何热叽	上海复星高科技(集团)有限公司、南京	61, 350. 00
南京钢铁股份有限公司	南钢钢铁联合有限公司	61, 350.00
南京钢铁股份有限公司	南京钢铁集团有限公司、南京南钢钢铁联	14, 000. 00
用东州状放切有限公司	合有限公司	14, 000. 00
南京柳桃职孙寿阳公司	上海复星高科技(集团)有限公司、南京	9, 200. 00
南京钢铁股份有限公司	钢铁联合有限公司	9, 200. 00
南京钢铁股份有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	120, 400. 00
南京钢铁股份有限公司	南京南钢产业发展有限公司	10, 000. 00
南京钢铁股份有限公司	南京钢铁有限公司	35, 000. 00
南京钢铁股份有限公司	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	4,000.00
南京钢铁股份有限公司	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	55, 512. 45
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	58, 132. 81
南京南钢产业发展有限公司	上海复星高科技(集团)有限公司、南京	1 000 00
	南钢钢铁联合有限公司	1,000.00
南京南钢产业发展有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	15, 000. 00

南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	上海复星高科技(集团)有限公司、南京	
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司		
	南钢钢铁联合有限公司、南京钢铁股份有	12, 503. 95
	限公司	
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京南钢产业发展有限公司	6, 290. 00
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	78 万欧元
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	10, 000. 00
南京南钢嘉华新型建材有限公司	南京南钢产业发展有限公司	3, 300. 00
子进入暌 园匹女四八曰	南京南钢钢铁联合有限公司、南京钢铁联	FO 100 0F
香港金腾国际有限公司	合有限公司	58, 182. 25
子进入 晚园 <u>匹</u>	南京南钢钢铁联合有限公司、南京钢铁联	21 102 40
香港金腾国际有限公司	合有限公司、南京南钢产业发展有限公司	31, 162. 49
南京钢铁联合有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	10, 000. 00
南京鑫武海运有限公司	南京钢铁联合有限公司	500.00
二、长期借款(含一年以内到期)		
南京钢铁股份有限公司	上海复星高科技(集团)有限公司	10, 000. 00
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	15,000 万美元
2 ML A 2 22 H + HI A =	南京南钢钢铁联合有限公司、复星国际控	202 02 7# 7
安徽金安矿业有限公司	股有限公司	686.82万港币
	黄炳均、嘉华建材有限公司、南京南钢产	5 000 00
南京南钢嘉华新型建材有限公司	业发展有限公司	5, 000. 00
三、开立承兑汇票		
主之切处	上海复星高科技(集团)有限公司、南京	0.000.05
南京钢铁股份有限公司	钢铁联合有限公司	2, 202. 85
丰之烟烛叽 // 大阳 // 曰	上海复星高科技(集团)有限公司、南京	15 000 00
南京钢铁股份有限公司	南钢钢铁联合有限公司	15, 360. 00
南京钢铁股份有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	146, 869. 78
支空场钟叭小女 四八马	南京钢铁集团有限公司、南京南钢钢铁联	0 479 00
南京钢铁股份有限公司	合有限公司	8, 472. 00
南京南钢产业发展有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	59, 572. 54
南京钢铁有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	4, 994. 40
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	77, 210. 40
南京南钢嘉华新型建材有限公司	南京南钢产业发展有限公司	1,000.00
南京钢铁股份有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	19, 070. 00
南京钢铁联合有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	14, 800. 00
主之切炒吸入大四八コ	南京南钢钢铁联合有限公司、南京钢铁集	4 070 50
南京钢铁联合有限公司	团有限公司	4, 979. 52
南京钢铁联合有限公司	南京钢铁集团有限公司	3, 000. 00
四、未结清信用证		
南京钢铁股份有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	97, 062. 77
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	78, 474. 00
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京南钢钢铁联合有限公司	73, 930. 05
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	21, 485. 06

南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁集团有限公司、南京南钢钢铁联 合有限公司	24, 015. 41
五、应付债券		
	上海复星高科技(集团)有限公司	400, 000. 00
09 南钢联债	上海复星高科技(集团)有限公司	247, 000. 00

6、关联方应收应付款项

(单位:人民币元)

①应收账款

关联方名称	期末余额	期初余额	
大联刀石柳	金额	金额	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	1, 663, 156. 95	3, 616, 087. 04	
南京鑫武海运有限公司	630, 000. 00		
合计	2, 293, 156. 95	3, 616, 087. 04	

②其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额	
大联刀石柳	金额	金额	
安徽金黄庄矿业有限公司	494, 599. 00	206, 864, 877. 71	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	631, 555. 57	529, 166. 67	
天津复港置业发展有限公司		3, 595, 178. 08	
合计	1, 126, 154. 57	210, 989, 222. 46	

③长期应收款

	期末余额	期初余额
大联刀石柳	金额	金额
安徽金黄庄矿业有限公司	221, 576, 400. 37	
合计	221, 576, 400. 37	

④应付票据

关联方名称	期末余额	期初余额
大联刀石桥	金额	金额
海南矿业股份有限公司		70, 000, 000. 00
合计		70, 000, 000. 00

⑤应付账款

 关联方名称	期末余额	期初余额
大联刀石 你	金额	金额
南京鑫武海运有限公司	20, 179, 963. 30	7, 180, 586. 51
海南矿业股份有限公司	58, 830, 075. 60	21, 763, 377. 97

