

新疆八一钢铁股份有限公司
600581

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人沈东新、主管会计工作负责人张志刚及会计机构负责人（会计主管人员）董新风声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	11
第六节	股份变动及股东情况	14
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	16
第八节	财务报告（未经审计）	17
第九节	备查文件目录	90

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、八一钢铁	指	新疆八一钢铁股份有限公司
南疆钢铁	指	新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司
八钢公司、控股股东	指	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司
宝钢集团、实际控制人	指	宝钢集团有限公司
新投集团	指	新疆投资发展（集团）有限责任公司
自治区人民政府	指	新疆维吾尔自治区人民政府
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
新疆证监局	指	中国证券监督管理委员会新疆监管局
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	新疆八一钢铁股份有限公司
公司的中文名称简称	八一钢铁
公司的外文名称	Xinjiang Ba Yi Iron & Steel Co.,Ltd.
公司的法定代表人	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	董新风	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	dongxf@bygt.com.cn	fanyan@bygt.com.cn

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	八一钢铁	600581

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	12,025,469,585.39	14,146,068,248.58	-14.99
归属于上市公司股东的净利润	60,262,479.30	145,734,566.17	-58.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,356,710.42	104,631,719.99	-47.09
经营活动产生的现金流量净额	955,530,352.66	42,226,045.04	2,162.89
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,680,504,947.16	3,975,918,740.39	-7.43
总资产	21,128,151,580.52	20,881,316,944.78	1.18

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.19	-57.89
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.19	-57.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.14	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	1.57	3.51	减少 1.94 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.45	2.52	减少 1.07 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	578,538.06
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	210,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-133,373.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,116,328.14
所得税影响额	-865,723.92
合计	4,905,768.88

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国内钢铁产能释放较快，房地产等下游用钢行业的市场需求未出现实质性回暖，钢铁行业的产能过剩矛盾依然突出，产品同质化竞争更加激烈，钢材价格处于低位并波动下行的状态，而原燃料价格降幅有限，钢铁行业整体经营环境较为严峻，企业产成品库存持续上升，盈利能力亟待提高。

2013 年 1-6 月，公司累计产钢 345 万吨、同比减少 9.71%；产材 326 万吨，同比减少 9.92%。实现营业收入 120.25 亿元，同比减少 14.99%，实现净利润 0.6 亿元，同比减少 58.65%。

为了实现企业健康发展、确保生产经营稳定顺行，公司从多角度对国际国内经济运行形势进行分析研判，深入认识钢铁行业发展中的困难和机遇，寻求在重点领域和关键环节取得突破。一是抓好生产组织工作，加强现场管理，完善安全生产管理体系，保持工艺质量稳定，提升制造能力，稳定均衡生产；二是围绕各工序关键指标，制订关键岗位人员绩效考核管理办法，进一步降低消耗，提高各生产单元的劳动生产率；严格控制制造费用和管理费用，强化降本增效攻关力度；三是提升营销体系能力，加强销售力度，提高各类产品的销售量，压缩产成品库存，降低销售费用。同时，坚持绿色、低碳、环保的理念，加大环保项目投入，充分发挥环保设施的作用，继续落实各项清洁生产和环境保护措施。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

利润表及现金流量表科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	12,025,469,585.39	14,146,068,248.58	-14.99
营业成本	11,005,679,081.68	13,206,658,736.42	-16.67
销售费用	408,776,729.11	486,372,045.22	-15.95
管理费用	271,862,640.43	105,149,419.38	158.55
财务费用	216,191,632.49	195,967,111.62	10.32
经营活动产生的现金流量净额	955,530,352.66	42,226,045.04	2,162.89
投资活动产生的现金流量净额	-30,201,925.50	-84,682,299.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,047,278,050.75	-97,687,146.61	不适用
研发支出	121,618,496.39	0.00	不适用
营业税金及附加	29,657,317.66	9,329,137.48	217.90
资产减值损失	2,706,039.14	1,965,038.85	37.71
营业利润	90,596,144.88	140,626,759.61	-35.58
营业外收入	6,025,528.03	48,736,128.93	-87.64
利润总额	96,367,637.68	188,971,541.54	-49.00
净利润	60,262,479.30	145,734,566.17	-58.65
资产负债表科目	期末余额	年初余额	变动比例（%）
货币资金	98,450,284.00	220,399,907.59	-55.33
应收票据	1,939,335,022.64	3,225,646,157.74	-39.88
应收账款	208,275,731.78	17,621,675.11	1,081.93
预付款项	19,856,946.55	72,763,098.07	-72.71
其他应收款	3,900,134.13	1,376,131.10	183.41

其他流动资产	9,706,417.61	18,691,670.70	-48.07
应付利息	79,202,673.24	42,050,677.39	88.35
其他应付款	499,561,465.28	795,429,160.81	-37.20
一年内到期的非流动负债	317,000,000.00	1,272,400,000.00	-75.09
预计负债	0.00	3,482,626.60	-100.00
专项储备	8,060,218.90	392,015.89	1,956.09

变动原因说明：营业收入变动系本期钢材销售单价下滑所致。

营业成本变动系本期原材料价格下降所致。

销售费用变动系钢材销售量下降，相应运输费用减少。

管理费用变动系公司本期新产品研发费增加。

财务费用变动系本期支付借款利息及票据贴现增加。

经营活动产生的现金流量净额变动系公司票据贴现及托收增加。

投资活动产生的现金流量净额变动系公司以现金支付的工程款减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动系取得借款收到的现金减少。

研发支出变动系本期新产品研发费支出增加。

营业税金及附加变动系公司本期增值税及营业税增加。

资产减值损失变动系本期坏账损失增加。

营业利润变动系营业税金及附加、管理费用及财务费用增加。

营业外收入变动系上年同期减免调期交易应付利息。

利润总额及净利润变动系营业利润减少。

货币资金变动系本期用于偿还债务支付的现金增加。

应收票据变动系销售收到的票据减少及票据贴现量增加。

应收账款变动系公司报告期赊销增加。

预付款项变动系公司在建工程重分类所致。

其他应收款变动系公司个人工伤及出差借款增加。

其他流动资产变动系公司可递延以后年度应交的所得税减少。

应付利息变动系本期计提公司债利息。

其他应付款变动系南疆钢铁归还收购前向八钢公司的借款。

一年内到期的非流动负债变动系一年内到期的长期借款减少。

预计负债变动系本期支付上年度诉讼损失费。

专项储备变动系本期计提安全生产费用。

2、其他

(1) 经营计划进展说明

报告期内，受钢铁行业景气度下降、市场持续低迷和同业竞争加剧等因素的影响，公司累计产钢 345 万吨，完成年计划产钢 890 万吨的 38.76%；累计产材 326 万吨，完成年计划产材 850 万吨的 38.35%；实现营业收入 120.25 亿元，完成年计划营业收入 286 亿元的 42.05%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
钢铁行业	11,889,919,539.96	10,873,118,363.11	8.55	-15.10	-16.77	增加 1.84 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

高速线材	1,931,082,868.06	1,841,929,864.65	4.62	-8.29	-4.17	减少 4.09 个百分点
螺纹钢	3,719,792,900.72	3,236,658,942.22	12.99	-11.85	-11.07	减少 0.76 个百分点
热轧板	3,687,734,969.18	3,396,857,087.11	7.89	-22.41	-24.26	增加 2.25 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
疆内	9,795,891,020.19	-11.82
疆外	2,094,028,519.77	-27.66

(三) 核心竞争力分析

面对需求增速趋缓、产品同质化竞争的压力，公司继续深入推进主营产品的系列化和多元化工作，增强技术创新意识和新产品开发能力，上半年加大新产品研发投入，着重发展 400MPa 级以上高强度抗震钢筋、高强度薄板、涂渡板、管线钢等高技术含量、高附加值产品，通过实施品种差异化战略，提高产品质量和性能，促进企业产品技术升级改造，更好地适应市场竞争的需要。

报告期内，公司热轧圆盘条、弹簧扁钢、热轧钢板及钢带、彩涂钢板、镀锌钢板、冷轧钢板及钢带等 6 大类产品，再次荣获“新疆名牌”产品称号，相关产品在乌鲁木齐市“南控北扩、西延东进”项目和自治区各项重点工程建设中得到广泛使用，精品名牌效应成为企业市场竞争力提升的保障。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

2012 年 11 月，公司第四届董事会第十八次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议批准收购控股股东之全资子公司—新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司（以下简称“南疆钢铁”）。公司已于本报告期办理南疆钢铁 100% 股权的工商变更登记手续，自 2013 年 1 月 1 日起将其纳入合并报表范围（参见公司临 2012-27、临 2012-29、临 2013-001 公告、2012 年年度报告、2013 年第一季度报告）。

报告期内，南疆钢铁按照高效安全、低碳环保的现代化钢铁企业标准，加快在建项目的施工进度，做好各条生产线的调试投产工作。

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
南疆钢铁	100%	钢铁	黑色金属材料、冶金炉料、冶金设备的销售；金属制品及钢铁冶炼、轧制等	50,000	879,598.58	16,899.18	-13,789.84

4、主要非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	本期投入金额	累计投入金额	项目进度
南疆钢铁基地建设	8,781,000,000.00	939,276,327.91	6,659,817,296.77	75.84%
南疆钢铁基地焦化工程建设	1,800,000,000.00	413,831,994.10	871,561,000.10	48.42%
合计	10,581,000,000.00	1,353,108,322.01	7,531,378,296.87	

注：公司收购南疆钢铁前，上述项目已经公司控股股东八钢公司审议批准。报告期内，公司完成收购后，决定继续建设上述项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，根据《公司章程》、《公司 2012-2014 年股东回报规划》的规定，公司四届十九次董事会、2012 年年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案：每 10 股派现 0.70 元(含税)，共分现金 5,365.14 万元，达到上年净利润的 34.78%。该方案已于 2013 年 6 月 7 日实施完毕，具体情况参见 2013 年 5 月 27 日刊载于《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的《公司 2012 年度利润分配实施公告》。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

为满足南疆钢铁项目建设和生产经营资金需求，保证南疆钢铁的尽快投产和达产，经公司第五届董事会第二次会议审议，公司以自有资金向南疆钢铁提供借款 28 亿元、通过商业银行向南疆钢铁提供委托贷款 15 亿元。具体情况参见 2013 年 8 月 24 日刊载于《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的公司相关公告。

该事项尚需公司 2013 年第二次临时股东大会审议批准。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2010年1月20日，公司披露成都鞍钢国际贸易有限公司（下称“鞍钢国贸”）诉本公司合同纠纷一案。2011年6月23日，青海省高院判决本公司、西宁俊峰集团工贸有限公司（下称“西宁俊峰”）连带返还鞍钢国贸货款1,586万元及案件受理费12万元，公司提起上诉并确认预计负债。</p> <p>2012年4月21日，最高人民法院撤销青海省高院判决；判决西宁俊峰返还鞍钢国贸货款1,586万元，本公司在西宁俊峰不能清偿范围之内承担补充责任并负担案件受理费17万元。</p> <p>2013年1月17日，青海省西宁市中院判决西宁俊峰给付鞍钢国贸利息损失304万元、补货损失41万元，本公司在西宁俊峰不能清偿范围之内承担补充责任并负担案件受理费3.4万元。公司确认2012年度预计负债348万元。</p>	参见公司临2010-1、临2011-14、临2012-9、临2013-003公告。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

