

**新疆八一钢铁股份有限公司**

**600581**

**2011 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	71

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	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（特殊普通合伙）

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	13,619,191,075.95	12,180,670,421.46	11.81
所有者权益(或股东权益)	3,601,077,317.12	3,380,439,158.41	6.53
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.70	4.41	6.58
项目	报告期(1-6 月)	上年同期	增减比例(%)
营业利润	464,558,508.33	395,341,227.93	17.51
利润总额	453,532,203.76	395,976,856.84	14.54
归属于上市公司股东的净利润	389,256,924.41	327,851,073.01	18.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	396,568,794.78	341,734,145.55	16.05
基本每股收益(元)	0.51	0.43	18.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.52	0.45	15.56
稀释每股收益(元)	0.51	0.43	18.60
加权平均净资产收益率(%)	11.20	10.80	增加0.4个百分点
经营活动产生的现金流量净额	569,215,976.21	30,655,000.26	1,756.85
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.74	0.04	1,750

## 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	4,586,463.62
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）	210,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,424,104.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,822,768.19
所得税影响额	1,290,330.07
合计	-7,311,870.37

### 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		48,893 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
全国社保基金一一零组合	其他	2.57	19,711,895		0	未知
全国社保基金六零四组合	其他	2.06	15,767,026		0	未知
交通银行—海富通精选证券投资基金	其他	1.83	14,000,639		0	未知
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	1.43	10,954,726		0	未知
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	其他	1.08	8,299,919		0	未知
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	1.04	7,949,934		0	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	其他	0.91	6,999,946		0	未知
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	其他	0.91	6,960,828		0	未知
中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金	其他	0.81	6,199,916		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	
全国社保基金一一零组合			19,711,895		人民币普通股	

全国社保基金六零四组合	15,767,026	人民币普通股
交通银行—海富通精选证券投资基金	14,000,639	人民币普通股
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	10,954,726	人民币普通股
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	8,299,919	人民币普通股
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	7,949,934	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	6,999,946	人民币普通股
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	6,960,828	人民币普通股
中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金	6,199,916	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,控股股东宝钢集团新疆八一钢铁有限公司(以下简称“八钢公司”)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

2011年3月18日,监事会主席陈敬贵因退休提交辞呈;2011年4月22日,经公司2010年年度股东大会选举,增补毛建国为公司监事;同日,第四届监事会第八次会议选聘毛建国为公司监事会主席。

## 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,自治区政府大力实施富民兴牧、富民安居等一系列民生工程,带动了房地产、铁路、公路、基础设施的钢材需求,新疆经济运行持续向好。在此背景下,公司对内根据产品盈利能力安排生产,认真梳理关键性指标,与行业先进企业进行对标挖潜,有针对性地改善经济技术指标;加大节能减排和环境治理力度,多维度地开展降本增效工作,减轻原燃料采购成本上涨压力;对外及时调整营销策略,以政府采购项目为切入点,采取钢材直供方式,在各地设点销售,基本实现了疆内政府采购计划的全覆盖。此外,对重点工程实行区域专人负责制,全方位开展点对点服务,确保疆内重点工程项目签约率达到95%以上,有效提升了企业的营销能力,降低了钢价波动带来的不利影响。

2011年1-6月,公司累计产钢318万吨、同比减少2.75%;产材304万吨,与去年同期持平。实现营业收入140.25亿元,同比增长23.15%,实现净利润3.89亿元,同比增长18.73%。

下半年,公司将积极面对业内普遍存在的原材料价格居高不下,宏观政策收紧和信贷资金紧张等问题,为此,公司要利用自身的区域优势,拓展多种融资渠道,加强内部控制体系建设,进一步优化产品结构和生产工艺,提高能源资源利用率,优化安全生产、设备维护和产品质量管理工作,促进节能减排;同时,继续细化降本增效措施,控制成本费用开支;完善营销体系建设,巩固和提高市场份额,推动企业稳步健康发展。

### (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	13,935,884,623.66	12,766,083,605.96	8.39	23.68	26.33	减少 1.93 个百分点
分产品						
高速线材	2,559,772,806.43	2,313,709,393.02	9.61	21.92	24.42	减少 1.82 个百分点
螺纹钢	4,567,107,558.74	3,934,776,889.26	13.85	55.89	57.84	减少 1.06 个百分点
热轧板	3,883,136,520.07	3,650,995,812.81	5.98	12.46	16.38	减少 3.17 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 219,580.72 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	11,376,257,632.44	65.00
疆外	2,559,626,991.22	-41.47

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）与上年相比未发生重大变化。

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：期间费用占比由上年度的 272.43% 变动为 147.94%，系公司加大了销售及财务费用的控制力度。

## (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。

## 2、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	150 吨转炉炼钢连铸工程(一期)	148,756	24,616	正在进行土建施工。

为了提高公司的产钢能力，加快淘汰落后产能，公司第四届董事会第十次会议决定投资建设 150 吨转炉工程。详情见七、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

报告期内，公司实际产钢 318 万吨，完成全年计划产钢 750 万吨的 42.4%；产材 304 万吨，完成全年计划产材 690 万吨的 44.06%；实现营业收入 140.25 亿元，完成全年计划实现营业收入 266 亿元的 52.73%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内, 为了加强内部控制, 提高风险防范能力, 促进企业实现可持续发展, 公司根据新疆证监局《关于做好上市公司内部控制试点有关工作的通知》要求, 结合企业实际情况, 制定内部控制规范实施工作方案, 聘请专业咨询机构协助公司健全和完善内部控制体系。目前, 公司已经完成了各级管理人员、参与人员的内控规范知识和业务操作培训, 正在根据既定的实施方案, 全面推进内控规范建立阶段的工作。各部门严格按照《企业内部控制规范》的要求, 认真清理规章制度, 检查公司内部控制制度与《企业内部控制规范》的差距, 梳理业务流程, 制定流程框架体系, 确定基本业务流程和重点业务流程, 同时, 对流程步骤、风险点及控制点进行描述, 进行主要风险的辩识、分析和评价。

报告期内, 公司根据上海证券交易所的要求, 制定了《董事会秘书工作制度》, 对充分发挥董事会秘书的作用, 进一步提高公司治理水平提出了更为严格的要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度股东大会审议通过了年度利润分配方案, 以 2010 年 12 月 31 日的总股本 766,448,935 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.2 元(含税)。2011 年 5 月 10 日, 公司发布利润分配实施公告, 以 5 月 13 日为股权登记日、5 月 16 日为除息日、5 月 20 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。

2011 年 5 月, 公司根据 2010 年度股东大会决议, 实施每 10 股派现 2.2 元(含税)的分配方案, 共计现金分红 168,618,765.70 元, 达到 2010 年度净利润的 32.11%。

### (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。

2011 年 6 月 21 日, 公司收到青海省高级人民法院《民事判决书》, 判决本公司、西宁俊峰集团工贸有限公司连带返还成都鞍钢国际贸易有限公司 1,585.68 万元, 并由本公司承担案件受理费 11.81 万元。公司已经向最高人民法院提起上诉。

基于谨慎性原则, 公司已根据判决结果确认预计负债, 减少本年利润 1,598 万元。

### (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

报告期内, 公司无证券投资事项。

### (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

关联方	采购商品交易内容	报告期交易金额	占同类交易比例(%)	定价原则	结算方式
八钢公司	铁水	8,012,290,802.85	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	685,630,612.82	44.43	市场价格	现金/汇票
新疆伊犁钢铁有限责任公司	生铁	481,168,157.49	31.18	市场价格	现金/汇票
八钢公司	水电汽	353,174,535.70	100	市场价格	现金/汇票
八钢公司	氧氮氩	107,456,231.58	100	成本加成	现金/汇票
八钢公司	煤气	221,539,720.52	100	市场价格	现金/汇票
关联方	出售商品交易内容	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	824,262,191.93	5.91	市场价格	现金/汇票
新疆八钢金属制品有限公司	钢材	804,183,988.49	5.77	市场价格	现金/汇票
成都宝钢西部贸易公司	钢材	641,814,872.74	4.61	市场价格	现金/汇票
新疆八钢金圆钢管有限公司	钢材	220,256,004.19	1.58	市场价格	现金/汇票
武汉宝钢华中贸易有限公司	钢材	191,567,384.49	1.37	市场价格	现金/汇票
关联方	接受劳务交易内容	报告期交易金额	占同类交易比例(%)	定价原则	结算方式
上海宝钢工程技术有限公司	工程施工	189,475,991.00	40.45	市场价格	现金/汇票

2、受生产环节和地理位置所限，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，同时，借助关联公司的营销网络，提升企业的综合竞争实力，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，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。

