

公司代码：600581

公司简称：\*ST 八钢

# 新疆八一钢铁股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、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、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

## 目录

|      |                     |    |
|------|---------------------|----|
| 第一节  | 释义.....             | 3  |
| 第二节  | 公司简介.....           | 3  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....    | 4  |
| 第四节  | 董事会报告.....          | 5  |
| 第五节  | 重要事项.....           | 12 |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....      | 18 |
| 第七节  | 优先股相关情况.....        | 19 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 20 |
| 第九节  | 公司债券相关情况.....       | 20 |
| 第十节  | 财务报告.....           | 20 |
| 第十一节 | 备查文件目录.....         | 92 |

## 第一节 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                   |
| 子公司、南疆钢铁    | 指 | 新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司                 |
| 控股股东、八钢公司   | 指 | 宝钢集团新疆八一钢铁有限公司                 |
| 实际控制人、宝钢集团  | 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         | 指 | 新疆维吾尔自治区                       |
| 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               |
| 证券交易所、交易所   | 指 | 上海证券交易所                        |
| 报告期         | 指 | 2016 年 1 月 1 日-2016 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                          |
| 公司的中文简称   | 八一钢铁                                  |
| 公司的外文名称   | XinJiang Ba Yi Iron & Steel Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | BYIS                                  |
| 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                  |        |
| 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         |        |
| 传真   | 0991-3890266         |        |
| 电子信箱 | dongxf@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       |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用                    |

**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          | 公司证券投资部               |
| 报告期内变更情况查询索引         | 不适用                   |

**五、 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 | *ST八钢 | 600581 | G八一     |

**六、 公司报告期内注册变更情况**

|                |  |
|----------------|--|
| 注册登记日期         | 2016年3月4日                                |
| 注册登记地点         | 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    | 91650000722318862K                       |
| 税务登记号码         | 91650000722318862K                       |
| 组织机构代码         | 91650000722318862K                       |
| 报告期内注册变更情况查询索引 | http://www.sse.com.cn (公告编号: 临 2016-020) |

**七、 其他有关资料**

无

**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<br>(1-6月)    | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减<br>(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 营业收入                   | 3,672,613,255.67  | 6,053,828,483.65  | -39.33             |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -313,799,118.39   | -811,103,012.43   | 不适用                |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -318,929,942.21   | -853,777,161.16   | 不适用                |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 431,310,056.74    | 72,017,559.60     | 498.90             |
|                        | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年末增减<br>(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | -1,215,488,041.06 | -905,450,950.51   | 不适用                |
| 总资产                    | 17,803,636,696.29 | 18,268,584,816.95 | -2.55              |

**(二) 主要财务指标**

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | -0.41          | -1.06  | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)             | -0.41          | -1.06  | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.42          | -1.11  | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 不适用            | -67.89 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 不适用            | -71.46 | 不适用                |

公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动系公司继续加强资金管控力度，压缩经营性付现所致。

**二、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**三、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 金额           |
|--|--------------|
| 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 | 1,702,799.33 |
| 债务重组损益   | 2,519,379.02 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 908,645.47   |
| 合计   | 5,130,823.82 |

**四、其他**

无

**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，疆内钢铁行业市场需求不振，钢企产能利用率偏低，钢铁产品价格低位震荡，区域市场继续呈现产能过剩、供需矛盾突出的运行态势。2016年1-6月，公司累计产钢171万吨、同比下降33.20%，产材163万吨、同比下降37.31%；公司产品售价和销量持续下降，实现营业收入36.73亿元、同比减少39.33%，净利润-3.14亿元，尽管与上年同期亏损-8.11亿元相比，减亏幅度较大，但公司仍然面临着生产经营和暂停上市风险。

鉴于此，公司积极加快推进内部改革步伐，一是实施差异化管控模式，划小经营单元，进行精细核算，增强企业活力和各单元独立经营能力。二是实施经济运行模式，根据市场变化灵活组织生产，冬季实施低负荷运行，变“冬储”为“冬练”，降低企业运行成本，保证市场供给。三是开展形势任务教育，转变职工思想观念，对于低负荷运行产线的富余人员，采取多种渠道平稳有序推进转岗安置，企业劳动效率明显提升。四是加快推进劳动用工、干部人事、工资分配等三

项制度改革，实施效率效益联动，完善绩效传导，增强职工薪酬与岗位绩效的关联，做到“千斤重担人人挑、人人肩上有指标”，充分调动职工的积极性。通过全面聚焦企业现场改善、指标优化和效能提升，激发企业内生动力，切实改善公司的持续经营能力。