公司第四届董事会第十九次会议、2012年年度股东大会审议批准了《公司2013年预计关联交易总金额的议案》，对2013年全年发生的日常关联交易总金额进行合理预计。《公司关联交易公告》（临2013-006）于2013年4月2日刊登在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。2013年1-6月，公司重大日常关联交易事项的实际履行情况如下表：

单位：元 币种：人民币

一、购买商品关联方	关联关系	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类交易比例(%)	结算方式
八钢公司	控股股东	铁 水	成本加成	7,463,287,436.64	100	现款/票据
八钢公司之子公司	其他关联人	废钢及生铁	市场价格	489,091,515.12	43.32	现款/票据
八钢公司	控股股东	水电汽	市场价格	318,605,016.06	100	现款/票据
八钢公司	控股股东	氧氮氩	成本加成	112,097,351.13	100	现款/票据
八钢公司	控股股东	煤 气	市场价格	200,319,068.23	94.53	现款/票据
二、销售商品关联方	关联关系	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类交易比例(%)	结算方式
八钢公司之子公司	其他关联人	钢 材	市场价格	2,038,277,227.19	17.14	现款/票据
宝钢集团之子公司	其他关联人	钢 材	市场价格	710,944,424.19	5.98	现款/票据

2000年，公司由控股股东以部分与钢铁主业相关的优质资产注入并改制上市，现行生产工序为炼钢和轧钢系统，但炼铁及能源供应等环节仍属于控股股东。部分改制导致的产业链

不完整，致使公司必须向八钢公司购买铁水、废钢等重要原材料。

公司地处新疆，控股股东八钢公司作为新疆大型钢铁联合企业，掌控着疆内众多钢铁原燃料的生产、采购、运输及物流资源，为了提高资源使用率、避免重复投资、降低采购费用和制造成本，实现最佳资源配置，公司必须从实际出发，就近向拥有丰富矿产、动力资源的控股股东及其子公司购买各类原辅材料及接受劳务。

2007 年，宝钢集团入主八钢公司后，为最大限度提升企业核心竞争力，公司充分借助控股股东、实际控制人及其附属企业的资源控制、规模采购和销售平台等优势，开展与日常经营相关的关联交易，有效满足了公司生产周转的需要，提升了企业的生产规模、技术水平和盈利能力，实现了最佳资源配置和股东利益最大化。

公司严格按照公平、公正、公允和有偿原则开展关联交易，关联交易价格遵循：(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。同时，公司切实履行相关决策程序和信息披露义务，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

为降低关联交易金额、减轻对关联方的依赖程度，公司将选择合适时机收购控股股东八钢公司的相关资产，实现钢铁主业的整体上市，增强公司的独立性、完整性和透明度，从根本上避免同业竞争、减少关联交易。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

公司向八钢公司收购南疆钢铁事项参见第四节董事会报告之主要子公司、参股公司分析。

(三) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
八钢公司	控股股东				1,994,463,542.55	285,276,365.87	1,709,187,176.68
关联债权债务形成原因		本公司收购南疆钢铁前，控股股东八钢公司向南疆钢铁提供内部借款 4.94 亿元及委托贷款 15 亿元，主要用于南疆钢铁项目建设。					
关联债权债务清偿情况		报告期内，南疆钢铁归还八钢公司内部借款 2.85 亿元。					

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行

与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	八钢公司	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，及其及其所属公司、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。	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	宝钢集团(即：收购人)	(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，则被视为放弃该业务机会。 (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。	否	是
	解决关联交易	宝钢集团	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。	否	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

鉴于公司聘任的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。2013 年 8 月 23 日，公司第五届董事会第二次会议决定将聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构的议案提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议批准。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会及上海证券交易所有关规定，加强内部控制规范的实施工作。结合公司内部控制实施情况，对内控管理的全面性和有效性进行评估，按时发布和提交了公司上年度内部控制自我评价报告。在此基础上，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，进行董事会、监事会和经营层的换届选举，规范公司股东大会和董事会、监事会的运作。同时，进一步加强信息披露工作，主动、及时、充分地披露相关信息；举办投资者网上集体接待日活动，持续改进投资者关系管理，促进公司治理水平的不断提高。

十一、其他重大事项的说明

（一）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

报告期内，公司收购新疆钢铁后将其纳入合并报表范围，因会计处理有误，对 2013 年第一季度报告之资产负债表、现金流量表部分项目进行更正。该事项不影响公司当期损益，未对以前年度财务数据进行追溯调整。《公司 2013 年第一季度报告更正的公告》（临 2013-020）及更正后的第一季度报告于 2013 年 7 月 6 日刊登在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数(户)	69,510 户					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	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
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	未知	1.69	12,946,021	未知	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	未知	1.50	11,499,864	未知	0	未知
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	未知	0.93	7,155,958	未知	0	未知
梁耀辉	未知	0.74	5,646,262	未知	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	未知	0.66	5,057,470	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	0	0	未知
邯郸钢铁集团有限责任公司	国有法人	0.47	3,594,839	0	0	未知
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	未知	0.20	1,545,672	未知	0	未知
黄永耀	未知	0.16	1,256,568	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			
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	12,946,021		人民币普通股			
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	11,499,864		人民币普通股			
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	7,155,958		人民币普通股			
梁耀辉	5,646,262		人民币普通股			
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	5,057,470		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			
邯郸钢铁集团有限责任公司	3,594,839		人民币普通股			
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	1,545,672		人民币普通股			
黄永耀	1,256,568		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，新疆投资发展（集团）有限责任公司（以下简称“新投集团”）持有本公司控股股东八钢公司 15% 的股权，八钢公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东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。
------------------	---

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2013年5月14日，公司2013年第一次临时股东大会采用累积投票制选举沈东新、陈忠宽、肖国栋、张志刚、黄星武、王学斌、于雳、孙卫红、邱四平为公司第五届董事会董事，其中：于雳、孙卫红、邱四平为独立董事；会议选举毛建国、杨芳为第五届监事会监事。经职工代表大会主席团会议选举，狄明军为第五届监事会职工监事。

同日，公司第五届董事会第一次会议选举沈东新为董事长，聘任张志刚为总经理、黄星武为副总经理、董新风为董事会秘书兼总会计师、王新成为总工程师；公司第五届监事会第一次会议选举毛建国为监事会主席。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下表：

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈东新	董事长	选举	换届
陈忠宽	董事	选举	换届
肖国栋	董事	选举	换届
张志刚	董事、总经理	选举	换届
黄星武	董事、副总经理	选举	换届
王学斌	董事	选举	换届
于雳	独立董事	选举	换届
孙卫红	独立董事	选举	换届
邱四平	独立董事	选举	换届
毛建国	监事会主席	选举	换届
杨芳	监事	选举	换届
狄明军	职工监事	选举	换届
董新风	董事会秘书兼总会计师	聘任	换届
王新成	总工程师	聘任	换届
赵峡	董事	离任	换届
康敬成	董事	离任	换届
艾力·巴拉提	董事	离任	换届
雷洪	董事、总经理	离任	换届
张新吉	独立董事	离任	换届
马洁	独立董事	离任	换届
李友忠	监事	离任	换届
肖明光	职工监事	离任	换届
陈海涛	董事会秘书、总会计师	离任	换届
朱君	副总经理	离任	换届
周忠华	总工程师	离任	换届

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 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 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	98,450,284.00	220,399,907.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,939,335,022.64	3,225,646,157.74
应收账款	208,275,731.78	17,621,675.11
预付款项	19,856,946.55	72,763,098.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,900,134.13	1,376,131.10
买入返售金融资产		
存货	3,309,145,931.91	2,864,114,865.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,706,417.61	18,691,670.70
流动资产合计	5,588,670,468.62	6,420,613,506.12
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	7,817,540,523.24	8,028,248,839.67
在建工程	7,622,322,942.53	6,334,072,304.34
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	51,574,874.60	52,115,213.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,636,781.22	16,449,639.15
其他非流动资产	32,405,990.31	29,817,442.00

非流动资产合计	15,539,481,111.90	14,460,703,438.66
资产总计	21,128,151,580.52	20,881,316,944.78
流动负债：		
短期借款	5,891,600,000.00	5,281,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	879,833,773.37	777,650,000.00
应付账款	4,458,485,938.66	3,689,388,289.98
预收款项	1,305,745,172.14	1,267,366,399.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,603,912.80	34,713,533.49
应交税费	-457,508,210.83	-441,633,990.28
应付利息	79,202,673.24	42,050,677.39
应付股利		
其他应付款	499,561,465.28	795,429,160.81
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	317,000,000.00	1,272,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	13,017,524,724.66	12,718,964,070.77
非流动负债：		
长期借款	3,157,400,000.00	2,912,000,000.00
应付债券	1,194,866,908.70	1,192,886,507.02
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		3,482,626.60
递延所得税负债		
其他非流动负债	77,855,000.00	78,065,000.00
非流动负债合计	4,430,121,908.70	4,186,434,133.62
负债合计	17,447,646,633.36	16,905,398,204.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	766,448,935.00	766,448,935.00
资本公积	1,044,871,772.99	1,354,564,823.08
减：库存股		
专项储备	8,060,218.90	392,015.89
盈余公积	737,955,542.62	737,955,542.62
一般风险准备		
未分配利润	1,123,168,477.65	1,116,557,423.80
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,680,504,947.16	3,975,918,740.39

少数股东权益		
所有者权益合计	3,680,504,947.16	3,975,918,740.39
负债和所有者权益总计	21,128,151,580.52	20,881,316,944.78

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人:张志刚

会计机构负责人:董新风

母公司资产负债表

2013 年 6 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 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	81,483,183.01	214,785,149.94
交易性金融资产		
应收票据	1,852,450,364.07	3,182,586,157.74
应收账款	204,807,854.71	18,461,396.06
预付款项	17,886,121.63	17,722,858.58
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,679,224,303.82	716,120.02
存货	2,214,437,975.24	2,642,040,221.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,706,417.61	18,691,670.70
流动资产合计	6,059,996,220.09	6,095,003,574.57
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	307,043,582.89	
投资性房地产		
固定资产	7,805,138,811.10	8,020,790,938.90
在建工程	90,944,645.66	155,246,090.16
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	8,654,347.90	8,766,845.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,636,781.22	16,449,639.15
其他非流动资产	32,405,990.31	29,817,442.00
非流动资产合计	8,259,824,159.08	8,231,070,956.01
资产总计	14,319,820,379.17	14,326,074,530.58
流动负债:		
短期借款	4,091,600,000.00	3,781,600,000.00
交易性金融负债		
应付票据	879,833,773.37	777,650,000.00
应付账款	1,841,161,615.70	1,945,046,903.30
预收款项	1,299,933,656.77	1,267,366,399.38

应付职工薪酬	38,759,329.85	33,361,288.82
应交税费	102,517,156.25	-95,527,514.16
应付利息	71,194,034.35	33,532,980.17
应付股利		
其他应付款	246,133,049.20	273,335,181.95
一年内到期的非流动负债	317,000,000.00	1,272,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	8,888,132,615.49	9,288,765,239.46
非流动负债:		
长期借款	415,400,000.00	170,000,000.00
应付债券	1,194,866,908.70	1,192,886,507.02
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		3,482,626.60
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,855,000.00	2,065,000.00
非流动负债合计	1,612,121,908.70	1,368,434,133.62
负债合计	10,500,254,524.19	10,657,199,373.08
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	766,448,935.00	766,448,935.00
资本公积	851,915,355.88	854,564,823.08
减：库存股		
专项储备	7,821,550.07	
盈余公积	737,955,542.62	737,955,542.62
一般风险准备		
未分配利润	1,455,424,471.41	1,309,905,856.80
所有者权益（或股东权益）合计	3,819,565,854.98	3,668,875,157.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,319,820,379.17	14,326,074,530.58