4、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。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、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
收购报告书中所作承诺	<p>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：</p> <p>1、避免同业竞争的承诺</p> <p>（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。</p> <p>（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，则被视为放弃该业务机会。</p> <p>（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。</p> <p>2、规范关联交易的承诺</p> <p>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。</p>	报告期内，宝钢集团未违反以上承诺。
发行时所作承诺	<p>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。</p>	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
-------------	---

报告期内，公司收到中瑞岳华会计师事务所有限公司的沟通函，称其因实施改制而变更名称为：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）。

## (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

1、为了拓宽公司融资渠道、改善债务结构、满足资金需求，2011 年 6 月 14 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于发行公司债券的议案》，决定公开发行不超过人民币 12 亿元(含 12

亿元)的公司债券。2011年6月30日,公司2011年第一次临时股东大会审议同意并授权董事会办理相关事项。2011年7月19日,中国证监会受理了公司的发行申请文件。2011年8月12日,中国证监会审核通过了公司发行债券的申请。

公司将在收到中国证监会的书面批复后尽快完成发行工作。

2、2007年12月,为了降低财务费用,公司与建行签订“代客债务调期交易”协议,委托其开展与1750mm热轧项目贷款本金对应的“代客债务调期交易”。该交易起始日为2008年2月7日,到期为2011年6月20日,受全球金融危机影响,公司累计利息损失为人民币9,907.21万元。

#### (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 2010 年度业绩快报	《上海证券报》B9 《证券时报》D9	2011. 1. 14
公司关于享受西部大开发税收优惠政策公告	《上海证券报》B65 《证券时报》D24	2011. 3. 1
公司第四届董事会第七次会议决议公告、第四届监事会第七次会议公告、关联交易公告、召开 2010 年度股东大会的通知、公司 2010 年度报告摘要	《上海证券报》B21. 22 《证券时报》D26. 28	2011. 3. 22
公司 2011 年第一季度报告、2010 年年度股东大会决议公告、第四届董事会第八次会议决议公告、第四届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》80 《证券时报》B41	2011. 4. 23
公司 2010 年度利润分配实施公告、公司所聘会计师事务所改制公告	《上海证券报》B25 《证券时报》D9	2011. 5. 10
公司第四届董事会第九次会议决议公告、召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B8 《证券时报》D8	2011. 6. 15
公司诉讼进展公告	《上海证券报》B16 《证券时报》D12	2011. 6. 23

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、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

## 资产负债表

2011 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六. 1	532,179,916.86	242,581,959.87
交易性金融资产			
应收票据	六. 2	3,045,160,328.44	1,432,803,256.11
应收账款	六. 3	149,908,367.24	11,531,546.17
预付款项	六. 4	143,456,744.54	155,397,033.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六. 5	4,266,757.59	3,817,363.51
存 货	六. 6	2,039,506,954.52	2,826,457,772.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,914,479,069.19	4,672,588,932.12
<b>非流动资产：</b>			
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. 7	7,212,465,317.14	7,228,214,419.81
在建工程	六. 8	458,977,506.54	248,779,807.40
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. 9	9,107,739.50	9,221,437.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 10	24,161,443.58	21,865,824.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,704,712,006.76	7,508,081,489.34
<b>资产总计</b>		<b>13,619,191,075.95</b>	<b>12,180,670,421.46</b>

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)

2011 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
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六. 13	3,411,600,000.00	3,211,600,000.00
交易性金融负债	六. 14		7,668,013.72
应付票据	六. 15	320,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	六. 16	1,697,387,905.16	1,476,495,312.20
预收款项	六. 17	1,799,367,117.01	1,403,010,424.17
应付职工薪酬	六. 18	31,114,254.13	27,556,459.37
应交税费	六. 19	71,401,088.76	-75,413,578.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六. 21	332,173,507.54	240,009,632.03
一年内到期的非流动负债	六. 21	1,220,000,000.00	1,650,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,883,043,872.60	7,960,926,263.05
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六. 22	1,116,400,000.00	836,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	六. 23	15,974,886.23	
递延所得税负债			
其他非流动负债	六. 24	2,695,000.00	2,905,000.00
非流动负债合计		1,135,069,886.23	839,305,000.00
负债合计		10,018,113,758.83	8,800,231,263.05
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
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	615,886,632.26	615,886,632.26
一般风险准备			
未分配利润	六. 28	1,364,176,926.78	1,143,538,768.07
所有者权益(或股东权益)合计		3,601,077,317.12	3,380,439,158.41
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,619,191,075.95</b>	<b>12,180,670,421.46</b>

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

2011 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	14,024,533,743.70	11,388,056,043.99
减：营业成本	六. 29	12,854,555,860.49	10,225,456,142.86
营业税金及附加	六. 30	38,371,924.49	19,404,836.60
销售费用	六. 31	358,688,902.66	480,037,953.20
管理费用	六. 32	159,323,431.30	87,140,889.03
财务费用	六. 33	152,943,634.97	159,837,206.19
资产减值损失	六. 34	3,759,495.18	1,691,395.88
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六. 35	7,668,013.72	-11,522,683.06
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)		464,558,508.33	395,341,227.93
加：营业外收入	六. 37	5,062,801.22	1,392,292.49
减：营业外支出	六. 38	16,089,105.79	756,663.58
其中：非流动资产处置损失	六. 38	223,931.38	172,128.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		453,532,203.76	395,976,856.84
减：所得税费用	六. 39	64,275,279.35	68,125,783.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		389,256,924.41	327,851,073.01
五、每股收益：			
(一)基本每股收益	六. 40	0.51	0.43
(二)稀释每股收益	六. 40	0.51	0.43
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 2011 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,875,964,806.76	3,337,562,881.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六. 41	13,463,883.36	8,275,432.98
经营活动现金流入小计		5,889,428,690.12	3,345,838,314.61
购买商品、接受劳务支付的现金		4,491,814,688.67	2,502,883,820.58
支付给职工以及为职工支付的现金		220,365,185.91	174,161,420.41
支付的各项税费		384,159,344.47	264,776,059.79
支付其他与经营活动有关的现金	六. 41	223,873,494.86	373,362,013.57
经营活动现金流出小计		5,320,212,713.91	3,315,183,314.35
经营活动产生的现金流量净额		569,215,976.21	30,655,000.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		247,255.80	
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	六. 41		1,112,025.60
投资活动现金流入小计		247,255.80	10,451,417.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,325,179.06	41,224,491.02
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		19,325,179.06	41,224,491.02
投资活动产生的现金流量净额		-19,077,923.26	-30,773,073.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,760,000,000.00	2,926,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,760,000,000.00	2,926,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,710,000,000.00	2,960,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,540,095.96	187,876,271.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,020,540,095.96	3,147,876,271.66
筹资活动产生的现金流量净额		-260,540,095.96	-221,476,271.66
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		289,597,956.99	-221,594,345.13
加：期初现金及现金等价物余额		242,581,959.87	487,325,395.64
六、期末现金及现金等价物余额		532,179,916.86	265,731,050.51

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

2011 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							
	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			615,886,632.26		1,143,538,768.07	3,380,439,158.41
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			615,886,632.26		1,143,538,768.07	3,380,439,158.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							220,638,158.71	220,638,158.71
(一)净利润							389,256,924.41	389,256,924.41
(二)其他综合收								
上述(一)和(二)小计							389,256,924.41	389,256,924.41
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积							-168,618,765.70	-168,618,765.70
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-168,618,765.70	-168,618,765.70
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、本期末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			615,886,632.26		1,364,176,926.78	3,601,077,317.12

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)

2011 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			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) 其他综合收益								
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

## (二) 公司会计报表注释

### 新疆八一钢铁股份有限公司 2011 年半年度财务报表附注 (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),公司采用100%向二级市场投资者网上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“八钢公司”),宝钢集团持有八钢公司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,送股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,并变更了企业法人营业执照。

2010年9月20日,八钢公司原股东中国建设银行股份有限公司将所持股份5.99%全部转让给宝钢集团,宝钢集团对八钢公司持股比例增加到75.55%。经变动后,宝钢集团仍为本公司实际控制人。

## （二）公司注册情况

公司名称：新疆八一钢铁股份有限公司  
注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路  
办公地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路  
注册资本：人民币 766,448,935 元  
实收资本：人民币 766,448,935 元  
企业法人营业执照号码：650000040000312  
法定代表人：沈东新

## （三）公司治理结构及组织架构

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、热轧薄板厂、冷轧薄板厂和中厚板厂；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、银川经销部、成都经销部、重庆经销部。

## （四）公司的实际控制人

本公司的母公司为宝钢集团新疆八一钢铁有限公司，实际控制人为宝钢集团有限公司。

## （五）公司所处行业及经营范围

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。

本公司财务报表于 2011 年 8 月 25 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 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 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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