南京南钢嘉华新型建材有限公司	325, 485. 39	270, 615. 91
合计	79, 335, 524. 29	29, 214, 580. 39

⑤预收账款

¥. m². → 14. Th	期末余额	期初余额
关联方名称	金额	金额
南京鑫武海运有限公司		1, 157, 284. 60
南京南钢嘉华新型建材有限公司	585, 566. 09	2, 103, 026. 55
浙江五洲新春集团股份有限公司		1, 656, 219. 65
合计	585, 566. 09	4, 916, 530. 80

⑥其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
大联刀石柳	金额	金额
南京鑫武海运有限公司		82, 481. 20
南京南钢嘉华新型建材有限公司	935, 111. 13	55, 700. 00
南京钢铁集团有限公司		135, 658, 929. 04
合计	935, 111. 13	135, 797, 110. 24

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

- (1) 资产负债表日存在的重大承诺及其涉及的金额与财务影响:
- ① 与 2011 年发行"11 南钢债"相关的承诺:

根据南钢股份 2011 年第一次临时股东大会的决议,南钢股份股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息之情形时,南钢股份将至少采取如下措施: 1、不向股东分配利润; 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施; 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金; 4、冻结主要责任人的流动。

② 资本性支出承诺(已批准未签约):

本公司预算 2015 年度完成固定资产投资 101,430 万元。

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺及其涉及的金额与财务影响:

南钢股份决定与印尼古龙钢铁集团下属的印尼武龙棉兰钢厂(PT Gunung Gahapi Sakti,以下称"GGS公司")共同在印度尼西亚棉兰共同投资建设钢铁厂,根据南钢股份与相关方签

署的合同、协议,南钢股份计划出资 13,000 万元人民币、子公司新加坡金腾国际有限公司计划出资 40 万美元,截止报告期末南钢股份实际已出资人民币 2,710 万元、新加坡金腾国际有限公司已出资 8 万美元。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的或有事项及其涉及的金额与财务影响:
- 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 "关联担保情况"所述,子公司南京南钢产业发展有限公司截止 2014 年 12 月 31 日为联营企业——南京钢铁嘉华新型建材有限公司长期借款 5000 万元提供共同担保、开具银行承兑 1000 万和短期借款 3300 万提供担保;子公司南京钢铁联合有限公司截止 2014 年 12 月 31 日为联营企业——南京鑫武海运有限公司短期银行借款 500 万元提供共同担保;本公司及下属子公司不存在另外的为其他单位提供债务担保事项。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债及其涉及的金额与财务影响:无。

十二、资产负债表日后非调整事项

1、重要的非调整事项

南钢股份于 2013 年 4 月 25 日召开 2013 年第一次临时股东大会,通过《关于发行短期融资券有关事项的议案》,批准南钢股份根据经营情况于股东大会批准之日起的 24 个月内向中国银行间市场交易商协会申请短期融资券注册额度,在中国境内银行间市场注册发行总金额不超过人民币 30 亿元的短期融资券,可分期发行。2014 年 11 月 27 日,南钢股份收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2014】CP460 号)(2014 年 11 月 24 日印发,以下简称"通知书"),同意接受公司短期融资券注册。南钢股份已于资产负债表日后 2015 年 1 月 16 日完成发行第一期短期融资券 3 亿元。

2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

十三、其他重要事项

1、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有 者的终止经营利润
霍邱恒基新型墙 体材料有限公司	-	1, 498, 993. 20	-1, 505, 943. 20	_	-1, 505, 943. 20	-924, 645. 48

2、分部信息

基于本公司内部管理现实,无需划分报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2014年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、其他应收款

	期末余额		年初余额					
类 别	账面余额		坏账	住备	账面余额	坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应	1 000 00	100 00%			0.070.707.01	100.00%		
收账款	1, 863. 36	3. 36 100. 00%			8, 078, 797. 81	100.00%		
① 龄组合								
②关联方组合	1, 863. 36	100.00%			8, 078, 797. 81	100. 00%		
单项金额虽不重大并单独								
计提坏账准备的应收账款								
合 计	1, 863. 36	100.00%		-	8, 078, 797. 81	100.00%	-	-

2、长期股权投资

(1) 分类情况

	期末余额	Д	年初余额		
坝 日	金额 减值准备		金额	减值准备	
对子公司投资	5, 009, 382, 117. 01	_	5, 009, 382, 117. 01	-	

南钢钢铁联合有限公司

月 30 日

南京南钢钢铁联合有限公司

TO SECTION AND AND AND AND AND AND AND AND AND AN	期末余额	į	年初余額	į
项目	金额	减值准备	金额	减值准备
合 计	5, 009, 382, 117. 01	-	5, 009, 382, 117. 01	-

(2) 对子公司投资明细情况

被投资单位名称	占被投资单位注 册资本比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京钢铁联合有限公司	100.00%	1, 554, 653, 422. 22			1, 554, 653, 422. 22
南京钢铁股份有限公司	56. 53%	3, 404, 728, 694. 79			3, 404, 728, 694. 79
亚东亚兴创业投资管理 有限公司	100.00%	40, 000, 000. 00			40, 000, 000. 00
上海星屹创业投资管理 有限公司	100.00%	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00
合 计		5, 009, 382, 117. 01			5, 009, 382, 117. 01

3、投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	178, 504. 00	
合 计	178, 504. 00	



三 1/ 表,居

(副 本)

编号 320000000201412250049 注册号 320000000111069

(1/1)

名 称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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 昊梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍 庄国平

成立日期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

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)





2014年 12月 25日