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人:张志刚

会计机构负责人:董新风

合并利润表
2013 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 审计类型: 未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	12,025,469,585.39	14,146,068,248.58
其中: 营业收入	12,025,469,585.39	14,146,068,248.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,934,873,440.51	14,005,441,488.97
其中: 营业成本	11,005,679,081.68	13,206,658,736.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	29,657,317.66	9,329,137.48
销售费用	408,776,729.11	486,372,045.22
管理费用	271,862,640.43	105,149,419.38
财务费用	216,191,632.49	195,967,111.62
资产减值损失	2,706,039.14	1,965,038.85
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
投资收益(损失以“—”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“—”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	90,596,144.88	140,626,759.61
加: 营业外收入	6,025,528.03	48,736,128.93
减: 营业外支出	254,035.23	391,347.00
其中: 非流动资产处置损失	84,603.83	291,237.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	96,367,637.68	188,971,541.54
减: 所得税费用	36,105,158.38	43,236,975.37
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	60,262,479.30	145,734,566.17
归属于母公司所有者的净利润	60,262,479.30	145,734,566.17
少数股东损益		
六、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.08	0.19
(二) 稀释每股收益	0.08	0.19
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	60,262,479.30	145,734,566.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,262,479.30	145,734,566.17
归属于少数股东的综合收益总额		

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元。

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人: 张志刚

会计机构负责人: 董新风

母公司利润表
2013 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 审计类型: 未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	12,033,612,554.32	14,141,598,898.94
减: 营业成本	10,991,509,325.55	13,202,189,386.78
营业税金及附加	29,657,218.66	9,329,137.48
销售费用	408,776,729.11	486,372,045.22
管理费用	168,446,287.26	60,549,010.64
财务费用	202,910,007.87	195,989,275.27
资产减值损失	2,706,039.14	1,965,038.85
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
投资收益(损失以“—”号填列)		
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)	229,606,946.73	185,205,004.70
加: 营业外收入	5,922,286.94	48,570,918.66
减: 营业外支出	254,035.23	291,347.00
其中: 非流动资产处置损失	84,603.83	291,237.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	235,275,198.44	233,484,576.36
减: 所得税费用	36,105,158.38	43,236,975.37
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	199,170,040.06	190,247,600.99
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.26	0.25
(二) 稀释每股收益	0.26	0.25
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	199,170,040.06	190,247,600.99

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人: 张志刚

会计机构负责人: 董新风

合并现金流量表
2013 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 审计类型: 未经审计

项目	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	3,436,481,346.04	5,398,315,105.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,883,721.20	36,439,665.85
经营活动现金流入小计	3,460,365,067.24	5,434,754,771.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,558,735,985.71	4,524,370,599.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	350,428,869.04	278,341,210.31
支付的各项税费	223,102,838.45	121,282,892.68
支付其他与经营活动有关的现金	372,567,021.38	468,534,023.56
经营活动现金流出小计	2,504,834,714.58	5,392,528,726.53
经营活动产生的现金流量净额	955,530,352.66	42,226,045.04
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,800,000.00	107,910.00
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	12,464,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计	22,264,000.00	8,107,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,465,925.50	91,914,080.93
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		876,128.94
投资活动现金流出小计	52,465,925.50	92,790,209.87

投资活动产生的现金流量净额	-30,201,925.50	-84,682,299.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,956,400,000.00	4,340,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		96,010,183.54
筹资活动现金流入小计	2,956,400,000.00	4,436,010,183.54
偿还债务支付的现金	3,656,400,000.00	4,202,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	347,274,877.13	331,697,330.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,173.62	0.00
筹资活动现金流出小计	4,003,678,050.75	4,533,697,330.15
筹资活动产生的现金流量净额	-1,047,278,050.75	-97,687,146.61
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	-121,949,623.59	-140,143,401.44
加：期初现金及现金等价物余额	220,399,907.59	187,399,666.50
六、期末现金及现金等价物余额	98,450,284.00	47,256,265.06

公司法定代表人：沈东新

主管会计工作负责人：张志刚

会计机构负责人：董新风

母公司现金流量表
2013 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 审计类型:未经审计

项目	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	3,441,289,200.11	5,398,309,262.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,757,265.52	10,829,657.77
经营活动现金流入小计	3,457,046,465.63	5,409,138,920.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,454,540,210.07	4,514,547,631.23
支付给职工以及为职工支付的现金	274,754,857.19	261,970,545.49
支付的各项税费	215,753,097.41	119,725,429.81
支付其他与经营活动有关的现金	368,035,602.91	458,549,666.91
经营活动现金流出小计	2,313,083,767.58	5,354,793,273.44
经营活动产生的现金流量净额	1,143,962,698.05	54,345,647.26
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,800,000.00	107,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,800,000.00	107,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,290,041.07	28,522,923.72
投资支付的现金	3,173.62	0.00
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	4,293,214.69	28,522,923.72
投资活动产生的现金流量净额	5,506,785.31	-28,415,013.72
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	2,656,400,000.00	2,580,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,656,400,000.00	2,580,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,056,400,000.00	2,442,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,771,450.29	302,918,691.26
支付其他与筹资活动有关的现金	674,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	3,939,171,450.29	2,744,918,691.26
筹资活动产生的现金流量净额	-1,282,771,450.29	-164,918,691.26
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	-133,301,966.93	-138,988,057.72
加: 期初现金及现金等价物余额	214,785,149.94	184,728,133.35
六、期末现金及现金等价物余额	81,483,183.01	45,740,075.63

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人:张志刚

会计机构负责人:董新风

合并所有者权益变动表
2013 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 审计类型:未经审计

项 目	本金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	766,448,935.00	1,354,564,823.08		392,015.89	737,955,542.62		1,116,557,423.80			3,975,918,740.39
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	1,354,564,823.08		392,015.89	737,955,542.62		1,116,557,423.80			3,975,918,740.39
三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列)		-309,693,050.09		7,668,203.01			6,611,053.85			-295,413,793.23
(一) 净利润							60,262,479.30			60,262,479.30
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							60,262,479.30			60,262,479.30
(三) 所有者投入和减少资本		-309,693,050.09								-309,693,050.09
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		-309,693,050.09								-309,693,050.09
(四) 利润分配							-53,651,425.45			-53,651,425.45
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							-53,651,425.45			-53,651,425.45
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				7,668,203.01						7,668,203.01
1. 本期提取				15,367,804.92						15,367,804.92
2. 本期使用				7,699,601.91						7,699,601.91
(七) 其他										
四、本期期末余额	766,448,935.00	1,044,871,772.99		8,060,218.90	737,955,542.62		1,123,168,477.65			3,680,504,947.16

项 目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	766,448,935.00	1,354,564,823.08			707,099,884.52		1,326,597,647.24			4,154,711,289.84	
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	1,354,564,823.08			707,099,884.52		1,326,597,647.24			4,154,711,289.84	
三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列)							-7,555,220.83			-7,555,220.83	
(一) 净利润							145,734,566.17			145,734,566.17	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							145,734,566.17			145,734,566.17	
(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							-153,289,787.00			-153,289,787.00	
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							-153,289,787.00			-153,289,787.00	
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	766,448,935.00	1,354,564,823.08			707,099,884.52		1,319,042,426.41		4,147,156,069.01

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人:张志刚

会计机构负责人:董新风

母公司所有者权益变动表
2013 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 审计类型:未经审计

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			737,955,542.62		1,309,905,856.80	3,668,875,157.50
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			737,955,542.62		1,309,905,856.80	3,668,875,157.50
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		-2,649,467.20		7,821,550.07			145,518,614.61	150,690,697.48
(一) 净利润							199,170,040.06	199,170,040.06
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							199,170,040.06	199,170,040.06
(三) 所有者投入和减少资本		-2,649,467.20						-2,649,467.20
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		-2,649,467.20						-2,649,467.20
(四) 利润分配							-53,651,425.45	-53,651,425.45
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							-53,651,425.45	-53,651,425.45
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				7,821,550.07				7,821,550.07
1. 本期提取				13,721,560.92				13,721,560.92

2. 本期使用				5,900,010.85				5,900,010.85
(七) 其他								
四、本期期末余额	766,448,935.00	851,915,355.88		7,821,550.07	737,955,542.62		1,455,424,471.41	3,819,565,854.98

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			707,099,884.52		1,339,773,011.42	3,667,886,654.02
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			707,099,884.52		1,339,773,011.42	3,667,886,654.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							36,957,813.99	36,957,813.99
(一) 净利润							190,247,600.99	190,247,600.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							190,247,600.99	190,247,600.99
(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							-153,289,787.00	-153,289,787.00
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							-153,289,787.00	-153,289,787.00
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			707,099,884.52		1,376,730,825.41	3,704,844,468.01

公司法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人:张志刚

会计机构负责人:董新风

新疆八一钢铁股份有限公司
2013 年半年度合并财务报表附注
(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新政函[2000]145 号《关于同意设立新疆八一钢铁股份有限公司的批复》批准, 于 2000 年 7 月 27 日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。本公司原股本为 279,427,850 股, 注册资本为人民币 279,427,850 元。

2002 年 8 月 1 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]77 号文核准, 本公司采用全部向二级市场投资者网上定价配售的方式发行了 13,000 万股人民币普通股(A 股), 每股面值 1 元。此次发行后本公司增加了 13,000 万的股本, 发行后本公司的总股本变更为 409,427,850 股, 注册资本变更为人民币 409,427,850 元。本公司股票代码 600581。

2003 年 4 月 22 日, 经本公司 2002 年度股东大会决议通过, 本公司以 2002 年 12 月 31 日的总股本 409,427,850 股为基数, 向全体股东每 10 股派送 2 股, 派送股份总额为 81,885,570 股。送股后本公司总股本变更为 491,313,420 股, 注册资本增至人民币 491,313,420 元。

2004 年 4 月 20 日, 根据本公司 2003 年度股东大会决议通过的 2003 年度资本公积转增股本方案, 本公司以 2003 年 12 月 31 日的总股本 491,313,420 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 2 股, 转增股份总额为 98,262,684 股。转增后本公司总股本变更为 589,576,104 股, 注册资本增至人民币 589,576,104 元。本次股份变动经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所五洲会字[2004]8-353 号验资报告审验, 本公司于 2004 年 6 月 7 日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的变更后企业法人营业执照。

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新国资产权[2006]15 号《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》及公司股东大会决议的批准, 本公司实施了股权分置改革。

2007 年 1 月 16 日, 新疆维吾尔自治区人民政府和宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)签订了《关于增资重组新疆八一钢铁集团有限责任公司》协议。同年经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2007]33 号《关于宝钢集团有限公司重组新疆八一钢铁有限责任公司有关问题的批复》的批准, 宝钢集团、新疆自治区国资委、新疆八一钢铁集团有限责任公司签订了《关于增资重组新疆八一钢铁集团有限责任公司》补充协议批准, 宝钢集团对新疆八一钢铁集团有限责任公司进行增资重组。2007 年 7 月 30 日, 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”)。宝钢集团因持有八钢公司 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, 经本公司股东大会批准, 本公司以 2007 年 12 月 31 日的股本总数 589,576,104 股为基数, 向全体股东每 10 股派送 3 股, 派送股份总额为 176,872,831 股。派送后本公司总股本变更为 766,448,935 股, 注册资本增至人民币 766,448,935 元。本次股份变动经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2008]第 2071 号验资报告审验, 并取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的变更后企业法人营业执照。