## 3、 企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

#### 4、 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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

#### 6、 金融工具

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

##### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；本公司风险管理或投资策略的

正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损

失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）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。

#### （2）坏账准备的计提方法

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

- ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本公司以账龄作为信用风险特征组合，确定依据：

项目

确定组合的依据



账龄信用组合 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄信用组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	6	6
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### ④ 本公司对应收关联方之间的款项不计提坏账准备。

#### （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。

## 8、 存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目

分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物于领用时按分次摊销法摊销。

## 9、 长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 处置长期股权投资

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

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 10、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、16“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预

定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35-40	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
运输工具	8	3	12.12
电子设备	5-12	3	8.08-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

## 13、 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 17、 预计负债

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

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

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

### 18、 收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

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。

## 19、 政府补助

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

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

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

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

政府资本性投入不属于政府补助。

## 20、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## 21、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 22、 所得税的会计处理方法

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生

的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

### （5）所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

## 23、 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。

## 24、 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。

## 25、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、 税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按房产原值扣除30%后的余值的1.2%计缴。
土地使用税	按实际使用土地面积3元/平方米计缴。

注：(1) 依据新疆维吾尔自治区人民政府《关于修改地方教育附加征收使用管理暂行办法的通知》(新政发[2011]24号)的规定，本公司自2011年3月1日起按实际缴纳“三税”税额的2%缴纳地方教育附加。

(2) 依据财政部、海关总署及国家税务总局《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)的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

公司在2011年上半年暂按15%税率缴纳企业所得税，目前本公司正在办理2011年度该税收优惠政策的审批手续。

## 六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2011 年 6 月 30 日，“期初”指 2010 年 12 月 31 日，“本期”指 2011 年 1-6 月，“上期”指 2010 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
库存现金：			10,498.05			1,026.21
-人民币	—	—	10,498.05	—	—	1,026.21
银行存款：			532,169,418.81			242,580,933.66
-人民币	—	—	532,169,418.81	—	—	242,580,933.66
其他货币资金：						
-人民币	—	—		—	—	
合 计			532,179,916.86			242,581,959.87

注：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收回风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,022,626,993.29	1,428,653,185.91
商业承兑汇票	22,533,335.15	4,150,070.20
合 计	3,045,160,328.44	1,432,803,256.11

#### (2) 期末公司已抵押的应收票据情况

截至 2011 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

截至 2011 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
南车投资租赁有限公司	2011-4-15	2011-10-15	21,500,000.00	
新疆双华钢铁有限公司	2011-1-25	2011-7-25	15,000,000.00	
新疆中钢物资有限公司	2011-2-15	2011-8-15	15,000,000.00	
南车投资租赁有限公司	2011-5-12	2011-11-12	15,000,000.00	
中国印刷集团公司	2011-4-21	2011-10-19	14,800,000.00	
合 计			81,300,000.00	

②截至 2011 年 6 月 30 日，公司已背书尚未到期的应收票据金额为 1,971,462,103.73 元，到期情况分别为 2011 年 7 月 473,115,531.62 元、8 月 262,768,142.77 元、9 月 434,711,738.80 元、10 月 382,337,920.33 元、11 月 289,005,142.16 元、12 月 129,523,628.05 元。以上票据背书均为附追索权背书。

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	163,545,974.65	100.00	13,637,607.41	8.34
其中：账龄组合	163,545,974.65	100.00	13,637,607.41	8.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	163,545,974.65	100.00	13,637,607.41	8.34

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,719,250.18	100.00	10,187,704.01	46.91
其中：账龄组合	21,719,250.18	100.00	10,187,704.01	46.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,719,250.18	100.00	10,187,704.01	46.91

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,420,971.64	93.81	11,594,247.17	53.38
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	10,125,003.01	6.19	10,125,003.01	46.62
合计	163,545,974.65	100.00	21,719,250.18	100.00

#### (3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况。

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			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	153,420,971.64	93.81	3,512,604.40	11,594,247.17	53.38	62,701.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	10,125,003.01	6.19	10,125,003.01	10,125,003.01	46.62	10,125,003.01
合 计	163,545,974.65	100.00	13,637,607.41	21,719,250.18	100.00	10,187,704.01

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

(4) 公司本期未发生实际核销的大额应收账款情况。

(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) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西八钢板簧有限公司	关联方	54,090,646.67	1 年以内	33.07
新疆维吾尔自治区石油管理局	非关联方	23,108,306.25	1 年以内	14.13
新疆八钢国际贸易股份有限公司	关联方	20,803,576.50	1 年以内	12.72
新疆八钢钢结构有限公司	关联方	9,724,391.95	1 年以内	5.95
新疆八钢板簧有限公司	关联方	9,431,723.55	1 年以内	5.77
合 计		117,158,644.92		71.64

(7) 应收账款期末数中包括应收关联方货款 94,877,565.04 元, 占应收账款期末数的比例为 58.01 %, 该项关联交易的披露见附注七、5、(1)。

(8) 公司本期未发生不符合终止确认条件的应收账款转移事项。

(9) 公司本期未发生以应收账款为标的资产进行资产证券化的事项。

#### 4、 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	124,355,725.15	86.68	136,028,261.78	87.54
1 至 2 年			11,583,588.50	7.45
2 至 3 年	11,516,100.00	8.03	201,064.22	0.13
3 年以上	7,584,919.39	5.29	7,584,119.39	4.88
合 计	143,456,744.54	100	155,397,033.89	100.00

注: ①预付款项期末比期初减少 7.68%, 主要是预付原燃料及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) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中冶赛迪工程技术股份有限公司	非关联方	73,040,000.00	1 年以内	工程设备款
东方电气集团东方电机有限公司	非关联方	15,154,000.00	1 年以内	工程设备款
四川大阳实业发展有限公司	非关联方	7,264,080.00	1 年以内	工程设备款
上海宝信软件股份有限公司	关联方	6,267,800.00	1 年以内	工程设备款
重庆市亚东集团变压器有限公司	非关联方	4,750,000.00	1 年以内	工程设备款
合 计		106,475,880.00		

(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关联方材料及工程款 9,773,694.67 元, 占预付账款期末数的比例为 6.81%, 该项关联交易的披露见附注七、5、(1)。

## 5、 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,352,637.34	100	1,085,879.75	20.29
其中: 账龄组合	5,352,637.34	100	1,085,879.75	20.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,352,637.34	100	1,085,879.75	20.29

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,593,651.48	100.00	776,287.97	16.90
其中: 账龄组合	4,593,651.48	100.00	776,287.97	16.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,593,651.48	100.00	776,287.97	16.90

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,423,034.68	45.27	3,020,504.11	65.74
1 至 2 年	1,498,401.08	27.99	755,050.24	16.44
2 至 3 年	627,879.16	11.73	395,884.48	8.62
3 至 4 年	395,884.48	7.40	30,206.53	0.66

4 至 5 年	15,431.82	0.29	31,610.16	0.69
5 年以上	392,006.12	7.32	360,395.96	7.85
合计	5,352,637.34	100.00	4,593,651.48	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

## ② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			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	2,423,034.68	45.27	145,382.07	3,020,504.11	65.74	181,230.25
1 至 2 年	1,498,401.08	27.99	149,840.11	755,050.24	16.44	75,505.02
2 至 3 年	627,879.16	11.73	188,363.75	395,884.48	8.62	118,765.34
3 至 4 年	395,884.48	7.40	197,942.24	30,206.53	0.66	15,103.27
4 至 5 年	15,431.82	0.29	12,345.46	31,610.16	0.69	25,288.13
5 年以上	392,006.12	7.32	392,006.12	360,395.96	7.85	360,395.96
合计	5,352,637.34	100.00	1,085,879.75	4,593,651.48	100.00	776,287.97

## ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的情况。

## (4) 公司本期未发生实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 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。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
周新	非关联方	287,846.35	2 至 3 年	5.38
杨桂玲	非关联方	280,118.21	1 年 2 年	5.23
程稀明	非关联方	207,340.05	1 年以内	3.87
陈勇刚	非关联方	194,055.15	1 至 2 年	3.63
武汉搏力风机有限公司	非关联方	177,360.00	5 年以上	3.31
合计		1,146,719.76		21.42

## (7) 其他应收款期末数不包括应收其他关联方的款项。

## (8) 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。

## (9) 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。

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原料及主要材料	799,767,188.83		799,767,188.83
在产品及自制半成品	174,704,966.22		174,704,966.22
库存商品	775,223,564.11		775,223,564.11
低值易耗品	267,489,832.95		267,489,832.95
委托加工物资	22,321,402.41		22,321,402.41
合计	2,039,506,954.52		2,039,506,954.52