下半年，公司将在深化上述举措的基础之上，继续以市场为依托，调整产品结构，优化内部效率、协同管理以及经济运行能力，进一步提高工作效率和盈利能力；有针对性的改善营销策略，加大市场推广力度，拓宽营销渠道，增强销售服务意识，提升服务质量，加强与客户的沟通协商，将营销服务做实、做细、做优、做精，保证销售合同的履行和货款回笼；同时，采取多种方式优化资产负债结构，减轻债务负担，降低财务费用，增强偿债能力，确保公司扭亏增效的各项措施落到实处。

## (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

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 3,672,613,255.67 | 6,053,828,483.65 | -39.33   |
| 营业成本          | 3,277,290,346.52 | 6,213,076,409.75 | -47.25   |
| 销售费用          | 148,483,108.74   | 338,094,669.98   | -56.08   |
| 管理费用          | 229,090,528.66   | 88,986,702.22    | 157.44   |
| 财务费用          | 184,275,872.53   | 251,761,233.41   | -26.81   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 431,310,056.74   | 72,017,559.60    | 498.90   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -54,044,991.63   | -125,376,215.22  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -546,296,043.98  | -140,348,376.33  | 不适用      |
| 研发支出          | 24,802,608.01    | 17,044,863.47    | 45.51    |
| 资产减值损失        | 141,936,510.79   | 4,372,518.37     | 3,146.10 |
| 营业外收入         | 7,080,627.56     | 43,198,136.94    | -83.61   |
| 营业外支出         | 1,949,803.74     | 523,988.21       | 272.11   |
| 科目            | 期末余额             | 期初余额             | 变动比例 (%) |
| 应收票据          | 159,334,229.79   | 357,686,071.47   | -55.45   |
| 应收账款          | 173,443,491.21   | 25,995,357.52    | 567.21   |
| 预付款项          | 5,038,917.58     | 7,668,273.74     | -34.29   |
| 其他应收款         | 664,457.94       | 1,815,909.60     | -63.41   |
| 其他流动资产        | 14,342,501.63    | 64,132,240.85    | -77.64   |
| 应交税费          | 23,123,807.18    | 1,536,613.13     | 1,404.86 |
| 预计负债          | 1,529,476.41     | 0.00             | 不适用      |
| 专项储备          | 7,532,888.13     | 3,770,860.29     | 99.77    |

营业收入变动原因说明:主要是报告期较上年同期钢材价、量同比下滑所致。

营业成本变动原因说明:主要是报告期较上年同期原料价格、销量下降及成本优化所致。

销售费用变动原因说明:主要是报告期钢材发运量及运价同比下降而减少的运输仓储费。

管理费用变动原因说明:主要是报告期子公司非正常停工费用计入。

财务费用变动原因说明:主要是报告期随融资规模下降而减少的利息支出。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司加强资金管控力度,压缩经营性付现所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期公司支付工程款项减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期公司根据生产经营情况适度降低融资

规模。

研发支出变动原因说明:主要是报告期根据市场需求,提高新品产量。

资产减值损失变动原因说明:主要是报告期公司计提存货跌价准备。

营业外收入变动原因说明:主要是上年同期公司收到政府补助款。

营业外支出变动原因说明:主要是报告期子公司预计涉诉案件中的利息。

应收票据变动原因说明:主要是报告期公司收入减少。

应收账款变动原因说明:主要是报告期公司适度调整授信额度,赊销增加。

预付款项变动原因说明:主要是报告期公司预付账款结算增加。

其他应收款变动原因说明:主要是报告期公司员工借款减少。

其他流动资产变动原因说明:主要是报告期子公司进项税金抵扣。

应交税费变动原因说明:主要是报告期增值税及其附加税增加所致。

预计负债变动原因说明:主要是报告期子公司预计涉诉案件中的利息。

专项储备变动原因说明:主要是报告期安全生产费计提增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

因实际控制人宝钢集团有限公司筹划与本公司有关的重大资产重组事项,2016年1月30日,公司披露《重大资产重组停牌公告》(临2016-003),公司股票于2016年2月1日起停牌进入重大资产重组程序并预计停牌不超过一个月。2016年3月1日,公司披露《重大资产重组继续停牌公告》,预计继续停牌不超过1个月。2016年3月24日,公司披露《重大资产重组继续停牌公告》,公司股票自4月1日起继续停牌不超过1个月。2016年4月30日,公司披露《重大资产重组进展暨继续停牌公告》,公司股票自5月1日起继续停牌不超过2个月。2016年6月1日,公司披露《重大资产重组继续停牌公告》,预计继续停牌不超过1个月。停牌期间,公司每五个交易日发布一次重大资产重组进展情况公告。