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全部 5.99%

股权全部转让给宝钢集团后，宝钢集团对八钢公司持股比例增加至 75.55%。

（二）注册情况

公司名称：新疆八一钢铁股份有限公司

注册及办公地址：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）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。

（四）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，最终控股股东和实际控制人为宝钢集团有限公司。

（五）所处行业及经营范围

本公司处于冶金钢铁行业。经营范围为：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。

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月23日决议批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 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符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入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

（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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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以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
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

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。

不同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	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，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。

(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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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、个别计价法计价。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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、包装物于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当期实现的净

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、 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

运输设备	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附注四、“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。

11、 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、“非流动非金融资产减值”。

12、 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。

13、 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附注四、“非流动非金融资产减值”。

14、 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期以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 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。

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。

16、 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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

17、 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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（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。

18、 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。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(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，对与子公司、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，对与子公司、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。

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、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、 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

23、 专项储备

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益。计提依据及标准为 2012 年 2 月 14 日财政部和安全监管总局联合发布的“财企〔2012〕16 号”《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定的超额累退方式。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工

达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的其他具有类似性质的费用，比照安全生产费处理。

24、 合并财务报表

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司于本期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司于本期未发生会计估计变更事项。

26、 前期会计差错更正

报告期内，公司收购南疆钢铁后将其纳入合并报表范围，因会计处理有误，对 2013 年第一季度报告后的资产负债表、现金流量表部分项目进行更正。该事项不影响公司当前损益，未对以前年度财务数据进行追溯调整。

27、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) 坏账准备计提

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司

需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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以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。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%或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。
营业税	按应税服务收入的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额15%计缴。本公司之子公司新疆钢铁暂按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公

告》(2012 年第 12 号)规定,乌鲁木齐市头屯河区地方税务局以“税务事项通知书”(头地税通[2012]10 号)文件通知,本公司属于享受西部大开发企业所得税优惠政策的企业,2013 年 5 月经自治区经信委审核,符合 2011 版《西部地区鼓励类产业目录》,2012 年度按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税,据此本公司 2013 年暂按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

本公司之子公司南疆钢铁暂按应纳税所得额的 25%计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	全资子公司	拜城县红旗路 16 号	钢铁行业	黑色金属材料、冶金炉料、冶金设备及其他冶金部产品、建筑材料、空气中分离出来的气体的销售	人民币伍亿元

子公司全称	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	沈东新	56435037-2	307,043,582.89	100.00	100.00	是

2、 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

单位: 元

名称	期末净资产	本期净利润
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	168,991,822.84	-137,898,412.99

3、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	南疆钢铁和本公司在合并前后均受八钢公司最终控制且该控制并非暂时性的。	八钢公司	-

被合并方	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	-	-

本次交易的合并日为 2013 年 1 月 1 日,系本公司实际取得南疆钢铁净资产和生产经营决策的控制权的日期。

七、 合并财务报表项目注释

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,期初指 2013 年 1 月 1 日,期末指 2013 年 6 月 30 日,“上期”指 2012 年度 1-6 月,“本期”指 2013 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：			2,570.55			2,006.30
-人民币	—	—	2,570.55			2,006.30
银行存款：			98,447,713.45			220,397,901.29
-人民币	—	—	98,447,713.45			220,397,901.29
合 计			98,450,284.00			220,399,907.59

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	1,903,124,707.88	3,141,898,547.72
商业承兑汇票	36,210,314.76	83,747,610.02
合 计	1,939,335,022.64	3,225,646,157.74

注：①期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

②期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 2,099,109,646.38 元，到期日均在 6 个月内。

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
陕西通力专用汽车有限责任公司	20130510	20131110	18,530,000.00	是	
中铁物总国际招标有限公司	20130418	20131103	17,000,000.00	是	
新疆尚润建材有限公司	20130605	20131205	15,000,000.00	是	
陕西东岭物资有限责任公司	20130412	20131012	10,000,000.00	是	
甘肃中电武威光伏发电有限公司	20130423	20131023	10,000,000.00	是	
合 计			70,530,000.00		

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	6,193,869.11	2.83	6,193,869.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	212,362,674.49	97.17	4,086,942.71	1.92
其中：账龄分析法组合	45,054,130.57	20.61	4,086,942.71	9.07
无风险组合	167,308,543.92	76.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备			-	

的应收账款				
合计	218,556,543.60	100.00	10,280,811.82	4.70

(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	6,193,869.11	23.70	6,193,869.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,098,152.51	76.30	1,476,477.40	7.41
其中：账龄分析法组合	1,716,858.98	6.57	1,476,477.40	86.00
无风险组合	17,381,293.53	69.73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,292,021.62	100.00	7,670,346.51	29.35

(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	210,645,815.51	96.38	17,637,018.61	69.73
1 至 2 年	255,725.08	0.12		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	7,655,003.01	3.50	7,655,003.01	30.27
合计	218,556,543.60	100.00	25,292,021.62	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

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
新疆建工物流有限责任公司	4,788,566.18	4,788,566.18	100.00	5 年以上预计无法收回
紫微星商贸公司	1,405,302.93	1,405,302.93	100.00	5 年以上预计无法收回
合计	6,193,869.11	6,193,869.11		

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、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	43,337,271.59	96.19	2,600,236.30	255,725.08	14.89	15,343.50
1 至 2 年	255,725.08	0.57	25,572.51			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	1,461,133.90	3.24	1,461,133.90	1,461,133.90	85.11	1,461,133.90
合计	45,054,130.57	100.00	4,086,942.71	1,716,858.98	100.00	1,476,477.40

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	167,308,543.92	
合计	167,308,543.92	

(4) 本期无转回或收回情况

(5) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位应收账款，应收其他关联方账款详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(6) 应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	期限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆八钢喀什金属有限公司	同受母公司控制	55,154,142.53	1 年以内	25.24
陕西八钢板簧有限公司	同受母公司控制	44,292,451.23	1 年以内	20.27
新疆八钢金圆钢管有限公司	同受母公司控制	29,874,330.63	1 年以内	13.67
新疆八钢钢结构有限公司	同受母公司控制	17,692,733.32	1 年以内	8.10
新疆维吾尔自治区石油管理局	非关联方	15,328,715.41	1 年以内	7.01
合计		162,342,373.12		74.29

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	19,833,831.55	99.88	71,992,383.07	98.95
1 至 2 年			147,600.00	0.20
2 至 3 年			23,115.00	0.03
3 年以上	23,115.00	0.12	600,000.00	0.82
合计	19,856,946.55	100.00	72,763,098.07	100.00

注：账龄超过一年的预付款项主要为预付的资材备件采购款。

(2) 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
新疆中钢冶金进出口公司	关联方	7,165,213.09	1 年以内	预付备件款尚未结算
株洲冶炼集团股份有限公司	非关联方	6,443,283.50	1 年以内	预付备件款尚未结算
重庆水泵厂有限责任公司	非关联方	2,388,400.00	1 年以内	预付备件款尚未结算
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	非关联方	1,286,228.00	1 年以内	预付备件款尚未结算
南京高精传动设备制造集团有限公司	非关联方	354,550.00	1 年以内	预付备件款尚未结算
合计		17,637,674.59		

(3) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位预付账款，预付其他关联方账款详见附注八、5 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,554,801.41	100	1,654,667.28	29.79
其中：账龄分析法组合	3,618,002.26	100	1,654,667.28	29.79
无风险组合	1,936,799.15			
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	5,554,801.41	100	1,654,667.28	29.79

(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	2,935,224.55	100	1,559,093.45	68.53
其中：账龄分析法组合	2,275,213.47	100	1,559,093.45	68.53
无风险组合	660,011.08			
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	2,935,224.55	100	1,559,093.45	68.53

(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	4,016,747.05	72.31	1,398,517.79	32.46
1 至 2 年	1347.6	0.02		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	34,855.58	0.63	109,618.56	4.82
5 年以上	1,501,851.18	27.04	1,427,088.20	62.72
合 计	5,554,801.41	100.00	2,935,224.55	100

(3) 坏账准备的计提情况

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	2,079,947.90	57.49	124,796.87	738,506.71	32.46	44,310.40
1 至 2 年	1,347.6	0.04	134.76			
2 至 3 年		-				
3 至 4 年		-				
4 至 5 年	34,855.58	0.96	27,884.46	109,618.56	4.82	87,694.85
5 年以上	1,501,851.18	41.51	1,501,851.18	1,427,088.20	62.72	1,427,088.20
合 计	3,618,002.26	100.00	1,654,667.27	2,275,213.47	100.00	1,559,093.45

(4) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位其他应收款。

(5) 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 (%)
阳泉市下千耐火材料厂	非关联方	487,179.49	5 年以上	8.77
杨桂玲	公司员工	281,197.59	5 年以上	5.06
扬州曙光电缆有限公司	非关联方	261,165.40	1 年以内	4.7
湖北万特工业炉有限公司	非关联方	195,000.00	5 年以上	3.51
武汉搏力风机有限公司	非关联方	177,360.00	5 年以上	3.19
合 计		1,401,902.48		25.23

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
原材料	1,304,143,500.28		1,304,143,500.28
在产品及自制半成品	425,476,926.46		425,476,926.46
产成品	1,313,624,147.93		1,313,624,147.93
备品备件	239,267,452.57		239,267,452.57
委托加工物资等	26,633,904.67		26,633,904.67
合 计	3,309,145,931.91		3,309,145,931.91

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	772,514,791.20		772,514,791.20
在产品及自制半成品	240,991,113.43		240,991,113.43
产成品	1,517,980,002.60		1,517,980,002.60
备品备件	255,959,109.58		255,959,109.58
委托加工物资等	76,669,849.00		76,669,849.00
合 计	2,864,114,865.81		2,864,114,865.81

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
企业所得税	可抵减以后应交的所得税	9,706,417.61	18,691,670.70
合 计		9,706,417.61	18,691,670.70

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	12,121,504,232.51	128,742,802.10		14,508,642.02	12,235,738,392.59
其中：房屋及建筑物	2,542,958,517.41	7,409,729.96		0.00	2,550,368,247.37
构筑物	1,444,005,549.75	30,032,068.78		0.00	1,474,037,618.53
机器设备	7,776,236,617.45	83,957,476.95		14,508,642.02	7,845,685,452.38
运输设备	27,874,722.18	4,794,761.88		0.00	32,669,484.06
电子设备	330,428,825.72	2,548,764.53		0.00	332,977,590.25
二、累计折旧	0.00	本期新增	本期计提		0.00
累计折旧合计	4,019,633,492.40		329,461,526.31	4,519,049.80	4,344,575,968.91
其中：房屋及建筑物	448,303,246.93		32,144,817.84	0.00	480,448,064.77
构筑物	281,726,729.46		30,243,952.23	0.00	311,970,681.69
机器设备	3,148,338,351.94		252,958,826.84	4,519,049.80	3,396,778,128.98
运输设备	6,451,115.63		1,764,725.16	0.00	8,215,840.79
电子设备	134,814,048.44		12,349,204.24	0.00	147,163,252.68
三、账面净值合计	8,101,870,740.11	—	—	—	7,891,162,423.68
其中：房屋及建筑物	2,094,655,270.48	—	—	—	2,069,920,182.60
构筑物	1,162,278,820.29	—	—	—	1,162,066,936.84
机器设备	4,627,898,265.51	—	—	—	4,448,907,323.40
运输设备	21,423,606.55	—	—	—	24,453,643.27
电子设备	195,614,777.28	—	—	—	185,814,337.57
四、减值准备合计	73,621,900.44				73,621,900.44
其中：房屋及建筑物	4,054,340.48				4,054,340.48
构筑物	6,882,071.48				6,882,071.48
机器设备	62,448,435.20				62,448,435.20
运输设备	0.00				0.00
电子设备	237,053.28				237,053.28
五、账面价值合计	8,028,248,839.67	—	—	—	7,817,540,523.24
其中：房屋及建筑物	2,090,600,930.00	—	—	—	2,065,865,842.12
构筑物	1,155,396,748.81	—	—	—	1,155,184,865.36
机器设备	4,565,449,830.31	—	—	—	4,386,458,888.20
运输设备	21,423,606.55	—	—	—	24,453,643.27
电子设备	195,377,724.00	—	—	—	185,577,284.29