(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	898,758,270.83		898,758,270.83
在产品及自制半成品	178,647,206.57		178,647,206.57
库存商品	1,457,632,193.41		1,457,632,193.41
低值易耗品	274,611,312.64		274,611,312.64
委托加工物资	16,808,789.12		16,808,789.12
合计	2,826,457,772.57		2,826,457,772.57

### (2) 存货跌价准备变动情况

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	-				-
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) 本公司期末无用于债务担保的存货。



## 7、 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	<b>10,266,836,875.15</b>	<b>276,689,625.25</b>	<b>5,401,462.88</b>	<b>10,538,125,037.52</b>
其中：房屋及建筑物	2,236,663,860.48	224,160.89		2,236,888,021.37
构筑物	1,080,063,880.74	-43,132,519.69		1,036,931,361.05
机器设备	6,690,899,860.53	314,389,066.18	1,400,220.16	7,003,888,706.55
运输工具	9,143,282.21	2,857,604.00	3,543,242.72	8,457,643.49
电子设备	250,065,991.19	2,351,313.87	458,000.00	251,959,305.06
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	<b>3,018,690,758.61</b>	<b>290,805,465.40</b>	<b>3,768,200.36</b>	<b>3,305,728,023.65</b>
其中：房屋及建筑物	336,175,422.55	27,649,615.30		363,825,037.85
构筑物	196,816,741.25	21,172,344.30		217,989,085.55
机器设备	2,374,946,733.24	232,671,166.11	103,146.49	2,607,514,752.86
运输工具	8,656,301.58	224,631.33	3,412,350.61	5,468,582.30
电子设备	102,095,559.99	9,087,708.36	252,703.26	110,930,565.09
三、账面净值合计	<b>7,248,146,116.54</b>	—	—	<b>7,232,397,013.87</b>
其中：房屋及建筑物	1,900,488,437.93	—	—	1,873,062,983.52
构筑物	883,247,139.49	—	—	818,942,275.50
机器设备	4,315,953,127.29	—	—	4,396,373,953.69
运输工具	486,980.63	—	—	2,989,061.19
电子设备	147,970,431.20	—	—	141,028,739.97
四、减值准备合计	<b>19,931,696.73</b>			<b>19,931,696.73</b>
其中：房屋及建筑物				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
构筑物	1,812,967.91			1,812,967.91
机器设备	18,118,728.82			18,118,728.82
运输工具				
电子设备				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>7,228,214,419.81</b>	—	—	<b>7,212,465,317.14</b>
其中：房屋及建筑物	1,900,488,437.93	—	—	1,873,062,983.52
构筑物	881,434,171.58	—	—	817,129,307.59
机器设备	4,297,834,398.47	—	—	4,378,255,224.87
运输工具	486,980.63	—	—	2,989,061.19
电子设备	147,970,431.20	—	—	141,028,739.97

注 1：本期折旧额为 290,805,465.40 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 258,234,325.39 元。

注 2：固定资产构筑物本期增加数为负数，主要是因为上期在建工程暂估转固，本期相关资产正式办理转固手续时，重新调整资产类别形成。

注 3：本期减少金额均为固定资产报废和出售旧固定资产形成。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司期末无所有权受到限制的固定资产。

## (3) 暂时闲置的固定资产

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					110T 电炉相关 闲置部分
构筑物					
机器设备	65,800,399.80	19,767,188.58		46,033,211.22	
运输工具					
电子设备	417,160.00	150,731.68		266,428.32	
合计	66,217,559.80	19,917,920.26		46,299,639.54	

注：根据公司规模，暂时闲置的 110T 电炉部分资产预计将异地续用。

## (4) 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。

## (5) 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。

## (6) 期末持有待售的固定资产情况

本公司期末无持有待售的固定资产。

## 8、 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
板带炼钢车间项目	23,307,280.16		23,307,280.16	97,426,889.10		97,426,889.10
八钢股份公司新棒线工程	1,430,648.49		1,430,648.49	74,742,261.60		74,742,261.60
4200/3500mm 中厚板迁建工程	94,998,464.96		94,998,464.96	46,255,926.76		46,255,926.76
炼钢厂设备改造	18,211,389.40		18,211,389.40	14,585,021.43		14,585,021.43
冷轧、彩涂设备技改	27,424,298.96		27,424,298.96	7,039,385.02		7,039,385.02
钢材新库建设	2,377,300.00		2,377,300.00	3,528,300.00		3,528,300.00
70 吨电炉转炉化改造工程	2,519,658.12		2,519,658.12	2,519,658.12		2,519,658.12
热轧厂设备技改	13,391,420.88		13,391,420.88	2,291,265.37		2,291,265.37
转炉滚筒渣处理设备技改	1,240,811.97		1,240,811.97	230,000.00		230,000.00
生产厂区职工福利设施改造	90,000.00		90,000.00	161,100.00		161,100.00
轧钢厂板坯切割项目						
150t 转炉炼钢连铸工程（一期）	246,160,851.81		246,160,851.81			
中厚板粗轧机及加热炉工程	27,825,381.79		27,825,381.79			
合计	458,977,506.54		458,977,506.54	248,779,807.40		248,779,807.40

## (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
板带炼钢车间项目	1,527,970,000.00	97,426,889.10	153,582,401.04	227,702,009.98		23,307,280.16
八钢股份公司新棒线工程	474,847,229.00	74,742,261.60	-14,013,351.51	59,298,261.60		1,430,648.49
4200/3500mm 中厚板迁建工程	723,910,000.00	46,255,926.76	14,338,141.60	-34,404,396.60		94,998,464.96
炼钢厂设备改造	74,322,000.00	14,585,021.43	6,418,248.30	2,791,880.33		18,211,389.40
冷轧、彩涂设备技改	54,307,500.00	7,039,385.02	20,870,384.02	485,470.08		27,424,298.96
钢材新库建设	75,155,000.00	3,528,300.00	349,000.00	1,500,000.00		2,377,300.00
70 吨电炉转炉化改造工程	30,451,000.00	2,519,658.12				2,519,658.12
热轧厂设备技改	52,160,000.00	2,291,265.37	11,100,155.51			13,391,420.88
转炉滚筒渣处理设备技改	51,960,000.00	230,000.00	1,010,811.97			1,240,811.97
生产厂区职工福利设施改造	4,194,700.00	161,100.00	90,000.00	161,100.00		90,000.00
轧钢厂板坯切割项目	700,000.00		700,000.00	700,000.00		
150t 转炉炼钢连铸工程（一期）	1,487,561,000.00		246,160,851.81			246,160,851.81
中厚板粗轧机及加热炉工程	200,000,000.00		27,825,381.79			27,825,381.79
合计		248,779,807.40	468,432,024.53	258,234,325.39		458,977,506.54

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
板带炼钢车间项目				169.31		自筹和借款
八钢股份公司新棒线 工程				105.63		自筹
4200/3500mm 中厚板 迁建工程				204.06		自筹和借款
炼钢厂设备改造				63.13		自筹和借款
冷轧、彩涂设备技改				95.99		自筹和借款
钢材新库建设				108.75		自筹
70 吨电炉转炉化改造 工程				83.96		自筹
热轧厂设备技改				33.23		自筹
转炉滚筒渣处理设备 技改				92.61		自筹
生产厂区职工福利设 施改造				69.02		自筹
轧钢厂板坯切割项目				100.00		自筹
150t 转炉炼钢连铸工 程（一期）				16.55		自筹
中厚板粗轧机及加热 炉工程				13.91		自筹

合计

## (3) 在建工程减值准备

截至 2011 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。

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
150t 转炉炼钢连铸工程（一期）	16.55%	

## 9、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	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	2,589,942.55	113,697.90		2,703,640.45
土地使用权	2,032,950.55	112,497.90		2,145,448.45
软件	556,992.00	1,200.00		558,192.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	9,221,437.40	-113,697.90		9,107,739.50

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	9,216,837.40	-112,497.90		9,104,339.50
软件	4,600.00	-1,200.00		3,400.00

注：本期摊销金额为 113,697.90 元。

#### (2) 无形资产减值准备

截至 2011 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。

### 10、 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

#### (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	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	5,198,277.58	34,655,183.89	4,634,353.31	30,895,688.71
应付职工薪酬	2,355,349.72	15,702,331.45	2,355,349.72	15,702,331.45
交易性金融资产				
交易性金融负债	14,211,583.35	94,743,889.00	14,876,121.70	99,174,144.66
预计负债—未决诉讼损失	2,396,232.93	15,974,886.23		
合计	24,161,443.58	161,076,290.57	21,865,824.73	145,772,164.82

### 11、 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	10,963,991.98	3,759,495.18			14,723,487.16
二、存货跌价准备					
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	19,931,696.73				19,931,696.73
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、其他					
合计	30,895,688.71	3,759,495.18			34,655,183.89

