

新疆八一钢铁股份有限公司

600581

2010 年半年度报告

二〇一〇年八月

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	65

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
雷洪	董事、总经理	因公出差	沈东新
赵峡	董事	因公出差	陈忠宽

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	沈东新
主管会计工作负责人姓名	雷洪
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈海涛

公司负责人沈东新、主管会计工作负责人雷洪及会计机构负责人（会计主管人员）陈海涛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	新疆八一钢铁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	八一钢铁
公司的法定英文名称	XinJiang Ba Yi Iron & Steel Co., Ltd.
公司法定代表人	沈东新

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈海涛	范炎
联系地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路	
电话	0991-3890166	0991-3881187
传真	0991-3890266	0991-3890266
电子信箱	chenht1@bygt.com.cn	fanyan@bygt.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路
注册地址的邮政编码	830022
办公地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路
办公地址的邮政编码	830022
公司国际互联网网址	http://www.bygt.com.cn
电子信箱	gfgs@bygt.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	新疆八一钢铁股份有限公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	八一钢铁	600581	G 八一

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：2000 年 7 月 27 日

公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 6 月 19 日

注册地点：新疆维吾尔自治区工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：650000040000312

税务登记号码：650106722318862

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)
总资产	12,791,777,282.64	12,599,398,616.69	1.53
所有者权益(或股东权益)	3,183,088,906.42	2,893,560,280.16	10.01
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.15	3.78	9.79
项目	报告期(1-6月)	上年同期	增减比例(%)
营业利润	395,341,227.93	-117,554,630.41	不适用
利润总额	395,976,856.84	-118,131,975.07	不适用
归属于上市公司股东的净利润	327,851,073.01	-181,862,292.92	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	341,734,145.55	-242,870,704.69	不适用
基本每股收益(元)	0.43	-0.24	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.45	-0.32	不适用
稀释每股收益(元)	0.43	-0.24	不适用
加权平均净资产收益率(%)	10.80	-6.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	30,655,000.26	-531,338,040.80	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.04	-0.69	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-172,128.39
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,112,025.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-19,146,392.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,268.30
所得税影响额	4,627,690.85
合计	-13,883,072.54

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		88,161 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	国有法人	53.12	407,154,532	0	0	无
中国农业银行一信诚四季红混合型证券投资基金	其他	2.09	16,000,000	未知	0	未知
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	2.09	15,999,953	未知	0	未知
中国农业银行一华夏复兴股票型证券投资基金	其他	0.89	6,799,998	未知	0	未知
中国农业银行一中海分红增利混合型开放式证券投资基金	其他	0.73	5,612,104	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司一华夏收入股票型证券投资基金	其他	0.69	5,314,286	未知	0	未知
同德证券投资基金	其他	0.66	5,068,132	未知	0	未知
新疆投资发展（集团）有限责任公司	国有法人	0.59	4,510,000	未知	0	未知
中国建设银行一信诚精萃成长股票型证券投资基金	其他	0.52	4,000,000	未知	0	未知
华夏成长证券投资基金	其他	0.52	3,999,995	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	407,154,532		人民币普通股			
中国农业银行一信诚四季红混合型证券投资基金	16,000,000		人民币普通股			
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	15,999,953		人民币普通股			

中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	6,799,998	人民币普通股
中国农业银行—中海分红增利混合型开放式证券投资基金	5,612,104	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华夏收入股票型证券投资基金	5,314,286	人民币普通股
同德证券投资基金	5,068,132	人民币普通股
新疆投资发展（集团）有限责任公司	4,510,000	人民币普通股
中国建设银行—信诚精萃成长股票型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	3,999,995	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前十名股东中，除新疆投资发展（集团）有限责任公司持有宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（以下简称“八钢公司”）15%的股权外，控股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其余股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

自 2010 年 2 月起，公司董事长沈东新兼任八钢公司董事会办公室主任、新疆伊犁钢铁有限责任公司董事；公司董事艾力·巴拉提兼任八钢公司工会副主席。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，我国国民经济总体态势良好，市场流动性充足，原材料价格大幅上涨，拉动了国内钢铁需求，一季度钢材价格持续攀升，进入五月后，钢价涨势渐缓。与此同时，中央关于推进新疆开发的政策相继出台，全国 19 省市对口支援新疆的工作启动，加强了新疆基础设施建设和生态环境建设的投资力度，促进了疆内钢铁行业的发展。

为了抢抓有利时机，公司调整适销产品的生产规模，持续提升企业产能；严格执行标准化作业，加强生产工艺的控制精度；切实发挥设备潜能，推进节能减排回收力度；降低钢铁料消耗，压缩各项成本费用，深化降本增效工作，增强产品竞争力。此外，大力促进营销创新，优化销售政策和营销方式，建立以“一站式钢材移动超市”为载体的营销体系，不断丰富销售渠道，扩大销售网络，营销水平和盈利能力得到迅速提高，经营业绩实现大幅增长。1-6 月，公司累计产钢 327 万吨、同比增长 35.47%；产材 304 万吨，同比增长 34.08%。实现营业收入 113.88 亿元，同比增长 51.47%，实现净利润 3.28 亿元。

近期，随着房地产调控效果的显现，汽车、家电、建筑等下游行业环比增速逐渐放缓，钢材产品需求将受到影响，此外，国际需求的增长不及新增产量的释放，国内部分钢铁产品取消出口退税政策，加剧了主要钢厂的出口下滑趋势，进而导致钢材市场价格出现回落，对公司盈利能力的连续性和稳定性形成较大考验。

下半年，公司要抓住新疆实现跨越式发展的历史机遇，坚持以销定产，积极把握市场主动权，通过加强内部管理，强化降本增效工作，提高经济运行质量，确保全年目标的顺利完成。为此，公司将重点开展以下几项工作：

- 1、加强生产过程控制，增加高附加值产品比例，充分发挥规模效益；
- 2、加大技术创新力度，持续优化产品结构和生产工艺；
- 3、促进节能减排和降低消耗，合理控制库存，提高能源资源利用率；
- 4、推进标准化作业，做好安全生产、设备维护和产品质量管理；
- 5、继续深挖内潜，严控各项非经营性费用的开支，强化降本增效工作；
- 6、实行差异化销售，完善营销体系，提高市场份额。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

项目	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
钢铁行业	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60	10.32	51.29	42.37	增加 5.62 个百分点
分产品						
高速线材	2,099,595,080.55	1,859,554,997.32	11.43	92.56	84.87	增加 3.68 个百分点
螺纹钢	2,929,749,148.74	2,492,907,655.66	14.91	27.98	29.39	减少 0.92 个百分点
热轧板	3,452,949,438.30	3,137,073,716.94	9.15	101.96	73.34	增加 15 个百分点

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 167,303.22 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
疆内	6,894,746,872.29	26.20
疆外	4,373,257,620.33	120.39

3、报告期内，公司不存在对净利润产生重大影响的其他经营业务；不存在投资收益占净利润 10% 以上的参股公司；公司主营业务及其结构未发生重大变化。

4、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比提高的主要原因：钢材销售单价上涨，销售毛利增加。

5、报告期内，公司利润构成与上年度相比发生重大变化的原因：(1) 期间费用占比由 1,609.86% 变动为 183.60%，系公司报告期利润总额增幅较大；(2) 公允价值变动损益占比由 138.73% 变动为 -2.91%，系 2009 年公司持有的交易性金融资产价格回升及确认衍生金融负债形成较大浮盈。（衍生金融负债情况详见七、财务报告之十二、其他重要事项说明）。

(三) 公司投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、重大非募集资金投资项目投资情况

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	总投资	实际投资	工程进度及效益
1	新棒线工程	47,485	44,832	已投产。

非募集资金投资具体情况详见七、财务报告之会计报表主要项目注释 9. 在建工程。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

2010 年，公司计划产钢 620 万吨、产材 578 万吨，营业收入 194 亿元。报告期内，公司实际产钢 327 万吨、产材 304 万吨、实现营业收入 114 亿元，实现时间过半，任务过半。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，为了完善公司信息披露管理体系，进一步提高信息披露的质量和透明度，保护广大投资者的合法权益，董事会严格按照中国证券监督管理委员会的要求，结合公司实际情况，制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，运用内部控制手段，继续提升公司法人治理水平，建立健全风险管理的长效机制，推动公司健康高效发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过了年度利润分配方案，以 2009 年 12 月 31 日的总股本 76,644.8935 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)。2010 年 5 月 14 日，公司发布利润分配实施公告，以 5 月 19 日为股权登记日、5 月 20 日为除息日、5 月 27 日为现金红利发放日实施了该方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》关于“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”之规定，认真执行现金分红政策。

2010 年 5 月，公司根据 2009 年度股东大会决议，实施每 10 股派现 0.5 元（含税）的分配方案，共计现金分红 38,322,446.75 元，达到 2009 年度净利润的 34.79%。

(四) 重大诉讼仲裁事项

2010 年 1 月 20 日，公司发布收到应诉通知书的公告。即：2009 年 6 月，成都鞍钢国际贸易有限公司（原告）因与本公司（被告一）合同纠纷向青海省高级人民法院提起诉讼。原告在与西宁俊峰集团工贸有限公司（被告二）签订《买卖合同》的基础上，与本公司签订《三方销售协议》，向本公司汇入全额货款 4,841.94 万元。但被告二至今欠货 4,513 吨，价值 1,585.68 万元。为此，原告诉请：判令二被告退还货款 1,585.68 万元，并承担诉讼费。

报告期内，该诉讼事项尚无进展。

(五) 破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-4,403,360.72
合计				-	-	-	100	-4,403,360.72

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售、置换、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