注：本期计提折旧额为 329,461,526.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 113,848,711.90 元。

(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	8,107,275.00	3,809,716.27	4,054,340.48	243,218.25	
构筑物	18,813,244.73	12,919,959.53	5,328,887.86	564,397.34	
机器设备	91,546,544.99	37,481,623.79	51,318,524.83	2,746,396.37	
电子设备	417,160.00	167,591.92	237,053.28	12,514.80	
合 计	118,884,224.72	54,378,891.51	60,938,806.45	3,566,526.76	

注 1: 2011 年, 本公司根据实际状况及未来产能增加的考虑, 决定新建 150 吨转炉以淘汰 110 吨电炉相关资产, 因此对闲置的 110 吨电炉相关资产扣除预计净残值后计提了资产减值准备。

注 2: 2012 年, 根据国家钢铁产业政策和乌鲁木齐市政府环保规划的要求, 本公司对 2 座 20 吨转炉进行了拆除报废处理, 期末对暂未拆除的相关资产扣除预计净残值后计提了资产减值准备。

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
4200/3500mm 中厚板迁建工程	11,406,827.01		11,406,827.01	11,227,437.26		11,227,437.26
冷轧、彩涂设备技改	8,235,373.87		8,235,373.87	13,771,109.08		13,771,109.08
钢材新库建设	30,800,571.15		30,800,571.15	17,236,749.44		17,236,749.44
八钢股份公司新棒线工程	3,561,760.68		3,561,760.68	1,954,091.48		1,954,091.48
转炉滚筒渣处理、设备技改	9,244,532.69		9,244,532.69	10,929,908.45		10,929,908.45
热轧厂设备技改	11,144,282.10		11,144,282.10	74,381,158.97		74,381,158.97
炼钢厂设备技改	13,203,998.98		13,203,998.98	24,495,125.48		24,495,125.48
150t 转炉炼钢连铸工程 (一期)	1,250,510.00		1,250,510.00	1,250,510.00		1,250,510.00
中厚板粗轧机及加热炉工程	700,000.00		700,000.00	0.00		0.00
棒线厂设备技改	1,396,789.18		1,396,789.18	0.00		0.00
南疆基地建设项目	6,659,817,296.77		6,659,817,296.77	5,721,097,208.18		5,721,097,208.18
八钢南疆钢铁基地焦化工程建设	871,561,000.10		871,561,000.10	457,729,006.00		457,729,006.00
合 计	7,622,322,942.53		7,622,322,942.53	6,334,072,304.34		6,334,072,304.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	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
4200/3500mm 中厚板迁建工程	26,833.00	11,227,437.26	2,260,632.49	2,081,242.74		11,406,827.01
冷轧、彩涂设备技改	2,343.00	13,771,109.08	2,850,527.51	8,386,262.72		8,235,373.87
钢材新库建设	7,522.00	17,236,749.44	13,563,821.71	0.00		30,800,571.15
八钢股份公司新棒线工程	56,649.50	1,954,091.48	1,607,669.20	0.00		3,561,760.68
转炉滚筒渣处理、设备技改	1,821.50	10,929,908.45	1,236,419.11	2,921,794.87		9,244,532.69
热轧厂设备技改	12,736.67	74,381,158.97	16,385,778.72	79,622,655.59		11,144,282.10
炼钢厂设备技改	4,373.99	24,495,125.48	7,486,832.17	18,777,958.67		13,203,998.98
150t 转炉炼钢连铸工程(一期)	148,756.10	1,250,510.00	0.00	0.00		1,250,510.00
中厚板粗轧机及加热炉工程	20,000.00	0.00	2,758,797.31	2,058,797.31		700,000.00
棒线厂设备技改	2,697.00	0.00	1,396,789.18	0.00		1,396,789.18
新疆基地建设项目	878,100.00	5,721,097,208.18	939,276,327.91	556,239.32		6,659,817,296.77
八钢新疆钢铁基地焦化工程建设	180,000.00	457,729,006.00	413,831,994.10	0.00		871,561,000.10
合计	1,341,832.76	6,334,072,304.34	1,402,655,589.41	114,404,951.22		7,622,322,942.53

(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
4200/3500mm 中厚板迁建工程				73.68%	73.68%	自筹和借款
冷轧、彩涂设备技改	139,369.45	34,200.43	5.95%	70.94%	70.94%	自筹和借款
钢材新库建设	485,157.02	335,336.36	5.95%	40.95%	40.95%	自筹和借款
八钢股份公司新棒线工程				88.91%	88.91%	自筹
转炉滚筒渣处理、设备技改	249,381.59	16,840.84	5.95%	66.79%	66.79%	自筹和借款
热轧厂设备技改	668,168.48	168,128.68	5.96%	72.68%	72.68%	自筹和借款
炼钢厂设备技改	145,665.43	70,530.81	5.96%	69.71%	69.71%	自筹和借款
150t 转炉炼钢连铸工程(一期)				88.97%	88.97%	自筹和借款
中厚板粗轧机及加热炉工程				81.31%	81.31%	自筹和借款
棒线厂设备技改	7,348.25	7,348.25	5.95%	5.18%	5.18%	自筹和借款
新疆基地建设项目	371,116,586.57	139,431,539.20	6.35%	75.84%	75.84%	自筹和借款
八钢新疆钢铁基地焦化工程建设				48.42%	48.42%	自筹
合计	372,811,676.79	140,063,924.57				

10、 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	55,597,609.95	10,080.00		55,607,689.95
软件	561,592.00			561,592.00
土地使用权	55,036,017.95	10,080.00		55,046,097.95
二、累计摊销合计	3,482,396.45	550,418.90		4,032,815.35
软件	561,592.00	0.00		561,592.00
土地使用权	2,920,804.45	550,418.90		3,471,223.35
三、减值准备累计金额合计				
软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	52,115,213.50	—	—	51,574,874.60
软件	-	—	—	-
土地使用权	52,115,213.50	—	—	51,574,874.60

注：本期摊销金额为 550,418.90 元。

11、 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,833,606.93	85,557,379.54	12,427,701.07	82,851,340.40
应付离退休人员补偿	1,941,758.17	12,945,054.45	1,941,758.17	12,945,054.45
其他应付款	861,416.12	5,742,774.12	1,557,785.92	10,385,239.48
预计负债			522,393.99	3,482,626.60
合 计	15,636,781.22	104,245,208.11	16,449,639.15	109,664,260.93

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	9,229,439.96	2,706,039.14			11,935,479.10
二、存货跌价准备					0.00
三、固定资产减值准备	73,621,900.44				73,621,900.44
合 计	82,851,340.40	2,706,039.14			85,557,379.54

13、 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程及设备款	32,405,990.31	29,817,442.00
合 计	32,405,990.31	29,817,442.00

14、 所有权或使用权受限制的资产

截至 2013 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。

15、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,891,600,000.00	5,281,600,000.00
合 计	5,891,600,000.00	5,281,600,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

16、 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	879,833,773.37	777,650,000.00
合 计	879,833,773.37	777,650,000.00

注：上述应付票据将于 2013 年末到期。

17、 应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末数	期初数
应付工程及设备采购款	2,416,820,175.75	2,009,610,030.69
应付原材料采购款	2,041,665,762.91	1,679,778,259.29
合 计	4,458,485,938.66	3,689,388,289.98

(2) 期末余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位八钢公司款项为 442,034,506.67 元，应付其他关联方账款情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(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
中国第二冶金建设有限责任公司	6,573,779.19	工程保修费及设备款，未到保修期	否
新疆八钢钢结构有限公司	3,892,701.88	未办理保修款退款手续	否
新疆鼎业贸易有限公司	3,624,699.19	建设周期较长、与基建项目相关的设备采购款	否
上海起重运输机械厂有限公司	3,512,800.00	建设周期较长、与基建项目相关的设备采购款	否
北京新融友联技术有限责任公司	3,490,400.00	工程保修费及设备款，未到保修期	否
东方电气集团东方电机有限公司	3,365,169.20	建设周期较长、与基建项目相关的设备采购款	否
无锡市东方工业环保有限公司	3,212,000.00	建设周期较长、与基建项目相关的设备采购款	否
重庆市东亚亚集团变压器有限公司	1,960,000.00	建设周期较长、与基建项目相关的设备采购款	否
华仪电气股份有限公司	1,600,000.00	建设周期较长、与基建项目相关的设备采购款	否
合 计	31,231,549.46		

18、 预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	期末数	期初数
货款	1,305,745,172.14	1,267,366,399.38
合 计	1,305,745,172.14	1,267,366,399.38

(2) 期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。预收其他关联方账款情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(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
木垒哈萨克自治县水利局	1,000,000.00	有持续业务
合 计	1,000,000.00	

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、奖金、津贴和补贴	113,663.15	252,261,951.20	246,094,184.67	6,281,429.68
二、职工福利费		18,312,684.86	18,312,684.86	
三、社会保险费		69,588,714.87	69,588,714.87	
其中：1.基本医疗保险费		14,881,642.14	14,881,642.14	
2.补充医疗保险费				
3.基本养老保险费		38,791,649.79	38,791,649.79	
4.年金缴费（补充养老金）		7,418,702.27	7,418,702.27	
5.失业保险费		3,874,099.51	3,874,099.51	
6.工伤保险费		3,024,895.11	3,024,895.11	
7.生育保险费		1,597,726.05	1,597,726.05	
四、住房公积金		24,762,001.00	24,762,001.00	
五、工会经费和职工教育经费	34,599,870.34	8,335,478.45	5,612,865.67	37,322,483.12
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	34,713,533.49	373,260,830.38	364,370,451.07	43,603,912.80

20、 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-470,348,860.25	-445,152,977.22
营业税	362,730.20	184.00
企业所得税		
城市维护建设税	6,301,187.27	97.72

项 目	期末数	期初数
房产税		
个人所得税	209,998.79	1,969,580.32
教育费附加	2,699,991.69	43.45
地方教育费	1,799,994.43	29.86
其他税费	1,466,747.04	1,549,051.59
合 计	-457,508,210.83	-441,633,990.28

21、 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,120,543.77	8,556,797.33
企业债券利息	63,973,479.47	23,627,835.62
短期借款应付利息	9,108,650	9,866,044.44
合 计	79,202,673.24	42,050,677.39

22、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
销售保证金	227,474,378.44	221,424,378.44
工程质保金	30,095,600.00	29,695,000.00
运输保证金	15,500,000.00	15,750,000.00
施工押金	2,589,100.00	2,589,100.00
招标保证金	3,850,000.00	150,000.00
衍生工具利息费用	5,742,774.12	10,385,239.48
其他	214,309,612.72	515,435,442.89
合 计	499,561,465.28	795,429,160.81