停牌期间,宝钢集团及公司严格按照中国证监会和上海证券交易所的有关规定,组织相关各方积极推进本次重组,拟以发行股份和/或支付现金购买资产、资产处置并视情况募集配套资金的方式、注入宝钢集团下属相关工业气体业务/资产(并视情况收购部分下属合资公司少数股东权益),同时,处置公司钢铁业务资产与负债。主要工作开展如下:

1、完成相关中介机构的选聘,组织中介机构开展审计、评估与相关尽职调查等工作,就资产购买与资产处置方案中的重要问题持续与标的资产股东方及公司主要债权人进行协商与讨论,启动相关报告和文件的撰写并不断完善;

2、2016年4月12日,公司与宝钢集团签署《关于公司之重大资产重组框架协议》;同日,经第五届董事会第十七次会议审议通过,公司向上海证券交易所申请公司股票自2016年5月1日起继续停牌不超过2个月;

3、2016年4月22日,公司在上海证券交易所“上证e互动”网络平台以网络互动方式召开关于重大资产重组事项的投资者说明会,就重组情况及拟延期复牌情况与投资者进行沟通交流;

4、2016年4月28日,公司召开2015年年度股东大会,审议通过重大资产重组延期复牌的议案,同意公司股票自2016年5月1日起继续停牌不超过2个月;

5、公司及有关各方启动政府部门前置审批的相关沟通工作;对重大资产重组涉及的内幕信息知情人进行登记和申报,并对其买卖公司股票情况进行自查。

因本次重大资产重组方案较为复杂，且涉及对公司现有钢铁业务资产和负债进行处置，须取得各交易方及相关债权人对重组方案的同意。经反复协商，公司未能就重组方案与金融债权人达成一致意见，根据重大资产重组监管规定和要求，预计本次重组难以在规定时间内与交易各方就重组方案达成一致并披露重大资产重组预案。基于上述原因，经审慎研究并与相关各方充分沟通后，从保护全体股东及公司利益的角度出发，公司于2016年6月30日决定终止本次重大资产重组事项[详见2016年7月1日《公司终止重大资产重组公告》（临2016-052）]。

2016年7月4日，公司在“上证e互动”平台召开投资者说明会[详见2016年7月5日《公司关于终止重大资产重组事项投资者说明会召开情况的公告》（临2016-054）]。公司股票于2016年7月5日复牌。

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，公司承诺在披露投资者说明会召开情况公告后的6个月内，不再筹划重大资产重组事项。

### (3) 经营计划进展说明

受市场供大于求的影响，全疆钢材市场需求量同比出现较大幅度萎缩，公司在报告期内面临的外部市场环境依然低迷，2016年1-6月，公司累计产钢171万吨，完成年计划产钢520万吨的32.88%；累计产材163万吨，完成年计划产材485万吨的33.61%；实现营业收入36.73亿元，完成年计划营业收入103亿元的35.66%。

### (4) 其他

无

## (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(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 钢铁行业      | 3,511,520,611.56 | 3,102,157,217.33 | 11.66  | -40.52       | -48.81       | 增加14.31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      | 599,298,915.05   | 528,427,569.37   | 11.83  | -24.57       | -40.19       | 增加23.04个百分点 |
| 螺纹钢       | 1,135,783,225.69 | 904,064,128.28   | 20.4   | -26.42       | -46.37       | 增加29.61个百分点 |
| 热轧板卷      | 915,998,198.54   | 816,021,600.89   | 10.91  | -52.29       | -55.57       | 增加6.59个百分点  |
| 中厚板       | 444,888,743.00   | 444,190,453.28   | 0.16   | -42.00       | -39.32       | 减少4.42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             | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|------------------|---------------|
| 疆内 | 3,185,475,079.25 | -28.20        |
| 疆外 | 326,045,532.31   | -77.78        |

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重要变化。

作为新疆本地最大的钢铁上市企业，公司生产线具有国内先进水平，产品覆盖棒材、线材、型材、中厚板、热轧薄板、冷轧板、镀锌板、彩色涂层板等，其中“互力”牌螺纹钢获得全国“冶金产品实物质量金杯奖”并通过国家首批质量免检认定，在西北地区拥有较高的品牌知名度。