原材料采购关联方	交易内容	报告期交易金额	占同类交易比例 (%)	定价原则	结算方式
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	铁水	6,873,464,659.65	100	成本加成	现金/汇票
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	废钢	490,062,700.58	38.89	市场价格	现金/汇票
新疆伊犁钢铁有限责任公司	生铁	197,437,906.26	15.67	市场价格	现金/汇票
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	水电汽	342,165,360.74	100	市场价格	现金/汇票
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	氧氮氩	105,691,940.09	100	成本加成	现金/汇票
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	煤气	262,239,185.56	100	市场价格	现金/汇票
产品销售关联方	交易内容	报告期交易金额	占同类交易比例 (%)	定价原则	结算方式
新疆八钢钢管有限责任公司	钢材	664,761,791.64	5.90	市场价格	现金/汇票
新疆八钢金属制品有限公司	钢材	509,765,577.30	4.52	市场价格	现金/汇票
成都宝钢西部贸易公司	钢材	985,633,831.59	8.75	市场价格	现金/汇票
新疆八钢金圆钢管有限公司	钢材	161,255,580.32	1.43	市场价格	现金/汇票
武汉宝钢华中贸易有限公司	钢材	172,613,580.59	1.53	市场价格	现金/汇票

2、为了充分利用关联方优势资源，有效降低采购费用和制造成本，实现最佳资源配置，公司与关联方开展购买原辅材料、接受劳务及产品销售等日常关联交易，上述关联交易的长期存在符合公司实际发展需要和股东利益最大化。

关联交易定价原则：(1) 凡国家有定价的，参照执行；(2) 凡国家未定价但有市场价格的，参照该价格执行；(3) 既无国家定价又无市场价格时，按成本价加合理利润执行。

公司关联交易严格遵守公平、公正、公允和有偿原则，对公司独立性无影响，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

3、报告期内，为了充分利用新疆的市场与资源优势，降低生产成本，公司与八钢公司相对控股的新疆伊犁钢铁有限责任公司签订关联交易合同，向其采购生产所需生铁块（详见 2010 年 8 月 27 日《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊载的公司关联交易公告）。

4、报告期内，公司未发生大额销货退回、资产、股权转让、与关联方共同对外投资的关联交易。

5、报告期内，公司不存在非经营性关联债权债务往来。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来利润达到本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	控股股东八钢公司承诺：其所持股份自方案实施之日起，36 个月内不上市交易或转让；在本公司 2005、2006、2007 年度利润分配议案中，提议股利分配比例不低于当年审计后净利润的 50%，并赞成该议案；代南联集团支付股改对价 1,393,476 股。	已履行。
收购报告书中所作承诺	实际控制人宝钢集团有限公司（以下简称“宝钢集团”或“收购人”）承诺： 1、避免同业竞争的承诺 （1）收购人及其所控制的企业将不在八一钢铁有钢铁项目的同一地区直接或间接从事新的与八一钢铁构成竞争的钢铁业务，但其目前正在建设的钢铁项目和按下述第(2)条所述实施的钢铁业务除外。 （2）在八一钢铁有钢铁项目的地区，收购人及其所控制的企业有任何商业机会从事、参与或入股任何可能与八一钢铁所从事的钢铁业务构成竞争的业务，收购人应将上述商业机会通知八一钢铁，在通知中所指定的合理期间内，八一钢铁做出愿意利用该商业机会的肯定答复，则收购人放弃该商业机会；如果八一钢铁不予答复或者给予否定的答复，则被视为放弃该商业机会。 （3）收购人不会利用作为八一钢铁实际控制人的地位，通过控股股东达成任何不利于八一钢铁利益或八一钢铁非关联股东利益的交易或安排。 2、规范关联交易的承诺 收购人将尽可能减少和规范与八一钢铁及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺人将遵循市场公平、公开、公正的原则，并依据有关法律、法规和上海证券交易所有关规则及八一钢铁公司章程履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露和办理有关报批程序，规范相关交易，保证不通过关联交易损害八一钢铁及其他股东的合法权益。	报告期内，宝钢集团未违反以上承诺。
发行时所作承诺	控股股东八钢公司承诺：依法行使拥有股权，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害本公司合法权益；在本公司生产经营范围内，其及其所属公司、部门不增加项目相同或类似业务投入，不发生同业竞争，不与本公司产生利益冲突；若违背承诺，本公司有权要求赔偿并以市价或成本价中较低价收购。八钢公司于 2001 年 5 月 28 日与本公司签定《非竞争协议》，避免和消除了与本公司在钢坯生产、销售环节上同业竞争的可能性。	报告期内，八钢公司未违反以上承诺。

(1) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十三) 其它重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称 及版面	刊载日期
公司关于收到应诉通知书的公告	《上海证券报》B16 《证券时报》B12	2010. 1. 20
公司 2009 年度业绩快报	《上海证券报》B32 《证券时报》D4	2010. 1. 29
公司第四届董事会第三次会议决议公告、第四届监事会第三次会议公告、关联交易公告、租赁资产关联交易公告、召开 2009 年度股东大会的通知、2009 年度报告摘要	《上海证券报》B105. B107 《证券时报》D23-24	2010. 3. 30
公司 2010 年第一季度业绩预增公告	《上海证券报》57 《证券时报》B28	2010. 4. 10
公司 2009 年度股东大会决议公告、2010 年第一季度报告	《上海证券报》89 《证券时报》B28	2010. 4. 24
公司 2009 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B32 《证券时报》D4	2010. 5. 14

刊载网站及检索路径：以上信息刊载于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>，查询时在该网站“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码 600581 即可。

七、财务报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2010 年 06 月 30 日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	265,731,050.51	487,325,395.64
交易性金融资产	六. 2		13,742,752.41
应收票据	六. 3	2,060,745,140.89	2,075,036,360.47
应收账款	六. 4	93,927,179.78	1,859,576.91
预付款项	六. 5	138,994,895.79	249,524,878.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六. 6	3,634,790.10	2,902,135.52
存 货	六. 7	2,690,072,724.84	2,135,439,365.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,253,105,781.91	4,965,830,464.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六. 8	6,783,694,947.99	6,751,426,662.37
在建工程	六. 9	711,877,789.28	770,806,523.71
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	六. 10	9,335,135.30	9,448,833.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 11	33,763,628.16	101,886,132.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,538,671,500.73	7,633,568,152.15
资产总计		12,791,777,282.64	12,599,398,616.69

公司法定代表人：沈东新

主管会计工作负责人：雷洪

会计机构负责人：陈海涛

资产负债表(续)

2010 年 06 月 30 日

编制单位: 新疆八一钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六. 14	3,881,600,000.00	4,331,600,000.00
交易性金融负债	六. 15	25,148,315.25	10,405,283.67
应付票据	六. 16		100,000,000.00
应付账款	六. 17	1,655,750,006.11	1,538,778,474.36
预收款项	六. 18	1,386,681,553.14	1,473,460,354.09
应付职工薪酬	六. 19	29,617,844.87	26,115,972.32
应交税费	六. 20	-14,569,965.90	8,045,382.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六. 21	154,735,622.75	144,107,870.02
一年内到期的非流动负债	六. 22	1,250,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,368,963,376.22	7,932,513,336.53
非流动负债:			
长期借款	六. 23	1,236,400,000.00	1,770,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六. 24	3,325,000.00	3,325,000.00
非流动负债合计		1,239,725,000.00	1,773,325,000.00
负债合计		9,608,688,376.22	9,705,838,336.53
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六. 25	766,448,935.00	766,448,935.00
资本公积	六. 26	854,564,823.08	854,564,823.08
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	六. 27	510,846,367.26	510,846,367.26
一般风险准备			
未分配利润	六. 28	1,051,228,781.08	761,700,154.82
所有者权益(或股东权益)合计		3,183,088,906.42	2,893,560,280.16
负债和股东权益总计		12,791,777,282.64	12,599,398,616.69

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人: 雷洪

会计机构负责人: 陈海涛

利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六. 29	11,388,056,043.99	7,518,474,541.03
减：营业成本	六. 29	10,225,456,142.86	7,167,151,542.09
营业税金及附加	六. 30	19,404,836.60	16,232,495.15
销售费用	六. 31	480,037,953.20	265,729,017.13
管理费用	六. 32	87,140,889.03	39,533,440.58
财务费用	六. 33	159,837,206.19	214,328,683.33
资产减值损失	六. 34	1,691,395.88	5,405,939.90
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六. 35	-11,522,683.06	72,351,946.74
投资收益(损失以“-”号填列)	六. 36	-7,623,709.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		395,341,227.93	-117,554,630.41
加：营业外收入	六. 37	1,392,292.49	34,001.03
减：营业外支出	六. 38	756,663.58	611,345.69
其中：非流动资产处置损失	六. 38	172,128.39	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		395,976,856.84	-118,131,975.07
减：所得税费用	六. 39	68,125,783.83	63,730,317.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		327,851,073.01	-181,862,292.92
五、每股收益：			
(一)基本每股收益	六. 40	0.43	-0.24
(二)稀释每股收益	六. 40	0.43	-0.24
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

公司法定代表人：沈东新

主管会计工作负责人：雷洪

会计机构负责人：陈海涛

现金流量表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司 2010 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,337,562,881.63	1,871,035,143.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,275,432.98	4,499,154.77
经营活动现金流入小计		3,345,838,314.61	1,875,534,297.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,883,820.58	1,792,737,679.35
支付给职工以及为职工支付的现金		174,161,420.41	161,670,331.34
支付的各项税费		264,776,059.79	226,086,224.11
支付其他与经营活动有关的现金	六. 42	373,362,013.57	226,378,103.97
经营活动现金流出小计		3,315,183,314.35	2,406,872,338.77
经营活动产生的现金流量净额		30,655,000.26	-531,338,040.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,339,391.69	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,932.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,112,025.60	
投资活动现金流入小计		10,451,417.29	8,932.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,224,491.02	90,592,377.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,224,491.02	90,592,377.63
投资活动产生的现金流量净额		-30,773,073.73	-90,583,444.94
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		2,926,400,000.00	6,339,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,926,400,000.00	6,339,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,960,000,000.00	5,889,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,876,271.66	214,004,982.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,147,876,271.66	6,103,604,982.29
筹资活动产生的现金流量净额		-221,476,271.66	235,995,017.71
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	六. 41	-221,594,345.13	-385,926,468.03
加：期初现金及现金等价物余额	六. 41	487,325,395.64	475,822,237.80
六、期末现金及现金等价物余额	六. 41	265,731,050.51	89,895,769.77