(2) 期末余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位八钢公司款项为 209,187,176.68 元，应付其他关联方账款情况详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(3) 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
喀什市危旧房改造综合治理指挥部	50,000,000.00	保证金,持续业务往来	否
陕西东岭物资有限责任公司	7,940,000.00	保证金,持续业务往来	否
甘肃升业物资有限责任公司	6,000,000.00	保证金,持续业务往来	否
新疆华立泰钢铁有限公司	6,000,000.00	保证金,持续业务往来	否
建行钢铁支行	5,742,774.12	衍生工具利息费用分期支付	否
五矿钢铁有限责任公司	5,600,000.00	保证金,持续业务往来	否
新疆中钢物资有限公司	5,100,000.00	保证金,持续业务往来	否
哈密钢汇物资有限公司	5,000,000.00	保证金,持续业务往来	否

新疆宝瑞商贸有限公司	5,000,000.00	保证金,持续业务往来	否
新疆实强经贸有限公司	5,000,000.00	保证金,持续业务往来	否
合 计	101,382,774.12		

(4) 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
八钢公司	209,187,176.68	收购南疆钢铁时带进的母公司往来借款
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
中国铁路物资西安有限公司	7,000,000.00	销售保证金
甘肃升业物资有限责任公司	6,000,000.00	销售保证金
新疆华立泰钢铁有限公司	6,000,000.00	销售保证金
建行钢铁支行	5,742,774.12	衍生工具利息费用
五矿钢铁有限责任公司	5,600,000.00	销售保证金
新疆中钢物资有限公司	5,100,000.00	销售保证金
新疆中天钢铁有限公司	5,000,000.00	销售保证金
哈密钢汇物资有限公司	5,000,000.00	销售保证金
新疆宝瑞商贸有限公司	5,000,000.00	销售保证金
新疆实强经贸有限公司	5,000,000.00	销售保证金
新疆东岭物资有限公司	5,000,000.00	销售保证金
合 计	327,569,950.80	

23、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	317,000,000.00	1,272,400,000.00
合 计	317,000,000.00	1,272,400,000.00

(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
信用借款	317,000,000.00	1,272,400,000.00
合 计	317,000,000.00	1,272,400,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行乌鲁木齐分行营业部	2012-01-09	2014-01-09	6.15	人民币		170,000,000.00		
中国建设银行乌鲁木齐钢铁支行	2011-12-12	2013-12-11	5.535	人民币		147,000,000.00		
中国工商银行乌鲁木齐市钢城支行	2011-4-13	2013-4-12	6.65	人民币				200,000,000.00
中国工商银行乌鲁木齐市钢城支行	2011-4-21	2013-3-18	6.65	人民币				200,000,000.00
中国工商银行乌鲁木齐市钢城支行	2011-4-25	2013-4-21	6.65	人民币				200,000,000.00
中国银行乌鲁木齐市钱塘江路支行	2011-4-8	2013-4-7	5.99	人民币				198,000,000.00
中国建设银行乌鲁木齐钢铁支行	2010-5-17	2013-5-16	5.99	人民币				150,000,000.00
合计						317,000,000.00		948,000,000.00

24、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	3,474,400,000.00	4,184,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	317,000,000.00	1,272,400,000.00
合计	3,157,400,000.00	2,912,000,000.00

注：本公司期末无逾期的长期借款。

(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
中国工商银行拜城县支行	2012-02-21	2020-02-03	6.55	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
中国工商银行拜城县支行	2012-02-07	2020-02-03	6.55	人民币		350,000,000.00		350,000,000.00
交通银行阿克苏分行营业部	2012-07-03	2020-07-03	7.05	人民币		322,000,000.00		322,000,000.00
中国银行东大街支行	2012-08-17	2019-08-17	6.55	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
中国农业银行拜城县支行营业部	2012-11-01	2020-06-05	6.55	人民币		20,000,000.00		20,000,000.00
合计						1,672,000,000.00		1,672,000,000.00

25、 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 八钢债	1,200,000,000.00	2011/9/16	3 年	1,188,000,000.00	23,627,835.62	40,345,643.85		63,973,479.47	1,194,866,908.70
减：一年内到期部分年末余额									
合计	1,200,000,000.00			1,188,000,000.00	23,627,835.62	40,345,643.85		63,973,479.47	1,194,866,908.70

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1398 号文核准，本公司于 2011 年 9 月 16 日发行票面金额为人民币 100 元的债券 1,200 万张。债券票面年利率为 6.78%，

每年 9 月 16 日付息，到期一次还本。本债券由八钢公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。本债券存续期间为 3 年。

26、 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	3,482,626.60		3,482,626.60	-
合 计	3,482,626.60	-	3,482,626.60	-

注：（1）本公司于 2011 年 6 月收到青海省高级人民法院(2010)青民二初字第 7 号《民事判决书》。根据该《民事判决书》，本公司、西宁俊峰集团工贸有限公司需连带返还原告货款人民币 15,856,784.23 元，并由本公司承担案件受理费人民币 118,102.00 元。本公司在 2011 年已预计与该项诉讼相关的损失为人民币 15,856,784.23 元，并提起上诉。

2012 年 4 月 19 日，本公司收到中华人民共和国最高人民法院 (2011)民二终字第 107 号《民事判决书》，根据《民事判决书》，西宁俊峰集团工贸有限公司需返还原告货款 15,856,784.23 元，本公司在西宁俊峰集团工贸有限公司不能清偿范围之内承担补充责任，并由本公司承担一、二审案件受理费 165,342.8 元。由于西宁俊峰集团工贸有限公司被吊销营业执照，无力偿付上述货款，本公司于 2012 年支付了上述货款 15,856,784.23 元。

（2）2013 年 1 月 15 日，本公司收到青海省西宁市中级人民法院于 2012 年 12 月 31 日下达的(2011)宁民二初字第 132 号《民事判决书》，判定本公司、西宁俊峰集团工贸有限公司需连带返还原告利息损失 3,040,162.60 元、补货损失 408,223.00 元，并由本公司承担案件受理费 34,241.00 元。由于西宁俊峰集团工贸有限公司被吊销营业执照，无力偿付上述款项，本公司预计该等损失仍需由公司承担，因此在 2012 年度计提了预计负债 3,482,626.60 元。截止资产负债表日，公司已支付上述款项。

27、 其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	煤气回收工程补贴款	1,855,000.00	2,065,000.00
递延收益	南疆钢铁基地节能环保项目	76,000,000.00	76,000,000.00
合 计		77,855,000.00	78,065,000.00

其中：递延收益情况如下：

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
其中：煤气回收工程补贴款	1,855,000.00	2,065,000.00
其中：南疆钢铁基地节能环保项目	76,000,000.00	76,000,000.00
合 计	77,855,000.00	78,065,000.00

28、 股本

项目	期初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
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

29、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,342,209,653.74		309,693,050.09	1,032,516,603.65
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
合计	1,354,564,823.08		309,693,050.09	1,044,871,772.99

注：本期减少中有 2,649,467.20 元系收购新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司 100% 股权时支付的对价大于新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司合并日账面净资产的金额；本期减少中另有 307,043,582.89 元系因为收购新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司 100% 股权为同一控制下企业合并，编制期初合并财务报表时，将新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司 2012 年 12 月 31 日净资产并入了资本公积，本年完成收购时转销了期初增加的资本公积。

30、 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	392,015.89	15,367,804.92	7,699,601.91	8,060,218.90
合计	392,015.89	15,367,804.92	7,699,601.91	8,060,218.90

31、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	404,979,342.34			404,979,342.34
任意盈余公积	332,976,200.28			332,976,200.28
合 计	737,955,542.62			737,955,542.62

32、 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,116,557,423.80	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,116,557,423.80	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	60,262,479.30	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	53,651,425.45	0.07 元/股
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,123,168,477.65	

(2) 利润分配情况的说明

本公司根据 2013 年 4 月 26 日经公司 2012 年年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，以 2012 年末公司总股本 766,448,935 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元(含税)，共计派发股利人民币 53,651,425.45 元。

33、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	11,889,919,539.96	14,003,842,401.94
其他业务收入	135,550,045.43	142,225,846.64
营业收入合计	12,025,469,585.39	14,146,068,248.58
主营业务成本	10,873,118,363.11	13,064,382,707.49
其他业务成本	132,560,718.57	142,276,028.93
营业成本合计	11,005,679,081.68	13,206,658,736.42

(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
建材	6,324,580,783.21	5,681,798,601.47	7,151,610,539.13	6,316,941,684.38
板材	5,565,338,756.75	5,191,319,761.64	6,852,231,862.81	6,747,441,023.11
合 计	11,889,919,539.96	10,873,118,363.11	14,003,842,401.94	13,064,382,707.49

(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	9,795,891,020.19	8,964,114,776.72	11,109,290,499.67	10,246,282,300.19
疆外	2,094,028,519.77	1,909,003,586.39	2,894,551,902.27	2,818,100,407.30
合计	11,889,919,539.96	10,873,118,363.11	14,003,842,401.94	13,064,382,707.49

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年 1-6 月	2,888,465,313.20	24.02
2012 年 1-6 月	633,658,394.34	4.48

34、 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	1,138,334.84	125.00
城市维护建设税	16,636,033.17	5,441,900.29
教育费附加	7,129,769.79	2,332,267.32
地方教育费附加	4,753,179.86	1,554,844.87
合 计	29,657,317.66	9,329,137.48

35、 销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
运输仓储费	348,625,916.89	422,323,964.88
职工薪酬及协力服务费	38,807,130.30	42,747,813.37
机物料消耗	14,451,563.25	15,241,644.14
其他	6,892,118.67	6,058,622.83
合 计	408,776,729.11	486,372,045.22

36、 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
技术开发费	121,618,496.39	
税费	23,407,453.17	26,440,047.33
后勤服务费	15,200,074.10	22,224,958.45
职工薪酬	56,860,754.94	31,341,739.49
其他	54,775,861.83	25,142,674.11
合 计	271,862,640.43	105,149,419.38

37、 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	208,514,619.00	196,805,844.23
减：利息收入	1,279,377.78	1,325,718.69
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	8,956,391.27	486,986.08
合 计	216,191,632.49	195,967,111.62

38、 资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,706,039.14	1,965,038.85
合 计	2,706,039.14	1,965,038.85

39、 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	663,141.89	-	663,141.89
其中：固定资产处置利得	663,141.89	-	663,141.89
债务重组利得		47,370,000.00	
政府补助	210,000.00	1,210,000.00	210,000.00
无法支付的应付款项及其他收益	5,152,386.14	156,128.93	5,152,386.14
合 计	6,025,528.03	48,736,128.93	6,025,528.03

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	210,000.00	
财政拨款		1,000,000.00	新财企【2008】278号
合 计	210,000.00	1,210,000.00	

40、 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
非流动资产处置损失合计	84,603.83	291,237.00	84,603.83
其中：固定资产处置损失	84,603.83	291,237.00	84,603.83
预计负债及其他损失	169,431.40	110.00	169,421.40
对外捐赠		100,000.00	
合 计	254,035.23	391,347.00	254,025.23

41、 所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

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	35,292,300.45	34,070,001.86
递延所得税调整	812,857.93	9,166,973.51
合 计	36,105,158.38	43,236,975.37

42、 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；及（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，假设在当年年初转换；当年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		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.14	0.14