公司高度重视科技进步和管理创新，充分发挥自身在规模、品牌、人才、技术研发、质量管理、营销与服务等方面的优势，借助控股股东和实际控制人的技术支撑和资金支持，开发出管线钢、汽车用钢、风电用钢、高强钢筋等新产品，技术专利和技术秘密数量长期位居自治区前列，切实改进了企业的可持续发展能力，确保公司产品在自治区和乌鲁木齐市的多项重点工程中连续中标，并远销周边国家和中亚市场，为公司提高生产效率、提升竞争实力创造了有利条件。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、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

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 借款方名称 | 委托贷款金额 | 贷款期限                  | 贷款利率  | 借款用途   | 抵押物或担保人 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 是否展期 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 | 关联关系  | 预期收益  | 投资盈亏   |
|-------|--------|-----------------------|-------|--------|---------|------|--------|------|------|----------------|-------|-------|--------|
| 南疆钢铁  | 28,000 | 2015.11.05-2016.11.04 | 4.35% | 生产经营周转 | 无       | 否    | 否      | 否    | 否    | 自有资金;否         | 全资子公司 | 1,218 | 615.77 |
| 南疆钢铁  | 22,000 | 2015.11.16-2016.11.15 | 4.35% | 生产经营周转 | 无       | 否    | 否      | 否    | 否    | 自有资金;否         | 全资子公司 | 957   | 483.82 |

## 委托贷款情况说明

为满足全资子公司南疆钢铁的资金需求,经第五届董事会第二次会议、2013年第二次临时股东大会审议批准,公司通过商业银行以自有资金向南疆钢铁提供委托贷款15亿元。相关公告详见2013年8月24日、10月26日的《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。2015年,南疆钢铁已向公司归还委托贷款10亿元。

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

为了缓解市场供需矛盾，消化企业库存，本公司的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”）自2015年7月31日起，除保留一座焦炉生产外，其他产线停产至今（临2015-023公告）。报告期内，因南疆地区市场供求关系未有明显好转，南疆钢铁亏损3.96亿元。

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 持股比例 | 所处行业 | 主要产品或服务                            | 注册资本    |
|------|------|------|------------------------------------|---------|
| 南疆钢铁 | 100% | 钢铁   | 黑色金属材料、冶金炉料、冶金设备等的生产和销售；金属制品及钢铁冶炼等 | 320,000 |

| 公司名称 | 总资产        | 净资产      | 营业收入     | 营业利润       | 净利润        |
|------|------------|----------|----------|------------|------------|
| 南疆钢铁 | 918,229.56 | 4,077.52 | 8,458.67 | -39,848.33 | -39,626.26 |

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**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**

鉴于公司2015年度经营性亏损，根据《公司章程》之利润分配相关条款的规定，并经2016年4月28日召开的公司2015年年度股东大会审议通过，公司2015年度不进行利润分配及资本公积转增股本。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

| 是否分配或转增               | 否 |
|-----------------------|---|
| 每10股送红股数(股)           | 0 |
| 每10股派息数(元)(含税)        | 0 |
| 每10股转增数(股)            | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司 2016 年半年度报告未经审计。

2015 年度,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具带强调事项段无保留意见的《审计报告》,提醒财报使用者关注:截至 2015 年 12 月 31 日,八一钢铁累计未分配利润-351,981.19 万元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额 1,516,833.77 万元,合并财务报表资产负债率为 104.96%。虽然八一钢铁在合并财务报表附注中披露了拟采取的应对措施,但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

公司就涉及事项的变化及处理情况说明如下:

1、截至 2016 年 6 月 30 日,公司累计未分配利润-383,361.10 万元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额 1,529,588.56 万元,合并财务报表资产负债率为 106.83%。

2、鉴于公司实际控制人宝钢集团筹划开展的与本公司有关的重大资产重组事项已经终止,董事会和经营层将以改善企业盈利能力为目标,继续做优做强钢铁主业,进一步提升公司可持续的生产经营和市场竞争能力;同时,公司将严格遵守信息披露规则,规范运作,确保向投资者传递相关信息的准确、及时、完整、公开和公平,切实维护广大中小股东的合法权益。