公司法定代表人：沈东新 主管会计工作负责人：雷洪 会计机构负责人：陈海涛

所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			510,846,367.26		761,700,154.82	2,893,560,280.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	766,448,935.00	854,564,823.08			510,846,367.26		761,700,154.82	2,893,560,280.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							289,528,626.26	289,528,626.26
(一)净利润							327,851,073.01	327,851,073.01
(二)其他综合收								
上述(一)和(二)小计							327,851,073.01	327,851,073.01
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-38,322,446.75	-38,322,446.75
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-38,322,446.75	-38,322,446.75
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			510,846,367.26		1,051,228,781.08	3,183,088,906.42

公司法定代表人：沈东新

主管会计工作负责人：雷洪

会计机构负责人：陈海涛

所有者权益变动表(续)

2010 年 1-6 月

编制单位: 新疆八一钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			488,812,705.06		711,887,952.81	2,821,714,415.95
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	766,448,935.00	854,564,823.08			488,812,705.06		711,887,952.81	2,821,714,415.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-220,184,739.67	-220,184,739.67
(一)净利润							-181,862,292.92	-181,862,292.92
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-181,862,292.92	-181,862,292.92
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-38,322,446.75	-38,322,446.75
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-38,322,446.75	-38,322,446.75
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			488,812,705.06		491,703,213.14	2,601,529,676.28

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人: 雷洪

会计机构负责人: 陈海涛

(二)公司会计报表注释

新疆八一钢铁股份有限公司
财务报表附注
2010 年半年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

新疆八一钢铁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆八一钢铁股份有限公司的批复》(新政函[2000]145号)批准,由原新疆八一钢铁集团有限责任公司(以下简称“八钢集团”)、南京联强冶金集团有限公司、邯郸钢铁集团有限责任公司、新疆华顺工贸有限公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司共同发起设立,于2000年7月27日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,注册资本279,427,850元(27,942.7850万股)。

2002年8月1日,经中国证券监督管理委员会核准(证监发行字[2002]77号文),公司采用100%向二级市场投资者上网定价配售的方式成功发行了13,000万股人民币普通股(A股),每股面值1元;此次发行增加了13,000万的股本,公司发行后的总股本为40,942.7850万股,注册资本为409,427,850元。2002年8月8日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发企业法人营业执照。

2003年4月22日,公司2002年度股东大会决议通过利润分配方案,以2002年12月31日公司总股本40,942.785万股为基数,向全体股东每10股送2股并派发现金2元(含税),派送红股股份总额为8,188.557万股。送股后公司注册资本增至人民币491,313,420元(49,131.3420万股)。2003年6月3日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发企业法人营业执照。

2004年4月20日,公司2003年度股东大会决议通过2003年度资本公积转增股本方案,以2003年12月31日公司总股本49,131.342万股为基数,向全体股东每10股转增2股,转增股份总额为9,826.2684万股。转增后公司注册资本增至人民币589,576,104元(58,957.6104万股),该项增资业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所审验并出具五洲会字[2004]8-353号验资报告,2004年6月7日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发企业法人营业执照。

2006年1月,经新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会以《关于新疆八一钢铁股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(新国资产权[2006]15号)文的批准及公司股东大会决议通过,公司实施了股权分置改革。股改完成后,公司股东持股结构发生变动,并已报新疆维吾尔自治区工商行政管理局备案。

2007年7月30日,宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)增资重组八钢集团的手续办理完毕,八钢集团正式更名为“宝钢集团新疆八一钢铁有限公司”(以下简称“宝钢集团八钢公司”),宝钢集团持有宝钢集团八钢公司69.56%的股权,成为其控股股东和本公司实际控制人。

2008年5月31日,公司新增股本人民币176,872,831.00元,出资方式为以2007年年末股本总数589,576,104股为基数,向全体股东每10股派送3股,转增后公司注册资本增至人民币766,448,935元(76,644.8935万股),该项增资业经中瑞岳华会计师事务所审验并出具中瑞岳华验字[2008]第2071号验资报告,并变更了营业执照,企业法人营业执照注册号:650000040000312,公司法定代表人:沈东新。

(二) 治理结构

公司治理结构与组织结构:公司设立股东大会、监事会、董事会,按照公司法的规

定行使各自的职责。公司董事会下设战略与投资、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。公司下设七个部门、六个生产厂、七家经销部，七个部门分别为：人事部、财务部、证券投资部、销售部、审计室、办公室和维护中心；六个生产厂分别为：第一炼钢厂、第二炼钢厂、棒线轧钢厂、热轧厂、冷轧厂和中厚板厂；七家经销部分别为：喀什经销部、巴楚经销部、兰州经销部、西宁经销部、银川分公司、成都经销部、重庆经销部。

（三）行业及经营范围

本公司处于冶金钢铁行业。

公司经营范围：钢铁冶炼、轧制、加工；黑色金属材料、冶金炉料、冶金设备及产品（国家有专项审批规定的项目除外）、建筑材料的销售；机械加工、金属制品及钢铁冶炼、轧制、加工的技术咨询服务；计算机信息、网络工程，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口业务的商品及技术除外。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年半年度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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负

债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

6、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ②持有至到期投资；
- ③贷款和应收款项；
- ④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；
- ②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:

A. 与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的（单笔金额 100 万元及以上的）持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的（单笔金额 100 万元以下的）持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账确认标准

- ①对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

(2) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大（单笔金额 100 万元及以上的）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备的计提范围为除公司实际控制人内部各单位之间往来款以外的应收款项。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	6
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料及主要材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料（低值易耗品、包装物）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用分次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并于年末对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏经

董事会或股东大会批准后计入当期损益。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公

允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值

的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

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

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35-40	3	2.43-2.77
构筑物	20-25	3	3.88-4.85
机器设备	5-14	3	6.93-19.40
运输设备	8	3	12.12
电子设备	5-12	3	8.08-19.40

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确

定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

13、 在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。

(1) 在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

① 在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤ 在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦ 其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分

别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- 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，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

17、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具的公允价值按照以下确定方法：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

19、 收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②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。与收益相关的政府补助，分别情况处理：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。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。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、 租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75%以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期

损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、 持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司于本年度未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司于本年度未发生会计估计变更事项。

25、 前期会计差错更正

本公司于本年度未发生前期会计差错更正事项。

五、 税项

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税抵减可以抵扣的进项税后的余额	17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值扣除30%后的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	3元/平方米

六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2009 年 12 月 31 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			8,539.35			1,380.49
-人民币			8,539.35			1,380.49
银行存款			255,849,827.51			486,790,723.19
-人民币			255,849,827.51			486,790,723.19
其他货币资金			9,872,683.65			533,291.96
-人民币			9,872,683.65			533,291.96
合 计			265,731,050.51			487,325,395.64

注：（1）其他货币资金系公司股票资金账户余额。

(2) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		13,742,752.41
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他		
合 计	-	13,742,752.41

注：交易性金融资产期末比期初减少 100.00%，是因为公司本期出售持有的交易性金融资产所致。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,027,435,985.56	2,020,026,370.61
商业承兑汇票	33,309,155.33	55,009,989.86
合 计	2,060,745,140.89	2,075,036,360.47

(2) 期末公司已抵押的应收票据情况

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无已抵押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无应收票据转为应收账款的情况。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

① 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新疆八钢钢管有限责任公司	2010-2-25	2010-8-25	10,000,000.00	
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	2010-5-6	2010-11-6	10,000,000.00	
新疆齐兴商贸有限公司	2010-6-13	2010-12-13	10,000,000.00	
新疆天元钢铁有限公司	2010-3-11	2010-9-11	10,000,000.00	
和南顺凯彩钢有限公司	2010-6-10	2010-12-10	10,000,000.00	
合 计			50,000,000.00	

②截止 2010 年 6 月 30 日,公司已背书尚未到期的应收票据金额为 1,500,772,443.07 元,到期情况分别为 2010 年 7 月 291,550,746.49 元、8 月 342,870,837.30 元、9 月 459,300,869.51 元、10 月 146,481,850.38 元、11 月 127,739,998.53 元、12 月 132,828,140.86 元。以上票据背书均为附追索权背书。

4、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	106,419,669.23	97.50	13,669,233.66	89.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	2,733,468.66	2.50	1,556,724.45	10.22
合 计	109,153,137.89	100.00	15,225,958.11	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	13,751,338.74	88.15	12,194,770.45	88.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	1,849,062.53	11.85	1,546,053.91	11.25
合 计	15,600,401.27	100.00	13,740,824.36	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	98,218,134.88	89.98	4,290,955.10	1,963,852.34	12.59	104,275.43
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	10,935,003.01	10.02	10,935,003.01	13,636,548.93	87.41	13,636,548.93
合 计	109,153,137.89	100.00	15,225,958.11	15,600,401.27	100.00	13,740,824.36

(3) 期末单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
1年以内	97,025,800.12	4,275,364.55	4.41%	
1至2年				单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提。
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	9,393,869.11	9,393,869.11	100%	
合计	106,419,669.23	13,669,233.66		