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

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：

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	60,262,479.30	145,734,566.17
其中：归属于持续经营的净利润	60,262,479.30	145,734,566.17
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	55,356,710.42	104,631,719.99
其中：归属于持续经营的净利润	55,356,710.42	104,631,719.99
归属于终止经营的净利润		

② 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	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

43、 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
其他业务收入及利息收入	23,883,721.20	36,439,665.85
合 计	23,883,721.20	36,439,665.85

(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
销售运费等	351,324,916.89	446,391,126.54
差旅费	1,199,791.41	1,510,321.61
保证金	5,368,838.00	
银行手续费	497,043.27	486,986.08
其他	14,176,431.81	20,145,589.33
合 计	372,567,021.38	468,534,023.56

44、 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
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,262,479.30	145,734,566.17
加：资产减值准备	2,706,039.14	1,965,038.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,461,526.31	288,731,910.51
无形资产摊销	550,418.90	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）	-578,538.06	291,237.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	208,514,619.00	196,805,844.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	812,857.93	9,166,973.51
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）	-445,031,066.10	18,127,022.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-265,168,208.15	-1,416,537,135.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,064,000,224.39	797,826,890.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	955,530,352.66	42,226,045.04
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	98,450,284.00	47,256,265.06
减：现金的期初余额	220,399,907.59	187,399,666.50
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	-121,949,623.59	-140,143,401.44

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。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
八钢公司	母公司	国有控股公司	乌鲁木齐市	陈忠宽	钢铁冶炼、轧制及加工

(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
八钢公司	6,619,065,137.05	53.12	53.12	宝钢集团	22860110-1

2、 本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、 本公司的其他关联方情况

(1) 下述公司统称为八钢公司之子公司

序号	其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
1	新疆八钢国际贸易股份有限公司	同受母公司控制	742210760
2	伊犁霍尔果斯正成工贸有限公司	同受母公司控制	754589317
3	新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	同受母公司控制	712967498
4	新疆八钢钢结构有限公司	同受母公司控制	228664102
5	新疆八钢钢管有限责任公司	同受母公司控制	712950899
6	新疆八钢金圆钢管有限公司	同受母公司控制	299936857
7	陕西八钢板簧有限公司	同受母公司控制	221523331
8	新疆八钢板簧有限公司	同受母公司控制	228584129
9	新疆八钢金属制品有限公司	同受母公司控制	754563125
10	新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	同受母公司控制	710767345
11	富蕴蒙库铁矿有限责任公司	同受母公司控制	710872604
12	新疆焦煤(集团)有限责任公司	同受母公司控制	298980370
13	新疆中钢冶金进出口公司	同受母公司控制	228583169
14	新疆金属材料有限责任公司	同受母公司控制	718900817
15	新疆布琼矿业有限公司	同受母公司控制	56051539-5
16	新疆八钢南疆发展有限公司	同受母公司控制	69784564-3
17	新疆八钢天汽服务有限公司	同受母公司控制	670228418
18	新疆钢铁设计院有限责任公司	同受母公司控制	73444302-X
19	新疆金昆仑矿业有限责任公司	同受母公司控制	676335257
20	新疆叶尔羌矿业有限公司	同受母公司控制	676313285
21	新疆钢城房地产开发有限责任公司	同受母公司控制	729182128

序号	其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
22	新疆八钢冶金安装有限公司	同受母公司控制	228597181
23	新疆维吾尔自治区钢铁运输公司	同受母公司控制	228595098
24	新疆蝶王针织有限责任公司	同受母公司控制	71296503-8
25	新疆八钢旅游有限责任公司	同受母公司控制	73445208-1
26	新疆钢城绿化工程有限责任公司	同受母公司控制	78469298-0
27	新疆八钢物业有限责任公司	同受母公司控制	78469282-5
28	新疆旺德福大酒店	同受母公司控制	22871878-0
29	新疆佳域联强工贸有限责任公司	同受母公司控制	71890383-1
30	乌鲁木齐市头屯河区八钢多经钢渣厂	同受母公司控制	71892047-1
31	拜城县天源环保有限公司	同受母公司控制	59590918-3
32	新疆八一钢铁信息科技开发部	同受母公司控制	228827768

注：序号 21 到 32 的公司系宝钢集团增资重组八钢公司之前，受八钢公司控制的子公司。宝钢集团重组八钢公司之后，在 2012 年 9 月份之前上述公司未纳入重组范围，但八钢公司仍对其进行管理，统称为八钢托管公司。根据新疆国资委与八钢公司签订的《关于转让原新疆八一钢铁集团公司未纳入企业协议》、新疆国有企业改革领导小组 2012 年 7 月第一次会议纪要（新政阅[2012]56 号）的约定，八钢公司购买了新疆国资委持有的上述企业股权。2012 年 9 月 1 日，八钢公司将其纳入合并报表范围。

(2) 下述公司统称为宝钢集团之子公司

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
上海宝钢软件股份有限公司	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
宝钢集团苏州冶金机械厂	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
上海宝钢建设监理有限公司	同受宝钢集团控制	13349838-3
宝山钢铁股份有限公司	同受宝钢集团控制	63169638-2

(3) 其他

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
新源县汇仁商贸有限责任公司	母公司联营公司的子公司	56051318-9
新疆天山汽车制造有限公司	母公司联营公司	71550157-0
新疆伊犁钢铁有限责任公司	母公司联营公司	71085853-8

4、关联方交易情况

(1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
八钢公司	铁水	注 1,注 2	7,463,287,436.64	100.00	9,302,092,341.0	100.00
八钢公司之子公司	废钢及生铁	注 1	489,091,515.12	43.32	920,012,968.97	68.18
八钢公司	碳化稻壳	注 1		-	600,000.00	100.00
八钢公司之子公司	合金	注 1	37,463,467.23	7.02	14,977,965.38	2.63
八钢公司	石灰	注 1	45,466,408.13	99.97	56,601,192.54	100.00
八钢公司	水电汽	注 1	318,605,016.06	100.00	354,483,914.43	100.00
八钢公司	氧氮氩	注 1	112,097,351.13	100.00	121,957,434.30	100.00
八钢公司	煤 气	注 1	200,319,068.23	94.53	243,458,476.82	100.00
八钢公司之子公司	辅助材料	注 1	56,525,070.99	15.58	45,014,588.60	12.78
宝钢集团之子公司	辅助材料	注 1	992,529.90	0.27	1,830,180.33	0.52
八钢公司之子公司	设备备件	注 1	6,977,800.98	2.91	17,654.28	0.01
宝钢集团之子公司	设备备件	注 1	5,460,415.85	2.28	14,743,356.43	5.09
合计			8,736,286,080.26		11,075,790,073.	

(2) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
八钢公司	化验和计量	注 1	67,211,852.98	100.00	73,824,221.57	100
八钢公司之子公司	运输劳务	注 1	31,551,573.69	25.16	62,185,121.19	30.87
八钢公司	运输劳务	注 1,注 4	13,814,264.85	11.02	16,227,332.44	8.06
八钢公司之子公司	工程施工	注 1	9,190,260.00	0.66	3,891,114.00	1.66
宝钢集团之子公司	工程施工	注 1	17,747,776.40	1.27	162,777,108.83	69.27
八钢公司之子公司	仓储	注 1	5,611,609.37	43.41	4,194,821.30	13.88
八钢公司之子公司	绿化服务	注 1	15,192,560.00	100.00	22,216,470.00	100
八钢公司之子公司	其他劳务	注 1	3,692,704.05	100.00	2,563,690.53	100
宝钢集团之子公司	其他劳务	注 3	750,000.00	100.00	940,000.00	100
宝钢集团之子公司	工程监理				120,000.00	100
合计			164,762,601.34		348,939,879.86	

(3) 销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
八钢公司	钢材	注 1	313,512.24	-	453,087.90	-
八钢公司之子公司	钢材	注 1	2,038,277,227.19	17.14	2,366,741,612.57	14.23
宝钢集团之子公司	钢材	注 1	710,944,424.19	5.98	843,444,700.11	5.07
新疆天山汽车制造有限公司	钢材	注 1	7,713,968.11	0.06	6,681,699.11	0.04
八钢公司及八钢公司之子公司	辅助材料及其他	注 1	91,891,459.44	67.79	131,400,299.58	77.60
合计			2,849,140,591.17		3,348,721,399.27	

注 1: 本公司董事会认为上述销售、采购、接受劳务交易系根据以下政策和依据作为定价基础:

①国家有统一价格标准的,按国家统一规定执行;国家没有统一价格标准的,但新疆维吾尔自治区或乌鲁木齐市有收费标准的,执行新疆维吾尔自治区或乌鲁木齐市的标准。

②没有上述两项价格或标准的,有市场价格的参照市场价格执行。

③没有上述三项价格或标准的,服务项目根据提供服务的实际成本及合理利润率,确定收费标准,但不应高于市场同类服务的平均收费标准,产品、商品价格参照不超过行业平均完全成本价格加 5% 以内的利润确定。

注 2: 本公司与八钢公司签订《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,加成确定铁水交易价格。

注 3: 根据本公司与宝山钢铁股份有限公司(“宝钢股份”)签订的《八钢股份 2013 年技术支撑服务协议》,宝钢股份在本期为本公司提供技术咨询服务的费用为人民币 75.00 万元。

注 4: 根据本公司与新疆维吾尔自治区钢铁运输公司于 2012 年 12 月 31 日签订的《货物运输合同》,新疆维吾尔自治区钢铁运输公司为本公司提供货物运输和配送服务,原辅材料、钢材运输价格按八钢公司公布的运输价格表为准。

(4) 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
八钢公司	本公司	1,200,000,000.00	2011-9-16	2014-9-16	否

注: 期末担保金额系八钢公司为本公司发行的公司债券提供的担保。

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:				
八钢公司之子公司	154,948,876.56		179,505.53	
宝钢集团之子公司	6,239,500.93			

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
新疆天山汽车制造有限公司	6,767,262.87			
合计	167,955,640.36		179,505.53	
应收票据:				
八钢公司	28,960,314.76		71,747,610.02	
八钢公司之子公司	83,617,296.99		160,150,000.00	
宝钢集团之子公司			200,000.00	
合计	112,577,611.75		232,097,610.02	
预付款项:				
八钢公司			21,100,000.00	
八钢公司之子公司	7,165,213.09		4,109,178.81	
宝钢集团之子公司	146,500.00		140,000.00	
合计	7,311,713.09		25,349,178.81	
其他非流动资产:				
八钢公司之子公司	34,147,532.89		25,591,984.56	
合计	34,147,532.89		25,591,984.56	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
八钢公司	442,034,506.67	444,057,389.00
八钢公司之子公司	396,635,928.59	180,370,512.05
宝钢集团之子公司	37,316,341.83	46,577,934.75
新疆天山汽车制造有限公司	185,670.00	2,373,270.00
合计	876,172,447.09	671,043,861.76
应付票据:		
八钢公司	530,000,000.00	727,650,000.00
八钢公司之子公司	349,833,773.37	50,000,000.00
合计	879,833,773.37	777,650,000.00
预收款项:		
八钢公司之子公司	72,316,356.47	81,695,256.73
宝钢集团之子公司	6,829,026.45	72,500,395.05
新疆天山汽车制造有限公司		208,079.81
合计	79,145,382.92	154,403,731.59
其他应付款:		
八钢公司	209,187,176.68	494,463,542.55
宝钢集团之子公司	8,431,000.00	8,431,000.00
合计	217,618,176.68	502,894,542.55

九、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，公司已签约尚未拨付的大额发包工程款为人民币 112,240.69 万元。