### 12、 所有权或使用权受限制的资产

截至 2011 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。

### 13、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	3,411,600,000.00	3,211,600,000.00
合计	3,411,600,000.00	3,211,600,000.00

#### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

公司期末无已到期未偿还的短期借款。

#### 14、 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		7,668,013.72
其他金融负债		
合计		7,668,013.72

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，终止日为 2011 年 6 月 20 日。该项交易的披露详见附注十二、其他重要事项说明。

#### 15、 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	320,000,000.00	20,000,000.00
合计	320,000,000.00	20,000,000.00

注：年末将到期的金额为 320,000,000.00 元。

#### 16、 应付账款

##### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
宝钢集团八钢公司	392,159,303.54	172,216,736.22
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	96,788,624.80	55,344,914.50
上海宝钢工程技术有限公司	42,430,000.00	53,068,511.01
新疆伊昭锰冶有限公司	34,967,766.15	43,043,144.74
瓜州县三元冶炼有限责任公司	26,253,394.97	29,229,190.45
新源县汇仁商贸有限责任公司	24,171,704.42	26,962,015.80
新疆八钢佳域工贸总公司炼钢保温材料厂	22,520,624.54	24,723,250.63
乌鲁木齐合津物资有限公司	22,133,846.65	22,436,127.82
北京中冶设备研究设计总院有限公司	21,362,348.00	21,774,000.00
中国第一重型机械股份公司	20,274,000.00	17,633,402.79
其他	994,326,292.09	1,010,064,018.24
合计	1,697,387,905.16	1,476,495,312.20

(2) 应付账款期末数中包括应付八钢公司(持有本公司 53.12%股份)款项 392,159,303.54 元,占应付账款期末数的比例为 23.10%;应付其他关联方材料及工程款 179,618,878.08 元,占应付账款期末数的比例为 10.58%,详见附注七、5、(2)。

##### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还

新疆维吾尔自治区第三建筑工程公司	1,622,248.64	尚未结算	否
银川市起重运输机械厂	1,616,520.00	尚未结算	否
合计	3,238,768.64		

## 17、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
成都宝钢西部贸易有限公司	90,305,926.43	60,000,000.00
中冶赛迪上海工程技术有限公司	68,354,956.28	44,883,425.88
新疆八钢钢管有限责任公司乌鲁木齐分公司	64,118,580.75	43,536,404.82
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	58,642,471.40	43,016,727.68
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	55,330,060.39	37,895,233.89
新疆八钢钢管有限责任公司	50,639,235.83	36,107,076.16
新疆八钢金圆钢管有限公司	39,625,524.95	32,916,016.27
乌鲁木齐宜泽钢铁有限责任公司	37,320,662.12	32,814,607.12
浙江物产金属集团有限公司	36,546,988.03	31,045,927.91
新疆实强经贸有限公司	30,509,318.16	30,655,336.89
其他	1,267,973,392.67	1,010,139,667.55
合计	1,799,367,117.01	1,403,010,424.17

(2) 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。预收其他关联方货款 262,996,088.83 元, 占预收账款期末数的比例为 14.62%, 详见附注七、5、(2)。

### (3) 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
阿克苏地区沙雅县财政局	1,000,000.00	销售余额
合计	1,000,000.00	

## 18、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、奖金、津贴和补贴	758,040.51	156,017,128.57	153,659,362.30	3,115,806.78
二、职工福利费		10,318,836.06	10,318,836.06	
三、社会保险费		45,968,229.70	45,968,229.70	
其中:1. 医疗保险费		9,741,916.00	9,741,916.00	
2. 基本养老保险费		25,612,149.85	25,612,149.85	
3. 年金缴费		5,109,685.80	5,109,685.80	
4. 失业保险费		2,559,386.65	2,559,386.65	
5. 工伤保险费		1,920,715.82	1,920,715.82	
6. 生育保险费		1,024,375.58	1,024,375.58	
四、住房公积金		14,010,284.00	14,010,284.00	



五、工会经费和职工教育经费	26,798,418.86	5,722,245.11	4,522,216.62	27,998,447.35
合计	27,556,459.37	232,036,723.44	228,478,928.68	31,114,254.13

注：公司年末无拖欠性质的职工薪酬。

### 19、 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	19,283,080.54	-66,387,476.75
营业税		200.00
城市维护建设税	1,349,788.52	378.27
教育费附加	578,480.80	162.12
企业所得税	45,210,335.32	-13,913,134.54
个人所得税	781,574.24	2,883,558.01
印花税	4,197,829.34	2,002,734.45
合计	71,401,088.76	-75,413,578.44

注：应交税费期末比期初大幅增加，主要是期末应交增值税较上期大幅增加所致。

### 20、 其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
建行乌鲁木齐钢铁支行	94,743,889.00	91,506,130.94
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	8,600,000.00	5,600,000.00
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
新疆华立泰钢铁有限公司	7,000,000.00	7,010,000.00
新疆中钢物资有限公司	5,100,000.00	
哈密钢汇物资有限公司	5,000,000.00	
新疆宝瑞商贸有限公司	5,000,000.00	
新疆盈科国际贸易有限公司	4,000,000.00	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
成都荣瑞达实业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
成都宝钢西部贸易有限公司	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	3,000,000.00
乌鲁木齐宜泽钢铁有限责任公司	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
其他	118,589,618.54	48,253,501.09
合计	332,173,507.54	240,009,632.03

(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 8,500,000.00 元, 占其他应付款期末数的比例为 2.56%, 该项关联交易的披露见附注七、6、(2)。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
建行乌鲁木齐钢铁支行	60,706,324.62	尚未达成还款协议	否
喀什市危旧房改造综合治理指挥部	50,000,000.00	持续业务往来	否
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	5,300,000.00	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	3,400,000.00	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
合计	147,546,324.62		

注: 应付建行乌鲁木齐钢铁支行期末余额 94,743,889.00 元, 其中: 1 年以内 34,037,564.38 元, 2-3 年 60,706,324.62 元。

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
建行乌鲁木齐钢铁支行	94,743,889.00	交易性金融负债利息损失
喀什市危旧房改造综合治理指挥部	50,000,000.00	销售保证金
陕西东岭物资有限责任公司	7,940,000.00	销售保证金
中国铁路物资西安公司	7,200,000.00	销售保证金
五矿钢铁有限责任公司	8,600,000.00	销售保证金
陕西国润冶金产业有限责任公司	3,500,000.00	销售保证金
新疆盈科国际贸易有限公司	4,000,000.00	销售保证金
成都宝钢西部贸易有限公司	3,000,000.00	销售保证金
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	销售保证金
新疆北方汇通实业有限公司	3,000,000.00	销售保证金
合计	184,983,889.00	

## 21、 一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 (附注六、23)	1,220,000,000.00	1,650,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	1,220,000,000.00	1,650,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## ① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	470,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	750,000,000.00	1,250,000,000.00
合计	1,220,000,000.00	1,650,000,000.00

注：期末一年内到期的长期借款中无属于逾期获得展期借款。

## ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建行乌鲁木齐钢城支行	2007-2-7	2012-2-6	5.265	人民币	270,000,000.00	
建行乌鲁木齐钢城支行	2007-2-7	2011-11-24	5.265	人民币	200,000,000.00	
交通银行乌鲁木齐分行	2010-1-8	2012-1-8	4.860	人民币	200,000,000.00	
建行乌鲁木齐钢城支行	2009-12-15	2011-12-14	5.04	人民币	150,000,000.00	
工行乌鲁木齐市钢城支行	2010-1-27	2012-1-26	5.265	人民币	150,000,000.00	
工行乌鲁木齐市钢城支行	2009-4-30	2011-4-29	4.86	人民币		850,000,000.00
建行乌鲁木齐钢城支行	2007-2-7	2011-4-15	4.86	人民币		200,000,000.00
建行乌鲁木齐钢城支行	2007-2-7	2011-5-15	4.86	人民币		200,000,000.00
工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
建行乌鲁木齐钢城支行	2009-12-25	2011-12-14	4.86	人民币		150,000,000.00
合计					970,000,000.00	1,550,000,000.00

③ 本公司期末无逾期的长期借款。

## 22、 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	470,000,000.00	670,000,000.00
信用借款	1,866,400,000.00	1,816,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	1,220,000,000.00	1,650,000,000.00
合计	1,116,400,000.00	836,400,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2012-2-6	5.265	人民币	270,000,000.00	270,000,000.00
交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
工行乌鲁木齐钢城支行	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	2010-5-17	2013-5-16	4.86	人民币		150,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2010-5-19	2013-4-18	4.86	人民币		66,400,000.00
建行乌鲁木齐钢城支行	2007-2-7	2011-11-24	5.265	人民币	200,000,000.00	
交通银行乌鲁木齐分行	2010-1-8	2012-1-8	4.860	人民币	200,000,000.00	
工行乌鲁木齐钢城支行	2011-4-13	2013-4-12	6.40	人民币	200,000,000.00	
工行乌鲁木齐钢城支行	2011-4-21	2013-3-18	6.40	人民币	200,000,000.00	
合计					1,070,000,000.00	836,400,000.00