(4) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆八钢国际贸易股份有限公司	关联方	25,769,724.22	1年以内	23.61
新疆宝瑞商贸有限公司(政府)	非关联方	20,071,461.60	1年以内	18.39
新疆维吾尔自治区石油管理局	非关联方	16,160,413.88	1年以内	14.81
中国石油天然气股份有限公司克拉玛依石化分公司	非关联方	8,785,654.09	1年以内	8.05
新疆建工物流有限责任公司	非关联方	7,988,566.18	5年以上	7.32
合计		78,775,819.97		72.18

(5) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末数中包括应收关联方货款 26,673,837.62 元, 占应收账款期末数的比例为 24.44%, 该项关联交易的披露见附注七、5。

(7) 期末应收债权已按计提比例足额提取坏账准备。

(8) 公司本期末未发生不符合终止确认条件的应收账款转移事项。

(9) 公司本期末未发生以应收账款为标的资产进行资产证券化的事项。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	130,901,884.13	94.18	240,906,366.35	96.55
1至2年		-	726,564.22	0.29
2至3年	201,064.22	0.14	6,928,939.90	2.78
3年以上	7,891,947.44	5.68	963,007.54	0.38
合计	138,994,895.79	100.00	249,524,878.01	100.00

注: ①预付款项期末比期初减少 44.30%, 主要是预付工程设备款减少所致。

②账龄超过 1 年的预付款项, 未收回原因主要是预付工程设备款尚未办理结算。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	性质或内容
中冶赛迪工程技术股份有限公司	非关联方	36,240,000.00	1年以内	工程设备
四川大阳实业发展有限公司	非关联方	27,082,900.00	1年以内	工程设备
新疆中钢冶金进出口公司	关联方	25,093,577.34	1年以内	工程设备、材料
新疆伊犁钢铁有限责任公司	关联方	11,342,019.70	1年以内	原燃料
东方电气集团东方电机有限公司	非关联方	4,954,000.00	1年以内	工程设备
		<u>104,712,497.04</u>		

(3) 预付账款期末数中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付账款期末数中包括预付其他关联方材料及工程款 36,435,597.04 元, 占预付账款期末数的比例为 26.21%, 该项关联交易的披露见附注七、5。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	4,132,375.64	100.00	497,585.54	100.00
合 计	<u>4,132,375.64</u>	<u>100.00</u>	<u>497,585.54</u>	<u>100.00</u>

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	3,193,458.93	100.00	291,323.41	100.00
合 计	<u>3,193,458.93</u>	<u>100.00</u>	<u>291,323.41</u>	<u>100.00</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,961,373.12	71.66	177,682.38	2,397,587.44	75.08	143,855.24
1至2年	503,484.86	12.18	50,348.49	627,411.59	19.65	62,741.16
2至3年	499,855.81	12.11	149,956.74	84,281.83	2.64	25,284.55
3至4年	83,483.78	2.02	41,741.89	31,610.16	0.99	15,805.08
4至5年	31,610.16	0.76	25,288.13	44,652.65	1.40	35,722.12
5年以上	52,567.91	1.27	52,567.91	7,915.26	0.24	7,915.26
合计	4,132,375.64	100.00	497,585.54	3,193,458.93	100.00	291,323.41

(3) 公司期末欠款前五名共计 1,141,276.19 元, 占其他应收款总额的 27.62%。

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末数不包括应收其他关联方的款项。

(6) 期末应收债权已按计提比例足额提取坏账准备。

(7) 公司本期未发生不符合终止确认条件的其他应收款转移事项。

(8) 公司本期未发生以其他应收款为标的资产进行资产证券化的事项。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原料及主要材料	939,627,157.93	3,626,524.19	936,000,633.74
在产品及自制半成品	265,407,527.46		265,407,527.46
库存商品	1,176,027,890.03		1,176,027,890.03
低值易耗品	297,311,985.15		297,311,985.15
委托加工物资	15,324,688.46		15,324,688.46
合计	2,693,699,249.03	3,626,524.19	2,690,072,724.84

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原料及主要材料	774,399,732.55	3,626,524.19	770,773,208.36
在产品及自制半成品	209,217,316.12		209,217,316.12
库存商品	833,732,729.87		833,732,729.87
低值易耗品	308,127,609.46		308,127,609.46
委托加工物资	13,588,501.77		13,588,501.77
合计	2,139,065,889.77	3,626,524.19	2,135,439,365.58

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提 数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原料及主要材料	3,626,524.19				3,626,524.19
在产品及自制半成品					
库存商品					
低值易耗品					
委托加工物资					
合 计	3,626,524.19				3,626,524.19

(3) 年末用于债务担保的存货

本公司期末无用于债务担保的存货。

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	9,271,574,702.42	511,981,652.06	203,069,013.29	9,580,487,341.19
其中：房屋及建筑物	1,832,341,122.50	218,240,449.23		2,050,581,571.73
构筑物	983,651,913.64	31,183,445.17		1,014,835,358.81
机器设备	5,973,465,583.11	262,557,757.66	1,218,880.31	6,234,804,460.46
运输工具	10,015,438.61		872,156.40	9,143,282.21
电子设备	472,100,644.56		200,977,976.58	271,122,667.98
二、累计折旧合计	2,499,923,984.50	353,701,427.94	77,057,074.79	2,776,568,337.65
其中：房屋及建筑物	243,709,897.25	67,525,599.98		311,235,497.23
构筑物	159,210,161.78	20,565,495.65		179,775,657.43
机器设备	1,952,546,593.94	227,407,989.55	1,046,751.92	2,178,907,831.57
运输工具	8,574,222.53	313,302.63	361,308.81	8,526,216.35
电子设备	135,883,109.00	37,889,040.13	75,649,014.06	98,123,135.07
三、账面净值合计	6,771,650,717.92	158,280,224.12	126,011,938.50	6,803,919,003.54
其中：房屋及建筑物	1,588,631,225.25	150,714,849.25		1,739,346,074.50
构筑物	824,441,751.86	10,617,949.52		835,059,701.38
机器设备	4,020,918,989.17	35,149,768.11	172,128.39	4,055,896,628.89
运输工具	1,441,216.08	-313,302.63	510,847.59	617,065.86
电子设备	336,217,535.56	-37,889,040.13	125,328,962.52	172,999,532.91
四、减值准备合计	20,224,055.55			20,224,055.55
其中：房屋及建筑物				
构筑物	1,812,967.91			1,812,967.91
机器设备	18,411,087.64			18,411,087.64
运输工具				
电子设备				
五、账面价值合计	6,751,426,662.37	158,280,224.12	126,011,938.50	6,783,694,947.99
其中：房屋及建筑物	1,588,631,225.25	150,714,849.25		1,739,346,074.50
构筑物	822,628,783.95	10,617,949.52		833,246,733.47
机器设备	4,002,507,901.53	35,149,768.11	172,128.39	4,037,485,541.25
运输工具	1,441,216.08	-313,302.63	510,847.59	617,065.86
电子设备	336,217,535.56	-37,889,040.13	125,328,962.52	172,999,532.91

注：本期折旧额为 277,691,105.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为

289,112,653.31 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无融资租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无经营租出的固定资产。

(5) 用于抵押的固定资产

本公司期末无用于抵押的固定资产。

9、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1750mm热轧带钢（一期）				26,099,326.13		26,099,326.13
板带炼钢车间项目	46,329,389.51		46,329,389.51	19,133,389.23		19,133,389.23
板带工程配套附属设施	7,083,090.63		7,083,090.63	7,083,090.63		7,083,090.63
1750mm热轧带钢项目（二期）工程				2,049,217.97		2,049,217.97
70吨电炉转炉化改造工程	19,799,276.95		19,799,276.95	18,998,594.05		18,998,594.05
4200/3500mm中厚板迁建工程	553,209,309.50		553,209,309.50	470,038,590.66		470,038,590.66
冷轧、彩涂设备技改	28,184,702.79		28,184,702.79	23,479,289.49		23,479,289.49
钢材新库建设	9,139,749.27		9,139,749.27	15,373,118.49		15,373,118.49
新棒线工程高线项目	7,470,181.94		7,470,181.94	152,674,147.07		152,674,147.07
购置初轧、中轧、精轧备件	707,615.59		707,615.59	312,842.08		312,842.08
转炉滚筒渣处理设备技改	3,320,916.42		3,320,916.42	2,972,459.30		2,972,459.30
生产厂区职工福利设施改造	2,517,181.46		2,517,181.46	2,679,437.02		2,679,437.02
热轧厂设备技改	22,038,027.85		22,038,027.85	20,858,523.23		20,858,523.23
炼钢厂设备除尘改造	12,078,347.37		12,078,347.37	9,054,498.36		9,054,498.36
合 计	711,877,789.28		711,877,789.28	770,806,523.71		770,806,523.71

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他 减少 数	期末数	工程投入 占预算的 比例 (%)	资金来源
1750mm 热轧带钢 (一期)	2,013,000,000.00	26,099,326.13	635,500.00	26,734,826.13			100.54	自筹和借款
板带炼钢车间项目	1,527,970,000.00	19,133,389.23	41,084,091.27	13,888,090.99		46,329,389.51	151.87	自筹和借款
板带工程配套附属设施	180,000,000.00	7,083,090.63				7,083,090.63	71.11	自筹
1750mm 热轧带钢项目 (二 期) 工程	268,920,000.00	2,049,217.97		2,049,217.97			88.36	自筹和借款
70 吨电炉转炉化改造工程	27,450,000.00	18,998,594.05	800,682.90			19,799,276.95	72.13	自筹
4200/3500mm 中厚板迁建 工程	723,910,000.00	470,038,590.66	83,170,718.84			553,209,309.50	188.31	自筹和借款
冷轧、彩涂设备技改	25,557,500.00	23,479,289.49	4,705,413.30			28,184,702.79	110.28	自筹和借款
钢材新库建设	70,600,000.00	15,373,118.49	6,819,645.87	13,053,015.09		9,139,749.27	115.62	自筹和借款
新棒线工程高线项目	474,847,229.00	152,674,147.07	82,824,757.00	228,028,722.13		7,470,181.94	94.41	自筹和借款
购置初轧、中轧、精轧备件	2,802,000.00	312,842.08	423,354.51	28,581.00		707,615.59	26.27	自筹
转炉滚筒渣处理设备技改	51,780,000.00	2,972,459.30	348,457.12			3,320,916.42	92.84	自筹和借款
生产厂区职工福利设施改 造	4,194,700.00	2,679,437.02	44,444.44	206,700.00		2,517,181.46	64.94	自筹
热轧厂设备技改	48,180,000.00	20,858,523.23	6,178,704.62	4,999,200.00		22,038,027.85	56.12	自筹
炼钢厂设备除尘改造	42,432,000.00	9,054,498.36	3,148,149.01	124,300.00		12,078,347.37	28.76	自筹和借款
合计		770,806,523.71	230,183,918.88	289,112,653.31		711,877,789.28		