十一、资产负债表日后事项

截至 2013 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、债务重组

2007 年 12 月，为了降低财务费用，本公司与中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐钢铁支行（以下简称“建行”）签订代客债务调期交易协议，委托建行开展与公司 1750mm 热轧项目贷款本金对应的利率调期交易。该交易起始日为 2008 年 2 月 7 日，到期日为 2011 年 6 月 20 日。受全球金融危机影响，至该交易到期时，公司累计利息损失为人民币 9,907.21 万元，已计入历年损益。

鉴于建行前时代公司垫付利息人民币 9,474.39 万元，2012 年 6 月 12 日，经公司第四届董事会第十五次会议审议，同意公司与建行签署《关于解决代客债务调期交易垫款的协议》（以下简称“协议”）处理垫款事宜。根据双方签署的协议约定：建行同意给予公司减免交易垫款金额 4,737 万元（下称“减免金额”），对该金额建行不再以任何方式向公司追索。对于减免金额以外的 4,737.39 万元交易垫款，截至资产负债日止，本公司尚欠 574.28 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,193,869.11	2.88	6,193,869.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	208,894,797.42	97.12	4,086,942.71	1.96
其中：账龄分析法组合	45,054,130.57	20.95	4,086,942.71	9.07
无风险组合	163,840,666.85	76.17		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		
合 计	215,088,666.53	100.00	10,280,811.82	4.78

(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	6,193,869.11	23.70	6,193,869.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,937,873.46	76.30	1,476,477.40	7.41
其中：账龄分析法组合	1,716,858.98	6.57	1,476,477.40	86.00
无风险组合	18,221,014.48	69.73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,131,742.57	100.00	7,670,346.51	29.35

(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	207,177,938.44	96.32	18,476,739.56	70.71
1 至 2 年	255,725.08	0.12		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	7,655,003.01	3.56	7,655,003.01	29.29
合 计	215,088,666.53	100.00	26,131,742.57	100

(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

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
新疆建工物流有限责任公司	4,788,566.18	4,788,566.18	100.00	5 年以上预计无法收回
紫微星商贸公司	1,405,302.93	1,405,302.93	100.00	5 年以上预计无法收回
合计	6,193,869.11	6,193,869.11		

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、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	43,337,271.59	96.19	2,600,236.30	255,725.08	14.89	15,343.50
1 至 2 年	255,725.08	0.57	25,572.51			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	1,461,133.90	3.24	1,461,133.90	1,461,133.90	85.11	1,461,133.90
合计	45,054,130.57	100.00	4,086,942.71	1,716,858.98	100.00	1,476,477.40

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	163,840,666.85	
合计	163,840,666.85	

(4) 本报告期无大额转回或收回本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大的应收账款。

(5) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位应收账款，应收其他关联方账款详见附注七、4 关联方应收应付款项。

(6) 应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	期限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆八钢喀什金属有限公司	同受母公司控制	55,154,142.53	1 年以内	25.64
陕西八钢板簧有限公司	同受母公司控制	44,292,451.23	1 年以内	20.59
新疆八钢金圆钢管有限公司	同受母公司控制	29,874,330.63	1 年以内	13.89
新疆八钢钢结构有限公司	同受母公司控制	17,692,733.32	1 年以内	8.23
新疆维吾尔自治区石油管理局	非关联方	15,328,715.41	1 年以内	7.13
合计		162,342,373.12		75.48

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
新疆八钢喀什金属有限公司	同受母公司控制	55,154,142.53	25.64
陕西八钢板簧有限公司	同受母公司控制	44,292,451.23	20.59
新疆八钢金圆有限公司	同受母公司控制	29,874,330.63	13.89

新疆八钢钢结构有限公司	同受母公司控制	17,692,733.32	8.23
新疆八钢国际贸易有限公司	同受母公司控制	7,086,314.02	3.29
成都宝钢西部贸易有限公司	同受宝钢集团控制	6,239,500.93	2.9
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	子公司	2,652,394.26	1.23
新疆焦煤（集团）有限责任公司	同受母公司控制	848,799.93	0.39
合计		163,840,666.85	76.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,680,878,971.10	100.00	1,654,667.28	0.10
其中：账龄分析法组合	3,618,002.26	100.00	1,654,667.28	0.10
无风险组合	1,677,260,968.84			
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	1,680,878,971.10	100.00	1,654,667.28	0.10

(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	2,275,213.47	100	1,559,093.45	68.53
其中：账龄分析法组合	2,275,213.47	100	1,559,093.45	68.53
无风险组合				
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	2,275,213.47	100	1,559,093.45	68.53

(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	1,679,340,916.74	99.91	738,506.71	32.46
1 至 2 年	1,347.60	-		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	34,855.58	-	109,618.56	4.82

5 年以上	1,501,851.18	0.09	1,427,088.20	62.72
合 计	1,680,878,971.10	100.00	2,275,213.47	100

(3) 坏账准备的计提情况

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	2,079,947.90	57.49	124,796.87	738,506.71	32.46	44,310.40
1 至 2 年	1,347.60	0.04	134.76			
2 至 3 年		-				
3 至 4 年		-				
4 至 5 年	34,855.58	0.96	27,884.46	109,618.56	4.82	87,694.85
5 年以上	1,501,851.18	41.51	1,501,851.18	1,427,088.20	62.72	1,427,088.20
合 计	3,618,002.26	100.00	1,654,667.27	2,275,213.47	100	1,559,093.45

(4) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位其他应收款。

(5) 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	期限	占其他应收款总额的比例 (%)
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	子公司	1,677,258,689.56	1 年以内	99.78
阳泉市下千耐火材料厂	非关联方	487,179.49	5 年以上	0.03
杨桂玲	公司员工	281,197.59	5 年以上	0.02
扬州曙光电缆有限公司	非关联方	261,165.40	1 年以内	0.02
湖北万特工业炉有限公司	非关联方	195,000.00	5 年以上	0.01
合 计		1,678,483,232.04		99.86

(6) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	子公司	1,677,258,689.56	99.78
合 计		1,677,258,689.56	99.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资		307,043,582.89		307,043,582.89
合 计		307,043,582.89		307,043,582.89

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	期末数
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	成本法	307,043,582.89		307,043,582.89
合计		307,043,582.89		307,043,582.89

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合计	100.00	100.00	-	-	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	11,880,741,532.12	14,003,842,401.94
其他业务收入	152,871,022.20	137,756,497.00
营业收入合计	12,033,612,554.32	14,141,598,898.94
主营业务成本	10,862,931,207.50	13,064,382,707.49
其他业务成本	128,578,118.05	137,806,679.29
营业成本合计	10,991,509,325.55	13,202,189,386.78

(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
建材	6,314,710,716.07	5,670,958,429.04	7,151,610,539.13	6,316,941,684.38
板材	5,566,030,816.05	5,191,972,778.46	6,852,231,862.81	6,747,441,023.11
合计	11,880,741,532.12	10,862,931,207.50	14,003,842,401.94	13,064,382,707.49

(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	9,786,713,012.35	8,953,927,621.11	11,109,290,499.67	10,246,282,300.19
疆外	2,094,028,519.77	1,909,003,586.39	2,894,551,902.27	2,818,100,407.30
合计	11,880,741,532.12	10,862,931,207.50	14,003,842,401.94	13,064,382,707.49

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年 1-6 月	2,888,465,313.20	24.00
2012 年 1-6 月	633,658,394.34	4.48

5、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
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	199,170,040.06	190,247,600.99
加：资产减值准备	2,706,039.14	1,965,038.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,710,547.26	288,652,466.73
无形资产摊销	112,497.90	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）	-578,538.06	291,237.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	195,228,155.55	196,805,844.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	812,857.93	9,166,973.51
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）	427,602,246.29	49,992,555.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,192,951.36	-1,416,514,972.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	242,391,803.34	733,625,204.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,143,962,698.05	54,345,647.26
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	81,483,183.01	45,740,075.63
减：现金的期初余额	214,785,149.94	184,728,133.35
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	-133,301,966.93	-138,988,057.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
①现金	81,483,183.01	45,740,075.63
其中：库存现金	2,570.55	10,466.65

新疆八一钢铁股份有限公司 2013 年半年度报告

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	81,480,612.46	45,729,608.98
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	81,483,183.01	45,740,075.63

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	578,538.06	-291,237.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	210,000.00	1,210,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
债务重组损益		47,370,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-133,373.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,116,328.14	56,018.93
小 计	5,771,492.80	48,344,781.93
减：所得税影响额	865,723.92	7,241,935.75
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,905,768.88	41,102,846.18

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	1.57 %	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.45 %	0.07	0.07

注：本净资产收益率和每股收益计算表是新疆八一钢铁股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的有关规定而编制的。

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

- ① 货币资金比期初数减少 55.33%，主要本期用于偿还债务支付的现金增加。
- ② 应收票据比期初数减少 39.88%，主要是由于销售收到的票据减少及票据贴现量增加。
- ③ 应收账款比期初数增加 1081.93%，主要是由于公司赊销形成的欠款。
- ④ 预付账款比期初数减少 72.71%，主要是由于公司在建工程重分类所致。
- ⑤ 其他应收款比期初数增加 183.41%，主要是由于公司工伤及出差借款增加。
- ⑥ 其他流动资产比期初数减少 48.07%，主要是由于公司可递延以后年度应交的所得税减少。
- ⑦ 应付利息比期初数增加 88.35%，主要是由于计提公司债券利息所致。
- ⑧ 其他应付款比期初数减少 37.20%，主要是南疆钢铁归还收购前向八钢公司借款。
- ⑨ 一年内到期的非流动负债比期初数减少 75.09%，主要是由于一年内到期的长期借款减少。
- ⑩ 专项储备比期初数增加 1956.09%，主要是由于本公司本期计提安全生产费用
- ⑪ 预计负债比期初数减少 100%，主要是由于本公司本期支付上年度诉讼损失费。

(2) 利润表项目

- ① 营业税金及附加比上期数增加 217.90%，主要是由于公司本期增值税及营业税的增加导致。
- ② 管理费用比上期数增加 158.55%，主要是由于新产品研发费增加所致。
- ③ 资产减值损失比上期数增加 37.71%，主要是由于本期计提的资产减值准备较上期增加所致。
- ④ 营业外收入比上期数减少 87.64%，主要是由于上年同期确认豁免债务收入，本期无。
- ⑤ 营业外支出比上期数减少 35.09%，主要是由于本期处置固定资产净损失减少。
- ⑥ 非流动资产处置损失比上期数减少 70.95%，主要是由于本期处置固定资产净损失减少。
- ⑦ 营业利润比上期数减少 35.58%，主要是由于本期管理费用、财务费用及税金及附加增加所致。
- ⑧ 利润总额比上期数减少 49.00%，主要是由于报告期公司营业利润减少。
- ⑨ 净利润比上期数减少 58.65%，主要是由于报告期公司营业利润减少。

(3) 现金流量表项目

- ① 经营活动产生的现金流量净额本期发生数 955,530,352.66 元，比上期增加 91,330 万元，主要是本期将销售商品收到的票据贴现及托收到账所致。
- ② 投资活动产生的现金流量净额本期发生额-30,201,925.50 元，比上期增加 5,448 万元，主要是本期新建 150t 转炉及配套设施和 150t 转炉红线外配套设施项目基本交付使用，投资支出比上期减少所致。
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额本期发生额-1,047,278,050.75 元，比上期减少 94,959 万元，主要是吸收借款收到的现金减少。

第十一节 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》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 沈东新

新疆八一钢铁股份有限公司

二〇一三年八月二十三日