## (3) 本公司期末无逾期的长期借款

## 23、 预计负债

项目	期末数	期初数
未决诉讼损失	15,974,886.23	
合计	15,974,886.23	

注：本公司根据青海省高级人民法院《民事判决书》的判决结果，确认未决诉讼损失 1,597.49 万元。该项交易的披露详见附注九、或有事项说明。

**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	2,695,000.00	2,905,000.00
<b>合计</b>		<b>2,695,000.00</b>	<b>2,905,000.00</b>

**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
其中：投资者投入的资本	842,209,653.74			842,209,653.74
其他综合收益				
其他资本公积	12,355,169.34			12,355,169.34
其中：原制度资本公积转入	12,355,169.34			12,355,169.34
<b>合计</b>	<b>854,564,823.08</b>			<b>854,564,823.08</b>

**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	343,944,887.16			343,944,887.16
任意盈余公积	271,941,745.10			271,941,745.10
<b>合计</b>	<b>615,886,632.26</b>			<b>615,886,632.26</b>

## 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
调整前上期末未分配利润	1,143,538,768.07	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,143,538,768.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,256,924.41	
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		10%
应付普通股股利	168,618,765.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,364,176,926.78	

### (2) 利润分配情况的说明

本公司根据 2011 年 4 月 22 日经公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，以 2010 年末股本总额 766,448,935 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.20 元人民币（含税），共计分配利润 168,618,765.70 元。

## 29、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	13,935,884,623.66	11,268,004,492.62
其他业务收入	88,649,120.04	120,051,551.37
营业收入合计	14,024,533,743.70	11,388,056,043.99
主营业务成本	12,766,083,605.96	10,105,306,024.60
其他业务成本	88,472,254.53	120,150,118.26
营业成本合计	12,854,555,860.49	10,225,456,142.86

注：营业收入本期比上期增长 23.15%，主要原因是本期钢材销售价格和销售量较上期均大幅增长所致；营业成本本期比上期增长 25.71%，主要原因是本期原材料价格和销售量较上期均大幅增长所致。

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>一、建材</b>	8,176,151,249.76	7,145,882,038.72	6,237,855,530.45	5,412,265,084.25
普通线材			54,263,991.11	51,332,224.07
高速线材	2,559,772,806.43	2,313,709,393.02	2,099,595,080.55	1,859,554,997.32
圆钢	826,603,232.22	720,089,033.77	510,718,846.34	432,793,467.58
螺纹钢	4,567,107,558.74	3,934,776,889.26	2,929,749,148.74	2,492,907,655.66
带钢			219,211,784.20	201,261,955.91

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
弹簧钢	184,714,476.76	159,784,333.01	219,716,960.07	192,872,088.31
钢坯	2,806,214.23	2,339,833.86	188,840,815.28	168,821,799.20
其他规格	35,146,961.38	15,182,555.80	15,758,904.16	12,720,896.20
<b>二、板材</b>	<b>5,759,733,373.90</b>	<b>5,620,201,567.24</b>	<b>5,030,148,962.17</b>	<b>4,693,040,940.35</b>
热轧板	3,883,136,520.07	3,650,995,812.81	3,452,949,438.30	3,137,073,716.94
冷轧板	686,554,460.68	732,633,408.51	597,145,454.18	569,672,624.01
中厚板	995,644,762.34	1,024,423,045.69	823,379,655.34	819,107,513.72
彩板	194,397,630.81	212,149,300.23	156,674,414.35	167,187,085.68
小计	13,935,884,623.66	12,766,083,605.96	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60
减：内部抵销数				
合计	13,935,884,623.66	12,766,083,605.96	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疆内	11,376,257,632.44	10,383,729,469.46	6,894,746,872.29	6,153,740,571.50
疆外	2,559,626,991.22	2,382,354,136.50	4,373,257,620.33	3,951,565,453.10
小计	13,935,884,623.66	12,766,083,605.96	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60
减：内部抵销数				
合计	13,935,884,623.66	12,766,083,605.96	11,268,004,492.62	10,105,306,024.60

## (4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占全部营业收入的比例 (%)
2011年1-6月	2,147,057,308.92	15.31
2010年1-6月	2,815,494,650.58	24.72

## 30、 营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	100.00	
城市维护建设税	23,049,029.18	13,583,385.62
教育费附加	15,322,795.31	5,821,450.98
合计	38,371,924.49	19,404,836.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 31、 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输仓储费	308,976,343.94	437,364,786.85
职工薪酬	22,073,083.54	13,564,309.43
协力服务费	10,339,993.96	9,420,750.71
机物料消耗	11,257,852.24	14,130,379.09
折旧及摊销	2,114,886.85	1,905,001.49
办公费	926,803.78	882,666.70
公用设施费	492,843.02	652,150.43

劳动保护费	258,683.84	236,456.36
公务用车费	534,617.75	459,783.84
后勤服务费	779,750.31	673,259.81
其他	934,043.43	748,408.49
合计	358,688,902.66	480,037,953.20

销售费用 2011 年 1-6 月发生数为 358,688,902.66 元，比上年同期发生数 480,037,953.20 元减少 25.28%，主要原因是报告期内公司销往疆外的钢材比重下降，铁路代运量同比减少，相应运输费降低所致。

### 32、 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
研究与开发费	100,951,834.92	45,053,373.68
职工薪酬	5,386,129.68	4,295,437.50
税费	23,946,732.38	19,116,812.20
后勤服务费	18,932,900.00	12,805,834.00
流动资产盘盈（亏）	3,503,904.71	
业务招待费	1,140,407.94	1,007,609.49
运输仓储费	1,085,244.00	1,111,001.08
警卫消防费	500,000.00	500,000.00
系统维护费	505,120.00	358,520.00
中介机构费	1,678,102.00	1,420,000.00
其他	1,693,055.67	1,472,301.08
合计	159,323,431.30	87,140,889.03

管理费用 2011 年 1-6 月发生数为 159,323,431.30 元，比上年同期发生数 87,140,889.03 元，增加 82.83%，主要原因是报告期内公司发生新产品开发费 10,095.18 万元，比上年同期发生数 4,505.34 万元增加 5,589.84 万元。

### 33、 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	153,000,118.31	157,309,736.21
减：利息收入	2,283,381.56	2,068,532.65
汇兑损益		
减：汇兑收入		
票据贴现息	1,511,197.62	4,437,578.96
手续费	715,700.60	158,423.67
合计	152,943,634.97	159,837,206.19

注：财务费用 2011 年 1-6 月发生数比上年同期发生数减少 6,893,571.22 元，减少比例 4.31%，主要原因是公司银行贷款总额减少，相应利息支出减少所致。



**34、 资产减值损失**

项目	本期发生数	上期发生数
坏账准备	3,759,495.18	1,691,395.88
合计	3,759,495.18	1,691,395.88

**35、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产		3,220,348.52
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	7,668,013.72	-14,743,031.58
合计	7,668,013.72	-11,522,683.06

注：公允价值变动损益 2011 年 1-6 月发生数比上年同期发生数大幅增加，增加比例 166.55%，其主要原因是公司持有的衍生金融负债公允价值变动损益增加所致。

**36、 投资收益**

项目	本期发生数	上期发生数
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
合计		-7,623,709.24

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

**37、 营业外收入**

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,810,395.00	79,301.60	4,810,395.00
其中：固定资产处置利得	4,810,395.00	79,301.60	4,810,395.00
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（详见下表：政府补助明细表）	210,000.00	1,112,025.60	210,000.00
其他	42,406.22	200,965.29	42,406.22
合计	5,062,801.22	1,392,292.49	5,062,801.22

注：本期其他营业外收入，均为罚款收入 42,406.22 元。

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
煤气回收工程补贴	210,000.00		
进口磨床设备贴息资金		1,112,025.60	2008 年度进口贴息资金
合计	210,000.00	1,112,025.60	

**38、 营业外支出**

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	223,931.38	172,128.39	223,931.38
其中：固定资产处置损失	223,931.38	172,128.39	223,931.38
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	15,865,174.41	584,535.19	15,865,174.41
合计	16,089,105.79	756,663.58	16,089,105.79

注：本期其他营业外支出，包括罚款支出 0.84 万元，诉讼损失预计赔偿金支出 1,585.68 万元。

### 39、 所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	64,174,665.27	3,279.12
递延所得税调整	100,614.08	68,122,504.71
合计	64,275,279.35	68,125,783.83