(3) 在建工程减值准备

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司在建工程中无账面价值高于可收回金额的情况。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	11,811,379.95			11,811,379.95
土地使用权	11,249,787.95			11,249,787.95
软 件	561,592.00			561,592.00
二、累计摊销合计	2,362,546.75	113,697.90		2,476,244.65
土地使用权	1,807,954.75	112,497.90		1,920,452.65
软 件	554,592.00	1,200.00		555,792.00
三、账面净值合计	9,448,833.20	-113,697.90		9,335,135.30
土地使用权	9,441,833.20	-112,497.90		9,329,335.30
软 件	7,000.00	-1,200.00		5,800.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
软 件				
五、账面价值合计	9,448,833.20	-113,697.90		9,335,135.30
土地使用权	9,441,833.20	-112,497.90		9,329,335.30
软 件	7,000.00	-1,200.00		5,800.00

注: 本期摊销金额为 113,697.90 元。

(2) 无形资产减值准备

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无形资产中无账面价值高于可收回金额的情况。

11、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	9,893,530.86	9,470,681.88
交易性金融资产		620,980.95
交易性金融负债	23,870,097.30	18,859,944.20
可抵扣亏损		72,934,525.84
小 计	<u>33,763,628.16</u>	<u>101,886,132.87</u>

注: 递延所得税资产期末比期初减少 66.86%, 主要是公司上期确认可抵扣亏损形成的递延所得税资产本期转回所致。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收款项	15,723,543.65
存货	3,626,524.19
交易性金融资产	
固定资产	20,224,055.55
交易性金融负债	25,148,315.25
其他应付款	70,332,073.94
可弥补亏损	
合 计	135,054,512.58

注：其他应付款的暂时性差异系公司衍生工具形成的未付交易性金融负债利息损失。

12、 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	14,032,147.77	1,691,395.88			15,723,543.65
二、存货跌价准备	3,626,524.19				3,626,524.19
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	20,224,055.55				20,224,055.55
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、其他					
合 计	37,882,727.51	1,691,395.88			39,574,123.39

13、 所有权或使用权受限制的资产

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司资产中无所有权或使用权受限制的情况。

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,881,600,000.00	4,331,600,000.00
合 计	3,881,600,000.00	4,331,600,000.00

注：短期借款期末比期初减少 10.39%，主要是公司归还部分流动资金借款形成。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况
公司年末无已到期未偿还的短期借款。

15、 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债	25,148,315.25	10,405,283.67
其他金融负债		
合 计	25,148,315.25	10,405,283.67

注：本公司与中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐支行签订代客债务调期交易总协议，交易起始日为 2008 年 2 月 7 日。2010 年 6 月 30 日，建行乌鲁木齐支行对该笔交易的市值重估为-2,514.83 万元，该项交易的披露详见附注十二、其他重要事项说明。

16、 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	100,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	-	100,000,000.00

注：应付票据期末比期初减少了 100.00%，主要是公司应付票据到期解付所致。

17、 应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末数	期初数
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	102,861,186.73	
新疆八钢冶金安装有限公司	90,173,164.70	90,173,164.70
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	62,226,407.22	67,226,407.22
阿拉山口附企贸易有限责任公司	51,066,446.89	
北京中冶设备研究设计总院有限公司	33,509,105.20	
新疆八钢佳域工贸总公司炼钢保温材料厂	25,851,011.90	27,800,753.00
中国第一重型机械股份公司	23,668,335.00	
重庆阜瑞实业有限公司	20,027,271.67	31,528,257.85
新疆思硕渊金属材料有限公司	19,808,621.39	
上海宝信软件股份有限公司	12,998,948.00	31,631,528.00
上海宝钢工程技术有限公司	1,791,000.00	20,859,580.00
新疆伊昭锰冶有限公司	12,230,323.60	23,951,650.63
安徽新亚特电缆集团有限公司	5,818,430.80	21,880,654.76
中钢集团邢台机械轧辊有限公司		20,115,360.00
新疆八钢国际贸易股份有限公司	2,843,241.07	29,267,988.09
其他	1,190,876,511.94	1,174,343,130.11
合 计	1,655,750,006.11	1,538,778,474.36

(2) 应付账款账龄情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,640,553,682.42	99.08	1,522,989,520.67	98.97
1至2年		0.00	5,113,109.11	0.33
2至3年	4,520,479.11	0.27	1,117,106.55	0.07
3年以上	10,675,844.58	0.65	9,558,738.03	0.63
合 计	<u>1,655,750,006.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,538,778,474.36</u>	<u>100.00</u>

(3) 应付账款期末数中包括应付宝钢集团八钢公司（持有本公司 53.12%股份）款项 71,438,348.74 元。

(4) 应付账款期末数中包括应付其他关联方材料及工程款 345,721,944.71 元，占应付账款期末数的比例为 20.88%，该项关联交易的披露见附注七、5。

(5) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
新疆皇冠工业消防设备工程有限责任公司	1,713,060.00	尚未结算	否
银川市起重运输机械厂	1,616,520.00	尚未结算	否
东方电气集团重庆公司	605,169.20	尚未结算	否
新疆光正科技实业有限责任公司	494,810.25	尚未结算	否
中国第五冶金建设公司新疆分公司	376,602.66	尚未结算	否
宁波东力传动设备股份有限公司	267,225.00	尚未结算	否
哈密市瑞达合金有限责任公司	255,324.51	尚未结算	否
合 计	<u>5,328,711.62</u>		

18、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
吐鲁番地区城建投资有限责任公司	92,981,172.48	
新疆八钢钢管有限责任公司	77,028,994.62	75,843,569.83
新疆维吾尔自治区直机关单位集资建房和统建住房工作领导小组办公室	75,600,000.00	
甘肃新天鹏物资有限公司	54,767,236.57	
喀什市危旧房改造综合治理指挥部	50,000,000.00	50,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司	44,239,747.88	120,529,779.21
新疆宝瑞商贸有限公司	42,226,320.63	37,994,729.18
成都宝钢西部贸易有限公司	39,483,907.29	82,391,501.16
中国第二冶金建设有限责任公司	36,109,782.79	
中国铁路物资西安公司	34,353,088.26	
新疆中钢物资有限公司	7,787,810.31	59,348,635.29
武汉宝钢华中贸易有限公司	28,271,994.38	47,533,132.68
新疆亚欧大陆桥铁运物流有限公司	21,385,879.01	40,739,854.98
伊犁嘉裕金属材料销售有限公司	362,297.24	34,476,186.66
郑州市华驰薄板科技有限公司	29,803,518.32	26,988,809.83
其他	752,279,803.36	897,614,155.27
合 计	<u>1,386,681,553.14</u>	<u>1,473,460,354.09</u>

注：预收款项期末比期初减少 5.89%，主要是因为公司本期产品销售预收的款项减

少所致。

(2) 预收款项账龄情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,332,375,898.03	96.08	1,471,134,444.18	99.84
1至2年	52,262,252.94	3.77	271,238.16	0.02
2至3年	38,176.45	0.00	72,754.00	0.00
3年以上	2,005,225.72	0.15	1,981,917.75	0.14
合 计	1,386,681,553.14	100.00	1,473,460,354.09	100.00

(3) 预收款项期末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收款项期末数中包括预收关联方钢材款 201,981,766.99 元, 占预收款项期末数的比例为 14.57%, 该项关联交易的披露见附注七、5。

(5) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
武汉华通车桥公司	902,456.00	销售余额
新疆冶金产品交易中心	410,000.00	销售余额
湖北汽车钢板弹簧厂	138,174.92	销售余额
张掖市恒通工贸有限责任公司	137,396.79	销售余额
上海华昌源实业投资有限责任公司	108,265.97	销售余额
合 计	1,696,293.68	

19、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资及奖金	2,173,138.83	126,522,218.98	124,992,241.56	3,703,116.25
二、津贴和补贴		5,965,443.53	5,965,443.53	
三、职工福利费		7,081,488.79	7,081,488.79	
四、社会保险费		38,219,670.54	38,219,670.54	
其中：养老保险		24,204,667.20	24,204,667.20	
医疗保险		9,322,658.68	9,322,658.68	
失业报险		1,911,069.71	1,911,069.71	
工伤保险		1,813,875.85	1,813,875.85	
生育保险		967,399.10	967,399.10	
五、住房公积金		8,434,427.00	8,434,427.00	
六、工会经费和职工教育经费	23,942,833.49	4,701,357.65	2,729,462.52	25,914,728.62
合 计	26,115,972.32	190,924,606.49	187,422,733.94	29,617,844.87

注：公司年末无拖欠性质的职工薪酬。

20、 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,708,212.80	18,175,843.56
营业税	-	375.00
城市维护建设税	399,483.83	1,272,297.52
教育费附加	171,215.66	545,286.56
企业所得税	-21,357,814.12	-13,915,212.52
个人所得税	505,916.99	622,465.44
印花税	3,018.94	1,344,326.51
合 计	-14,569,965.90	8,045,382.07

注：应交税费期末比期初减少 281.10%，主要是因为本期应交企业所得税较上年减少及期末应交增值税较上期减少所致。

21、 其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	期初数
建行钢铁支行	70,332,073.94	65,034,493.13
陕西东岭物资有限责任公司	7,940,000.00	7,940,000.00
中国铁路物资西安公司	7,200,000.00	7,200,000.00
五矿钢铁有限责任公司	5,600,000.00	5,300,000.00
成都荣瑞达实业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
陕西国润冶金产业有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00
新疆盈科国际贸易有限公司	3,500,000.00	3,400,000.00
成都宝钢西部贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江物产金属集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
甘肃荣瑞达钢铁有限责任公司	3,000,000.00	
甘肃升业物资有限责任公司	3,000,000.00	
新疆成泰钢铁有限公司	2,500,000.00	2,400,000.00
中钢钢铁有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
上海长联企业发展有限公司		3,000,000.00
其他	33,263,548.81	31,433,376.89
合 计	154,735,622.75	144,107,870.02

(2) 其他应付款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末数中包括应付关联方保证金款 6,000,000.00 元，占其他应付款期末数的比例为 3.88%，该项关联交易的披露见附注七、5。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
陕西东岭物资有限责任公司	7,940,000.00	持续业务往来	否
中国铁路物资西安公司	7,200,000.00	持续业务往来	否
五矿钢铁有限责任公司	5,600,000.00	持续业务往来	否
成都荣瑞达实业有限公司	3,500,000.00	持续业务往来	否
陕西国润冶金产业有限责任公司	3,500,000.00	持续业务往来	否
新疆盈科国际贸易有限公司	3,500,000.00	持续业务往来	否
成都宝钢西部贸易有限公司	3,000,000.00	持续业务往来	否
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	持续业务往来	否
浙江物产金属集团有限公司	3,000,000.00	持续业务往来	否
合 计	40,240,000.00		

22、 1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	1,250,000,000.00	300,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	1,250,000,000.00	300,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,250,000,000.00	300,000,000.00
信用借款		-
合 计	1,250,000,000.00	300,000,000.00

②金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2010-4-15	4.86	人民币				150,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2010-5-15	4.86	人民币				150,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2011-4-15	4.86	人民币		200,000,000.00		
工行乌鲁木齐钢铁支行	2009-4-30	2011-4-29	4.86	人民币		850,000,000.00		
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2011-5-15	4.86	人民币		200,000,000.00		
合计						1,250,000,000.00		300,000,000.00

③本公司年末无逾期的长期借款。

23、 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	270,000,000.00	670,000,000.00
信用借款	966,400,000.00	1,100,000,000.00
合计	1,236,400,000.00	1,770,000,000.00

注：公司保证借款的保证人为宝钢集团八钢公司。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行乌鲁木齐火车站支行	2009-4-30	2011-4-29	4.86	人民币				850,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2012-2-6	4.86	人民币	270,000,000.00			270,000,000.00
交通银行乌鲁木齐分行营业部	2010-1-8	2012-1-8	4.86	人民币	200,000,000.00			
中国工商银行乌鲁木齐市钢城支行	2010-1-29	2011-12-28	4.86	人民币	150,000,000.00			
中国工商银行乌鲁木齐市钢城支行	2010-1-27	2012-1-26	4.86	人民币	150,000,000.00			
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2011-4-15	4.86	人民币				200,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2011-5-15	4.86	人民币				200,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2009-12-15	2011-12-14	4.86	人民币	150,000,000.00			150,000,000.00
合计					920,000,000.00			1,670,000,000.00

24、 其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
煤气回收工程补贴款	政府补助	3,325,000.00	3,325,000.00
合 计		3,325,000.00	3,325,000.00

25、 股本

项 目	期 初 数		本 期 增 减 变 动 (+、-)			期 末 数	
	金 额	比 例 (%)	送 股	其 他	小 计	金 额	比 例 (%)
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	766,448,935.00	100.00				766,448,935.00	100.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份合计	766,448,935.00	100.00				766,448,935.00	100.00
三、股份总数	766,448,935.00	100.00				766,448,935.00	100.00

26、 资本公积

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
资本溢价	842,209,653.74			842,209,653.74
其他资本公积	12,355,169.34			12,355,169.34
合 计	854,564,823.08			854,564,823.08

27、 盈余公积

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
法定盈余公积	291,424,754.66			291,424,754.66
任意盈余公积	219,421,612.60			219,421,612.60
合 计	510,846,367.26			510,846,367.26

28、 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	761,700,154.82	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	761,700,154.82	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	327,851,073.01	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	38,322,446.75	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,051,228,781.08</u>	

(2) 利润分配情况的说明

公司于 2010 年 3 月 26 日召开第四届董事会第三次会议, 会议审议并通过了 2009 年度分配预案, 以 2009 年末股本总额 76,644.8935 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币 (含税), 合计分配 38,322,446.75 元。2010 年 5 月, 该方案已实施完毕。

29、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	11,268,004,492.62	7,447,804,749.00
其他业务收入	120,051,551.37	70,669,792.03
营业收入合计	<u>11,388,056,043.99</u>	<u>7,518,474,541.03</u>
主营业务成本	10,105,306,024.60	7,097,806,241.57
其他业务成本	120,150,118.26	69,345,300.52
营业成本合计	<u>10,225,456,142.86</u>	<u>7,167,151,542.09</u>

注: 营业收入和营业成本 2010 年 1-6 月发生数比上年同期发生数分别增加 51.47% 和 42.67%, 收入增加原因主要是钢材销售量增加, 单位售价提高等因素形成; 营业成本增加原因主要是原材料价格上涨及钢材销售量增加所致。

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、建材	6,237,855,530.45	5,412,265,084.25	5,385,972,751.87	4,780,550,715.88
普通线材	54,263,991.11	51,332,224.07	755,732,786.69	664,463,571.20
高速线材	2,099,595,080.55	1,859,554,997.32	1,090,361,815.12	1,005,877,327.99
圆钢	510,718,846.34	432,793,467.58	405,528,172.16	368,890,081.03
螺纹钢	2,929,749,148.74	2,492,907,655.66	2,289,135,466.02	1,926,681,056.86
带钢	219,211,784.20	201,261,955.91	513,248,456.32	486,889,849.26
弹簧钢	219,716,960.07	192,872,088.31	149,020,843.67	158,740,613.95
钢坯	188,840,815.28	168,821,799.20	166,007,723.31	152,525,294.76
其他规格	15,758,904.16	12,720,896.20	16,937,488.58	16,482,920.83
二、板材	5,030,148,962.17	4,693,040,940.35	2,061,831,997.13	2,317,255,525.69
热轧板	3,452,949,438.30	3,137,073,716.94	1,709,741,915.64	1,809,740,679.12
冷轧板	597,145,454.18	569,672,624.01	266,632,858.55	388,078,996.93
中厚板	823,379,655.34	819,107,513.72		
彩板	156,674,414.35	167,187,085.68	85,457,222.94	119,435,849.64
小 计	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60	7,447,804,749.00	7,097,806,241.57
减: 内部抵销数				
合 计	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60	7,447,804,749.00	7,097,806,241.57

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疆内	6,894,746,872.29	6,153,740,571.50	5,463,493,843.57	5,086,078,686.62
疆外	4,373,257,620.33	3,951,565,453.10	1,984,310,905.43	2,011,727,554.95
小 计	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60	7,447,804,749.00	7,097,806,241.57
减: 内部抵销数				
合 计	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60	7,447,804,749.00	7,097,806,241.57

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
成都宝钢西部贸易有限公司	985,633,831.41	8.65
新疆八一钢管有限责任公司	564,818,999.41	4.96
新疆八一金属制品有限公司	509,765,577.28	4.48
五矿钢铁有限责任公司	416,563,274.61	3.66
新疆亚欧大陆桥铁运物流有限公司	338,712,967.87	2.97
合 计	2,815,494,650.58	24.72

30、 营业税金及附加

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	计提标准
城市维护建设税	13,583,385.62	11,362,746.60	7%
教育费附加	5,821,450.98	4,869,748.55	3%
合 计	19,404,836.60	16,232,495.15	

31、 销售费用

销售费用 2010 年 1-6 月发生数为 480,037,953.20 元，比上年同期发生数 265,729,017.13 元增加 80.65%，主要原因是报告期内公司钢材销售量同比增长 32.23%，相应运输费及仓储费增加所致。

32、 管理费用

管理费用 2010 年 1-6 月发生数为 87,140,889.03 元，比上年同期发生数 39,533,440.58 元增加 120.42%，主要原因是报告期内公司发生新产品开发费 4,505.34 万元，比上年同期发生数 88.96 万元增加 4,416.38 万元形成。

33、 财务费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	157,309,736.21	216,634,940.39
减：利息收入	2,068,532.65	2,441,472.42
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	158,423.67	76,518.03
票据贴现息	4,437,578.96	58,697.33
合 计	159,837,206.19	214,328,683.33

注：财务费用 2010 年 1-6 月发生数比上年同期发生数减少 54,491,477.14 元，其主要原因是 2010 年 1-6 月将交易性金融负债累计亏损 529.76 万元转入利息支出，比上年同期发生数 4249.78 万元减少 3,720.02 万元形成。

34、 资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账准备	1,691,395.88	5,405,939.90
存货跌价准备		-
合 计	1,691,395.88	5,405,939.90