### 40、 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数（元/股）		上期发生数（元/股）	
	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	0.51	0.51	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.52	0.45	0.45

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=  $389,256,924.41 \div 766,448,935.00 = 0.51$ （元/股）

稀释每股收益=  $389,256,924.41 \div 766,448,935.00 = 0.51$ （元/股）

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	389,256,924.41	327,851,073.01
其中：归属于持续经营的净利润	389,256,924.41	327,851,073.01
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	396,568,794.78	341,743,145.55
其中：归属于持续经营的净利润	396,568,794.78	341,743,145.55
归属于终止经营的净利润		

## ② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元 上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	389,256,924.41	327,851,073.01
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	389,256,924.41	327,851,073.01
归属于终止经营的净利润		

## ③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元 上期发生数
期初发行在外的普通股股数	766,448,935.00	766,448,935.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	766,448,935.00	766,448,935.00

## ④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元 上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	766,448,935.00	766,448,935.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	766,448,935.00	766,448,935.00

**41、 现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	2,283,381.56	2,068,532.65
收工伤、生育保险	819,449.72	1,268,264.63
保证金	6,850,000.00	2,800,000.00
收到押金	700,000.00	1,203,000.00
收工会经费	1,735,478.46	770,025.70
其他	1,075,573.62	165,610.00
合计	13,463,883.36	8,275,432.98

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
运费及仓储费	211,410,633.79	364,425,136.10
差旅费	453,966.96	351,514.69
保证金	200,000.00	700,000.00
银行手续费	715,700.60	158,423.67
其他	11,093,193.51	7,726,939.11
合计	223,873,494.86	373,362,013.57

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
进口设备贴息资金		1,112,025.60
合计		1,112,025.60

**42、 现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	389,256,924.41	327,851,073.01
加：资产减值准备	3,759,495.18	1,691,395.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,805,465.40	277,691,105.07
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）	-4,586,463.62	172,128.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,668,013.72	11,522,683.06
财务费用（收益以“－”号填列）	153,000,118.31	157,309,736.21
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	7,623,709.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	100,614.08	68,122,504.71

项目	本期金额	上期金额
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）	786,950,818.05	-539,228,115.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,918,243,920.41	-203,092,909.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	875,727,240.63	-79,122,008.49
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>569,215,976.21</b>	<b>30,655,000.26</b>

**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	532,179,916.86	265,731,050.51
减：现金的期初余额	242,581,959.87	487,325,395.64
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	<u>289,597,956.99</u>	<u>-221,594,345.13</u>

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	532,179,916.86	265,731,050.51
其中：库存现金	10,498.05	8,539.35
可随时用于支付的银行存款	532,169,418.81	255,849,827.51
可随时用于支付的其他货币资金		9,872,683.65
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<u>532,179,916.86</u>	<u>265,731,050.51</u>

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。

**七、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宝钢集团八钢公司	控股股东	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宝钢集团八钢公司	6,619,065,137.05	53.12	53.12	宝钢集团	22860110-1

## 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
新疆八钢国际贸易股份有限公司	同受母公司控制	742210760
伊犁霍尔果斯正成工贸有限公司	同受母公司控制	754589317
新疆金业报废汽车回收（拆解）有限公司	同受母公司控制	712967498
新疆八钢钢结构有限公司	同受母公司控制	228664102
新疆八钢钢管有限责任公司	同受母公司控制	712950899
新疆八钢金圆钢管有限公司	同受母公司控制	299936857
陕西八钢板簧有限公司	同受母公司控制	221523331
新疆八钢板簧有限公司	同受母公司控制	228584129
新疆八钢金属制品有限公司	同受母公司控制	754563125
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	同受母公司控制	710767345
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	同受母公司控制	710872604
新疆焦煤（集团）有限责任公司	同受母公司控制	298980370
新疆中钢冶金进出口公司	同受母公司控制	228583169
新疆金属材料有限责任公司	同受母公司控制	718900817
新疆布琼矿业有限公司	同受母公司控制	56051539-5
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	同受母公司控制	56435037-2
新疆八钢南疆发展有限公司	同受母公司控制	69784564-3
新疆八钢天汽服务有限公司	同受母公司控制	670228418
新疆钢铁设计院有限责任公司	同受母公司控制	73444302-X
新疆金昆仑矿业有限责任公司	同受母公司控制	676313285
新疆叶尔羌矿业有限公司	同受母公司控制	676335257
新疆维吾尔自治区钢铁运输公司	历史关联方	228595098
新疆钢城绿化工程有限责任公司	历史关联方	784692980
新疆伊犁钢铁有限责任公司	母公司的联营公司	71085853-8
上海宝钢工程技术有限公司	同受宝钢集团控制	630833939
成都宝钢西部贸易有限公司	同受宝钢集团控制	633124548
武汉宝钢华中贸易有限公司	同受宝钢集团控制	764635946
天津宝钢北方贸易有限公司	同受宝钢集团控制	103069238
上海宝钢商贸有限公司	同受宝钢集团控制	133519527
广州宝钢南方贸易有限公司	同受宝钢集团控制	231281559
上海宝信软件股份有限公司	同受宝钢集团控制	607280598
宝钢集团常州轧辊制造公司	同受宝钢集团控制	250835633
宝钢苏州重工有限公司	同受宝钢集团控制	134758693
上海宝钢设备检修有限公司	同受宝钢集团控制	63083350-9
上海宝钢铸造有限公司	同受宝钢集团控制	13349471-0

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海宝钢建设监理有限公司	同受宝钢集团控制	13349838-3
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	同受宝钢集团控制	132212910
宝钢集团所属其他子公司	同受宝钢集团控制	--

注 1：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”。

注 2：新疆维吾尔自治区钢铁运输公司等两家历史关联方，系宝钢集团增资重组八钢公司之前，受八钢公司控制。宝钢集团重组八钢公司之后，上述两家公司未纳入重组范围，八钢公司目前仍对其进行管理。

注 3：报告期内，原宝钢集团苏州冶金机械厂更名为宝钢苏州重工有限公司。

## 3、关联方交易情况

## (1) 采购商品/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	8,012,290,802.85	100.00	6,873,464,659.65	100.00
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	采购货物	废钢	市场价格	685,630,612.82	44.43	490,062,700.58	38.89
新疆八钢国际贸易股份有限公司	采购货物	废钢	市场价格	165,463.15	0.01	68,057,529.40	5.40
新疆伊犁钢铁有限责任公司	采购货物	生铁	市场价格	481,168,157.49	31.18	197,437,906.26	15.67
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	废钢	市场价格	60,442,958.79	3.92	48,934,511.22	3.88
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	合金	市场价格	32,992,920.32	5.52	69,504,676.20	10.61
宝钢集团八钢公司	采购货物	水电汽	市场价格	353,174,535.70	100.00	342,165,360.74	100.00
宝钢集团八钢公司	采购货物	氧氮氩	成本加成	107,456,231.58	100.00	105,691,940.09	100.00
宝钢集团八钢公司	采购货物	煤气	市场价格	221,539,720.52	100.00	262,239,185.56	100.00
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	石灰	市场价格	51,896,727.66	100.00		
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	辅助材料	市场价格	83,461,289.78	26.76	95,016,214.62	35.90
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	设备备件	市场价格	419,633.11	0.15	33,846.12	0.01
宝钢集团常州轧辊制造公司	采购货物	设备备件	市场价格	1,154,930.77	0.42	2,203,264.95	0.54
宝钢苏冶重工有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	3,564,731.64	1.29	1,308,053.87	0.32
上海宝信软件股份有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	440,512.82	0.16	981,888.00	0.24
上海宝钢工程技术有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	45,316,239.32	16.42		
上海宝钢铸造有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	270,085.48	0.10		
宝钢集团八钢公司	接受劳务	化验和计量	市场价格	64,372,239.35	100.00	61,074,726.78	100.00
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	53,588,439.49	35.05	61,290,413.57	43.78
宝钢集团八钢公司	接受劳务	运输劳务	市场价格	12,882,215.93	8.43	19,402,054.93	13.86
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
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	7,480,605.38	100.00	18,201,217.09	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	2,435,000.00	0.52		
上海宝钢工程技术有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格	189,475,991.00	40.45	34,460,000.00	14.97
上海宝钢设备检修有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格	13,816,866.69	2.95		
上海宝钢建设监理有限公司	接受劳务	工程监理	市场价格	260,000.00	0.06		



## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

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 (%)
新疆八钢管有限责任公司	销售货物	钢材	市场价格	824,262,191.93	5.91	664,761,791.64	5.90
新疆八钢金属制品有限公司	销售货物	钢材	市场价格	804,183,988.49	5.77	509,765,577.30	4.52
新疆八钢国际贸易股份有限公司	销售货物	钢材	市场价格	59,675,381.95	0.43	45,509,850.57	0.40
成都宝钢西部贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	641,814,872.74	4.61	985,633,831.59	8.75
新疆八钢金圆钢管有限公司	销售货物	钢材	市场价格	220,256,004.19	1.58	161,255,580.32	1.43
新疆八钢钢结构有限公司	销售货物	钢材	市场价格	83,372,648.07	0.60	84,926,884.82	0.75
武汉宝钢华中贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	191,567,384.49	1.37	172,613,580.59	1.53
宝钢集团八钢公司及其他子公司	销售货物	钢材	市场价格	3,664,855.74	0.03	2,161,393.39	0.02
新疆八钢板簧有限公司	销售货物	弹簧扁钢	市场价格	42,623,918.68	23.08	46,127,550.15	20.99
陕西八钢板簧有限公司	销售货物	弹簧扁钢	市场价格	78,650,282.00	42.58	60,590,438.12	27.58
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	9,529,576.62	0.07	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	928,329.17	0.01	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	79,117,891.11	89.25	97,933,136.23	81.58

## (3) 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	2011-11-24	否
宝钢集团八钢公司	本公司	270,000,000.00	2007-2-7	2012-2-6	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 2011 年度服务费为 3,786.15 万元。截至资产负债表日，本期服务费已支付 1,892.70 万元。

(2) 根据公司与八钢公司签定的《综合服务合同》，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 2011 年 1-6 月已计提 150.00 万元。

## (3) 租赁

公司与八钢公司签订了《财产租赁合同》，公司租赁八钢公司办公楼一幢，办公楼年租赁费为 30 万元。公司 2011 年 1-6 月已计提 15.00 万元。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
陕西八钢板簧有限公司	54,090,646.67		10,449,514.70	
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	136,600.80		57,801.44	
新疆焦煤(集团)有限责任公司			41,914.40	
新疆叶尔羌矿业有限公司	4,862.82			
新疆八钢钢结构有限公司	9,724,391.95			
新疆八钢板簧有限公司	9,431,723.55			
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	685,762.75			

新疆八一钢铁股份有限公司	20,803,576.50		
合计	94,877,565.04		10,549,230.54
预付款项:			
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司			
新疆中钢冶金进出口公司	3,210,694.67		10,279,053.91
新疆八一钢铁股份有限公司			8,947,067.03
上海宝钢铸造有限公司	295,200.00		
上海宝信软件股份有限公司	6,267,800.00		
合计	9,773,694.67		19,226,120.94

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
宝钢集团八钢公司	392,159,303.54	172,216,736.22
上海宝钢工程技术有限公司	42,430,000.00	6,210,000.00
新疆八一冶金安装有限公司		17,633,402.79
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	4,368,782.29	13,333,204.36
上海宝信软件股份有限公司		5,320,690.00
新疆八一钢结构有限公司	2,676,444.75	3,347,671.55
新疆八一金圆钢管有限公司	38,923.40	38,923.40
新疆金属材料有限责任公司	2,412,044.76	2,201,184.34
新疆八一钢管有限责任公司	480,955.82	8,025,411.52
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	96,788,624.80	26,962,015.80
宝钢集团常州轧辊制造公司	1,351,269.00	
新疆八一钢铁股份有限公司	193,591.90	
宝钢集团苏州冶金机械厂	2,746,209.00	825,341.00
新疆八一集团公司冶金信息分公司	1,242,500.00	
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	624,127.94	
新疆钢铁设计院有限责任公司	93,700.00	
新源县汇仁商贸有限责任公司	24,171,704.42	
合计	571,778,181.62	256,114,580.98
预收款项:		
新疆八一钢管有限责任公司		30,655,336.89
武汉宝钢华中贸易有限公司	7,475,395.34	37,895,233.89
新疆八一金属制品有限公司	10,820,884.92	14,578,072.79
成都宝钢西部贸易有限公司	90,305,926.43	43,016,727.68
新疆八一金圆钢管有限公司	39,625,524.95	10,508,551.84
新疆八一钢铁股份有限公司		3,534,687.09
新疆八一钢板簧有限公司		3,058,261.33
天津宝钢北方贸易有限公司	0.01	7,311,298.54
新疆八一钢结构有限公司		2,479,784.28

上海宝钢商贸有限公司		27,482.30
新疆八钢钢管有限责任公司	114,757,816.58	
新疆伊犁钢铁有限责任公司	10,540.60	
合计	262,996,088.83	153,065,436.63
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
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海宝钢工程技术有限公司	2,400,000.00	
宝钢钢构有限公司	100,000.00	
合计	8,500,000.00	6,000,000.00

#### 6、重要的关联合同与协议

(1) 公司与八钢公司签定《铁水采购合同》，铁水采购价格根据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。本期向八钢公司采购铁水等 801,229.08 万元。

(2) 公司与八钢公司签定《水电气供应合同》，按市场价或成本加成价结算，本期向八钢公司采购水电汽 35,317.45 万元、氧氮氩气 10,745.62 万元、煤气 22,153.97 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等 68,563.06 万元。

(4) 公司与新疆八钢国际贸易股份有限公司签定《废钢采购合同》，按市场价结算，本期向该公司采购废钢等 16.54 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 82,426.22 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 80,418.40 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 64,181.49 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 19,156.74 万元。

#### 八、 股份支付

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在股份支付事项。

#### 九、 或有事项

2009 年 6 月 25 日，成都鞍钢国际贸易有限公司（原告）因与本公司合同纠纷一案向青海省高级人民法院提起诉讼，法院已受理此案。该案具体情况如下：原告在 2009 年 3 月与被告二（西宁俊峰集团工贸有限公司）签订的 XB2009-03-003《买卖合同》的基础上，与被告一（本公司）签订《三方销售协议》，并于当月向被告一汇入全额货款 4,841.94 万元。但被告二至今欠价值 1,585.68 万元的货物。为此，原告诉请：判令两被告向原告退还货款 1,585.68 万元，并由被告承担本案诉讼费。

2011 年 6 月 21 日，公司收到青海省高级人民法院《民事判决书》，判决本公司、西宁俊峰集团工贸有限公司连带返还成都鞍钢国际贸易有限公司 1,585.68 万元，并由本公司承担案件受理费 11.81 万元。公司已经向最高人民法院提起上

诉。

公司已根据判决结果确认预计负债 1,597.49 万元。

## 十、 承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日,公司已签约尚未拨付的大额发包工程款为 78,033.31 万元。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至 2011 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、非货币性资产交换

公司本期无需要披露的非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

公司本期无需要披露的债务重组事项。

### 3、企业合并

公司本期无需要披露的企业合并事项。

### 4、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减 值(处置)	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
衍生金融资产					
可供出售金融资产					
金融资产小计					
交易性金融负债	7,668,013.72	7,668,013.72			
金融负债小计	7,668,013.72	7,668,013.72			

### 5、终止经营

公司本期不存在终止经营事项。

### 6、其他事项

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  $6MLIBOR \leq 7\%$  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  $USD6MLIBOR \leq 7\%$  的自然日天数);当每个计息期内  $USDCMS30 < 4.25\%$  或  $USD6MLIBOR > 7\%$  时,公司利息支出为  $1,170,000,000.00 * 7.2\% * \text{实际天数} / 365$ 。其中 1,170,000,000.00 为名义本金,将随公司分期还款递减。

2011 年 6 月 20 日,上述代客债务调期交易到期。2011 年 1-6 月,公司已确认该笔交易产生的利息损失 524.39 万元,计入财务费用;同时确认公允价值变动损益 766.80 万元。

#### 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(DigitalOption)两部分,而该交易的价值主要取决于数字期权。

Black-ScholesNormalModel 是对 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 USDCMS30Black-Scholes 正态年化隐含波动率、执行价格在 7.00% 和 7.10% 的 USD6MLIBORBlack-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 USD22,504.00
USD6MLIBOR 上升 1bp	减少 USD308.00
USDCMS30 波动率增加/减少 1bp/天	约减少/增加 USD27,647.00
USD6MLIBOR 波动率增加/减少 1bp/天	约减少/增加 USD38.00

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	4,586,463.62	-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）	210,000.00	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	2,424,104.13	-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	-15,822,768.19	-304,268.30

其他符合非经常性损益定义的损益项目

<b>小计</b>	-8,602,200.44	-18,510,763.39
减：所得税影响额	-1,290,330.07	-4,627,690.85
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	-7,311,870.37	-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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.20%	0.51	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.41%	0.52	0.52

注：（1）加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的当期净利润/归属于公司普通股股东加权平均净资产 =  $389,256,924.41 / (3,380,439,158.41 - 168,618,765.70 \times 7 \div 12 + 389,256,924.41 \div 2) = 11.20\%$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、39。

## 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

二〇一一年八月二十五日