注：资产减值损失 2010 年 1-6 月发生数比上年同期发生数大幅减少，其主要原因是公司加大货款清收力度，应收账款明显减少，本期计提坏帐准备减少。

35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产	3,220,348.52	5,212,946.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-14,743,031.58	67,139,000.00
合 计	-11,522,683.06	72,351,946.74

注：公允价值变动损益 2010 年 1-6 月发生数比上年同期发生数大幅减少，其主要原因是公司持有的交易性金融负债本期价格下跌及公司持有的衍生金融负债公允价值变动损益转入财务费用所致。

36、 投资收益

被投资单位名称	2010年1-6月	2009年1-6月
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,623,709.24	0.00
合 计	-7,623,709.24	0.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

37、 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	79,301.60	
其中：固定资产处置利得	79,301.60	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,112,025.60	-
其他	200,965.29	34,001.03
合 计	1,392,292.49	34,001.03

(2) 政府补助明细

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	说 明
热轧进口磨床工程补贴	1,112,025.60	-	
合 计	1,112,025.60	-	

38、 营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	172,128.39	12,006.78
其中：固定资产处置损失	172,128.39	12,006.78
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	-	
其他	584,535.19	599,338.91
合 计	756,663.58	611,345.69

39、 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,279.12	7,953,226.07
递延所得税调整	68,122,504.71	55,777,091.78
合 计	68,125,783.83	63,730,317.85

40、 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	2010年1-6月		2009年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.43	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.45	-0.32	-0.32

注：本期每股收益计算过程如下：

基本每股收益=327,851,073.01 ÷ 766,448,935.00=0.43

稀释每股收益=327,851,073.01 ÷ 766,448,935.00=0.43

41、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	327,851,073.01	-181,862,292.92
加: 资产减值准备	1,691,395.88	5,405,939.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	277,691,105.07	229,011,644.64
无形资产摊销	113,697.90	113,697.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	172,128.39	12,006.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11,522,683.06	-72,351,946.74
财务费用(收益以“-”号填列)	157,309,736.21	216,634,940.39
投资损失(收益以“-”号填列)	7,623,709.24	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	68,122,504.71	55,777,091.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-539,228,115.33	430,810,934.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-203,092,909.39	-61,165,484.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-79,122,008.49	-1,153,724,572.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,655,000.26	-531,338,040.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	265,731,050.51	89,895,769.77
减: 现金的期初余额	487,325,395.64	475,822,237.80
加: 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	-221,594,345.13	-385,926,468.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、现金	265,731,050.51	89,895,769.77
其中：库存现金	8,539.35	4,231.95
可随时用于支付的银行存款	255,849,827.51	89,359,433.53
可随时用于支付的其他货币资金	9,872,683.65	532,104.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	265,731,050.51	89,895,769.77

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

42、 现金流量表项目注释

(1) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
运费及销售包干费	358,301,641.55	206,297,115.00
仓储费	6,123,494.55	2,471,547.52
差旅费	351,514.69	269,085.53
保证金	700,000.00	241,600.00
其他	7,885,362.78	17,098,755.92
合计	373,362,013.57	226,378,103.97

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宝钢集团八钢公司	国有控股公司	乌鲁木齐市头屯河区	赵峡	钢铁冶炼、轧制、加工

(续)

母公司名称	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
宝钢集团八钢公司	6,619,065,137.05	53.12	53.12	22860110-1

注：宝钢集团持有宝钢集团八钢公司 69.56%的股权，系本公司的最终控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
新疆八钢国际贸易股份有限公司	742210760	同受母公司控制
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	712967498	同受母公司控制
新疆八钢钢结构有限公司	228664102	同受母公司控制
新疆八钢钢管有限责任公司	712950899	同受母公司控制
新疆八钢金圆钢管有限公司	299936857	同受母公司控制
陕西八钢板簧有限公司	221523331	同受母公司控制
新疆八钢板簧有限公司	228584129	同受母公司控制
新疆八钢金属制品有限公司	754563125	同受母公司控制
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	710767345	同受母公司控制
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	710872604	同受母公司控制
新疆焦煤(集团)有限责任公司	298980370	同受母公司控制
新疆西域水泥有限责任公司	228662983	同受母公司控制
新疆中钢冶金进出口公司	228583169	同受母公司控制
新疆金属材料有限责任公司	718900817	同受母公司控制
新疆八钢冶金安装有限公司	228597181	同受母公司控制
新疆维吾尔自治区钢铁运输公司	228595098	同受母公司控制
新疆钢城绿化工程有限责任公司	784692980	同受母公司控制
新疆叶尔羌矿业有限公司	676313285	同受母公司控制
新疆金昆仑矿业有限责任公司	676335257	同受母公司控制
新疆伊犁钢铁有限责任公司	710858538	同受母公司控制
上海宝钢工程技术有限公司	630833939	同受宝钢集团控制
成都宝钢西部贸易有限公司	633124548	同受宝钢集团控制
武汉宝钢华中贸易有限公司	764635946	同受宝钢集团控制
上海宝信软件股份有限公司	607280598	同受宝钢集团控制
宝钢集团常州轧辊制造公司	250835633	同受宝钢集团控制
宝钢集团苏州冶金机械厂	134758693	同受宝钢集团控制
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	132212910	同受宝钢集团控制
广州宝钢南方贸易有限公司	231281559	同受宝钢集团控制
天津宝钢北方贸易有限公司	103069238	同受宝钢集团控制
上海宝钢商贸有限公司	133519527	同受宝钢集团控制
宝钢集团所属其他子公司	--	同受宝钢集团控制

注：原“新疆阿拉山口口岸股份有限公司”现已更名为“新疆八钢国际贸易股份有限公司”。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宝钢集团八钢公司	采购货物	铁水	成本加成	6,873,464,659.65	100.00	4,712,507,327.58	100.00
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	采购货物	废钢生铁	市场价格	490,062,700.58	38.89	123,766,993.57	52.52
新疆八钢国际贸易股份有限公司	采购货物	废钢生铁	市场价格	68,057,529.40	5.40	16,480,866.65	6.99
新疆伊犁钢铁有限责任公司	采购货物	废钢生铁	市场价格	197,437,906.26	15.67		
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	废钢生铁	市场价格	48,934,511.22	3.88	33,649,604.11	14.28
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	合金	市场价格	69,504,676.20	10.61	111,897,894.37	39.57
宝钢集团八钢公司	采购货物	水电汽	市场价格	342,165,360.74	100.00	290,963,457.75	100.00
宝钢集团八钢公司	采购货物	氧氮氩	成本加成	105,691,940.09	100.00	125,901,304.89	100.00
宝钢集团八钢公司	采购货物	煤气	市场价格	262,239,185.56	100.00	134,845,865.65	100.00
新疆西域水泥有限责任公司	采购货物	石灰	市场价格			1,520,366.49	4.78
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	石灰	市场价格			30,260,460.04	95.22
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	辅助材料	市场价格	95,016,214.62	35.90	48,962,758.44	17.51
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	设备备件	市场价格	33,846.12	0.01	1,497,964.10	0.28
宝钢集团苏州冶金机械厂	采购货物	设备备件	市场价格	1,308,053.87	0.32	3,379,449.52	0.64
宝钢集团常州轧辊制造公司	采购货物	设备备件	市场价格	2,203,264.95	0.54	7,446,752.13	15.21
上海宝信软件股份有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	981,888.00	0.24	176,277.77	100.00
宝钢集团八钢公司	接受劳务	化验和计量	市场价格	61,074,726.78	100.00	104,259,694.92	100.00

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆维吾尔自治区钢铁运输公司	接受劳务	运输劳务	市场价格	61,290,413.57	43.78	41,225,107.16	17.82
宝钢集团八钢公司	接受劳务	运输劳务	市场价格	19,402,054.93	13.86	10,049,729.91	4.34
新疆八钢钢结构有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格	22,016,362.84	9.56	643,307.50	0.34
宝钢集团八钢公司及其子公司	接受劳务	其他劳务	市场价格	18,201,217.09	100.00	1,494,486.92	100.00
上海宝信软件股份有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格			18,967,288.88	10.12
上海宝钢工程技术有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格	34,460,000.00	14.97	113,680,000.00	60.66
新疆八钢钢管有限责任公司	销售货物	钢材	市场价格	664,761,791.64	5.90	729,304,559.58	14.02
新疆八钢金属制品有限公司	销售货物	钢材	市场价格	509,765,577.30	4.52	488,124,624.54	9.38
新疆八钢国际贸易股份有限公司	销售货物	钢材	市场价格	45,509,850.57	0.40	17,844,420.36	0.34
成都宝钢西部贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	985,633,831.59	8.75	316,381,865.39	15.34
新疆八钢金圆钢管有限公司	销售货物	钢材	市场价格	161,255,580.32	1.43	151,476,431.39	2.91
新疆八钢钢结构有限公司	销售货物	钢材	市场价格	84,926,884.82	0.75	10,244,151.16	0.20
武汉宝钢华中贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	172,613,580.59	1.53	68,215,094.87	3.31
宝钢集团八钢公司及其他子公司	销售货物	钢材	市场价格	2,161,393.39	0.02	5,157,255.15	0.10
新疆八钢板簧有限公司	销售货物	弹簧扁钢	市场价格	46,127,550.15	20.99	45,475,058.21	30.52
陕西八钢板簧有限公司	销售货物	弹簧扁钢	市场价格	60,590,438.12	27.58	39,054,821.82	26.21
广州宝钢南方贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	1,620,537.86	0.01		
天津宝钢北方贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	31,194,837.84	0.28		
上海宝钢商贸有限公司	销售货物	钢材	市场价格	9,574,823.02	0.08		
宝钢集团八钢公司及其子公司	销售货物	辅助材料	市场价格	97,933,136.23	81.58	34,353,377.84	48.61

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝钢集团八钢公司	本公司	200,000,000.00	2007-2-7	2011-04-15	否
宝钢集团八钢公司	本公司	200,000,000.00	2007-2-7	2011-05-15	否
宝钢集团八钢公司	本公司	270,000,000.00	2007-2-7	2012-02-06	否

4、其他重大关联交易事项

(1) 报告期内，公司与新疆钢城绿化工程有限责任公司签定《绿化保洁后勤服务合同》，新疆钢城绿化工程有限责任公司为公司提供绿化保洁服务，双方参照市场同期价格协商确定 2010 年度服务费为 2,561.18 万元。公司 2010 年 1-6 月已支付 1,280.59 万元。

(2) 根据公司与宝钢集团八钢公司签定的《综合服务合同》，宝钢集团八钢公司对公司所属厂区提供治安及货物运输配送服务，每年收取治安费 100 万元，货物运输配送费 200 万元。公司 2010 年 1-6 月已计提 150.00 万元。

(3) 租赁

公司与宝钢集团八钢公司签订了《财产租赁合同》，公司租赁宝钢集团八钢公司办公楼一幢，办公楼年租赁费为 30 万元，公司 2010 年 1-6 月已计提 15.00 万元。

公司与宝钢集团八钢公司签订了《套筒竖窑生产线资产租赁合同》，公司为生产经营的需要，整体租赁宝钢集团八钢公司套筒竖窑生产线资产，用于石灰产品的生产。年租赁费为 1320 万元，公司 2010 年 1-6 月已计提 660.00 万元。

5、关联方应收应付款项

项 目	年末数	年初数	款项性质
应收账款			
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	333,833.32	200,000.00	货款
新疆焦煤(集团)有限责任公司	570,280.08	25,504.80	货款
新疆八钢国际贸易股份有限公司	25,769,724.22		货款
新疆叶尔羌矿业有限公司		423.72	货款
合 计	26,673,837.62	225,928.52	
预付款项			
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司		1,718,654.49	材料款
新疆中钢冶金进出口公司	25,093,577.34	10,045,223.86	设备款
新疆伊犁钢铁有限责任公司	11,342,019.70		材料款
合 计	36,435,597.04	11,763,878.35	
应付账款			
宝钢集团八钢公司	71,438,348.74	20,162,680.21	经营性往来款
新疆八钢冶金安装有限公司	90,173,164.70	90,173,164.70	工程款
上海宝信软件股份有限公司	12,998,948.00	31,631,528.00	工程款
宝钢集团苏州冶金机械厂	1,510,289.00	1,055,660.00	备件款
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	62,226,407.22	67,226,407.22	设备款
上海宝钢工程技术有限公司	17,910,000.00	20,859,580.00	工程款
宝钢集团常州轧辊制造公司	2,577,820.00	2,906,160.00	备件款
宝钢资源有限公司		1,807,464.88	材料款
新疆八钢国际贸易股份有限公司	2,843,241.07	29,267,988.09	材料款
伊犁霍尔果斯正成工贸有限公司	2,982,419.45	312,606.00	材料款
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	5,940,622.03	5,623,994.10	材料款
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	102,861,186.73		材料款
新疆八钢钢结构有限公司	7,055,409.00	4,769,949.80	工程款
新疆金属材料有限责任公司	1,993,749.59	1,324,668.98	仓储费
新疆八钢国际贸易股份有限公司阿拉山口分公司	34,056,830.52		材料款
新疆八钢钢管有限责任公司	591,857.40	152,188.80	材料款
合 计	417,160,293.45	277,274,040.78	

(续)

项 目	年末数	年初数	款项性质
预收款项			
新疆八钢钢管有限责任公司	72,600,810.41	75,843,569.83	钢材款
武汉宝钢华中贸易有限公司	28,271,994.38	47,533,132.68	钢材款
新疆八钢金属制品有限公司	31,774,857.31	15,579,904.27	钢材款
成都宝钢西部贸易有限公司	39,483,907.29	82,391,501.16	钢材款
新疆八钢金圆钢管有限公司	14,019,426.95	1,813,046.64	钢材款
新疆八钢国际贸易股份有限公司		2,290,055.26	钢材款
新疆八钢板簧有限公司	14,739,142.48	2,110,686.46	钢材款
陕西八钢板簧有限公司	-	5,114,712.67	钢材款
天津宝钢北方贸易有限公司	1,091,628.17	5,250,850.46	钢材款
合 计	201,981,766.99	237,927,459.43	
其他应付款			
成都宝钢西部贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	保证金
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	保证金
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	

6、重要的关联合同与协议

(1) 公司与宝钢集团八钢公司签定《铁水采购合同》，铁水采购价格根据宝钢集团八钢公司铁水还原工艺成本，结合同类生铁市场交易价格及当年当月钢材市场平均销售价格（不含税价）的变化，加成确定铁水关联交易结算价格。本期向宝钢集团八钢公司采购铁水等 687,346.47 万元。

(2) 公司与宝钢集团八钢公司签定《水电气供应合同》，按市场价或成本加成价结算，本期向宝钢集团八钢公司采购水电汽 34,216.54 万元、氧氮氩气 10,569.19 万元、煤气 26,223.92 万元。

(3) 公司与新疆金业报废汽车回收（拆解）有限公司签定《废钢采购合同》和《生铁采购合同》，按市场价结算，本期向该公司采购废钢及生铁等 49,006.27 万元。

(4) 公司与新疆伊犁钢铁有限责任公司签定《购销合同》，按市场价结算，本期向该公司采购生铁等 19,743.79 万元。

(5) 公司与新疆八钢钢管有限责任公司签定《钢材销售合同》，按市场价结算，本期向该公司销售钢材 66,476.18 万元。

(6) 公司与新疆八钢金属制品有限公司签定《钢材销售合同》，按市场价结算，本期向该公司销售钢材 50,976.56 万元。

(7) 公司与成都宝钢西部贸易有限公司签署《板材分销协议》，参照市场价格向该公司销售钢材 98,563.38 万元。

(8) 公司与武汉宝钢华中贸易有限公司签署《板材分销协议》，参照市场价格向该公司销售钢材 17,261.36 万元。

八、 股份支付

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在股份支付事项。

九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，公司已签约尚未拨付的大额发包工程款为 10,477.16 万元。

十一、资产负债表日后事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、2007 年 2 月，公司 1750mm 热轧项目取得建行乌鲁木齐支行专项贷款 11.7 亿元，期限五年，年利率 6.48%。基于人民银行不断上调利率，企业利息支出压力逐渐加大，为了降低财务费用，本公司与建行乌鲁木齐支行于 2007 年 12 月签订代客债务调期交易总协议，交易起始日为 2008 年 2 月 7 日，到期日为 2011 年 6 月 20 日。其核心条款为：当每个计息期内美元 30 年调期利率值 USDCMS30 \geq 4.25%且美元 6M LIBOR \leq 7%时，公司利息收入为 1,170,000,000.00*0.45%*N/365 (N 为每个计息期内 USDCMS30 \geq 4.25%且 USD 6M LIBOR \leq 7%的自然日天数)；当每个计息期内 USDCMS30 $<$ 4.25%或 USD 6M LIBOR $>$ 7%时，公司利息支出为 1,170,000,000.00*7.2%*实际天数/365。其中 1,170,000,000.00 为名义本金，将随公司分期还款递减。本年度，公司已归还借款 200,000,000.00 元，名义本金减少至 970,000,000.00 元。

本年度，公司已确认该笔交易产生的利息损失 6,503.45 万元，计入财务费用。

①估值模型和参数

该笔交易主要可以拆分成一笔简单利率调期和一系列 USDCMS30 与 USD6MLIBOR 的数字期权 (Digital Option) 两部分，而该交易的价值主要取决于数字期权。

Black-Scholes Normal Model 是可以对 USDCMS30 和 USD6MLIBOR 的数字期权进行估值的模型之一。在模型计算中会涉及的相关参数包括：经过凸性调整后的 USDCMS30 和 USD6MLIBOR 远期曲线、执行价格在 4.25%和 4.15%的 USDCMS30 Black-Scholes 正态年化隐含波动率、执行价格在 7.00%和 7.10%的 USD6MLIBOR Black-Scholes 正态年化隐含波动率、美元贴现因子以及人民币 QUANTO 调整。

②敏感性分析

敏感性分析是在假设其他条件不变的情况下，对主要风险因素变化时市值重估变化的估计。

风险因素变化	市值重估变化
USDCMS30 上升 1bp	约增加 USD50,514.00
USD6MLIBOR 上升 1bp	减少 USD298.00
USDCMS30 波动率增加/减少 1bp/天	约增加/减少 USD47,460.00
USD6MLIBOR 波动率增加/减少 1bp/天	约减少/增加 USD17,557.00

③市值重估

截止 2010 年 6 月 30 日，建行乌鲁木齐支行对该笔交易的市值重估为 USD-3,709,191.04 美元 (人民币-25,148,315.25 元)，该产品预计累计亏损 7,033.21 万元，已记入财务费用，公司确认衍生金融负债和公允价值变动损益-1,474.30 万元。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-172,128.39	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,112,025.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-19,146,392.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,268.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-18,510,763.39	
所得税影响额	-4,627,690.85	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	-13,883,072.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	10.80	0.43	0.43
	2009年1-6月	-6.71	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年1-6月	11.26	0.45	0.45
	2009年1-6月	-8.97	-0.32	-0.32

注：（1）加权平均净资产收益率 = $327,851,073.01 \div (2,893,560,280.16 + 327,851,073.01 \div 2 - 38,322,446.75 \times 7 \div 12) = 10.80\%$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、40。

八、备查文件目录

- (一)载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三)报告期内在《上海证券报》、《证券时报》上披露的所有公司文件文本。

董事长：沈东新

新疆八一钢铁股份有限公司

二〇一〇年八月二十六日