3、监事会将持续关注董事会和经营层相关工作的开展情况,并及时督促相关各方采取切实可行的办法和措施,提升公司持续经营能力,有效化解经营风险。

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍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                         |
|---|------------------------------|
| 因工程施工合同纠纷,新疆恒鑫源电力工程有限公司将新疆电力建设有限公司、本公司之子公司南疆钢铁诉至阿克苏中院,法院判决南疆钢铁支付工程款 2,132.49 万元,承担案件受理费及保全费 13.71 万元。南疆钢铁将 13.71 万元计入本年损益。2016 年 5 月,法院裁定南疆钢铁支付执行款 2,146.20 万元及案件受理费 7.54 万元,南疆钢铁将 7.54 万元计入本年损益。 | 参见公司临 2016-012、临 2016-042 公告 |

|  |                             |
|--|-----------------------------|
| 因装饰装修合同纠纷,北京建磊国际装饰工程股份有限公司将本公司之子公司南疆钢铁诉至拜城法院,拜城法院判决南疆钢铁支付装修费本金 408.28 万元、利息 24.24 万元,承担案件受理费 2.07 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 26.31 万元计入本年损益。                     | 参见公司临<br>2016-043 公告        |
| 因工程施工合同纠纷,中国三冶集团有限公司将本公司之子公司南疆钢铁诉至阿克苏中院,请求判令南疆钢铁支付工程款及利息,并承担诉讼费。法院一审判决南疆钢铁支付工程款 2,899.36 万元、利息 27.64 万元,承担案件受理费 18.56 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 46.20 万元计入本年损益。 | 参见公司临<br>2016-044、058<br>公告 |
| 因工程施工合同纠纷,新疆电力建设有限公司将本公司之子公司南疆钢铁诉至阿克苏中院,请求判令南疆钢铁支付工程款及利息,并承担诉讼费。法院一审判决南疆钢铁支付工程款 891.27 万元、利息 115.98 万元,承担案件受理费 8.2 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 124.18 万元计入本年损益。   | 参见公司临<br>2016-044、058<br>公告 |
| 因买卖合同纠纷,新疆埃克普尔控制设备有限公司将本公司之子公司南疆钢铁诉至头区法院,法院一审判决南疆钢铁支付货款 61.3 万元、利息 2.69 万元,承担案件受理费 1.01 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 3.7 万元计入本年损益。                                 | 参见公司<br>2016-059 公告         |
| 因与本公司之子公司南疆钢铁工程合同争议,上实环境控股(武汉)有限公司向武汉仲裁委员会提出仲裁申请,请求裁决南疆钢铁支付工程款、违约金及利息 3,046.70 万元。因该案处于仲裁庭审阶段,暂无法判断影响。   | 参见公司<br>2016-059 公告         |

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项**

无

**(四) 其他说明**

无

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

## (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

| 事项概述  | 查询索引  |
|---|---|
| 公司第五届董事会第十六次会议、2015 年年度股东大会审议批准《公司 2016 年预计关联交易总金额的议案》，对 2016 年全年日常关联交易总金额进行合理预计。2016 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： | 《公司关联交易公告》（临 2016-019）于 2016 年 3 月 29 日刊登在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。 |

## 2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方                                 | 关联关系   | 关联交易类型 | 关联交易内容  | 关联交易定价原则 | 关联交易金额           | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 |
|---------------------------------------|--|--------|---------|----------|------------------|----------------|----------|
| 八钢公司                                  | 控股股东   | 购买商品   | 铁水      | 成本加成     | 2,235,766,877.09 | 100.00         | 现款/票据    |
| 八钢公司及子公司                              | 控股股东   | 购买商品   | 废钢及生铁   | 市场价格     | 70,149,149.31    | 69.84          | 现款/票据    |
| 宝钢集团之子公司                              | 其他关联人  | 购买商品   | 合金      | 市场价格     | 65,154,815.79    | 34.38          | 现款/票据    |
| 八钢公司                                  | 控股股东   | 购买商品   | 水电汽     | 市场价格     | 144,305,954.94   | 96.07          | 现款/票据    |
| 八钢公司                                  | 控股股东   | 购买商品   | 氧氮氩     | 成本加成     | 52,660,137.21    | 100.00         | 现款/票据    |
| 八钢公司                                  | 控股股东   | 购买商品   | 煤气      | 市场价格     | 71,137,041.25    | 99.43          | 现款/票据    |
| 八钢公司之子公司                              | 其他关联人  | 销售商品   | 钢材      | 市场价格     | 561,706,634.20   | 16.01          | 现款/票据    |
| 宝钢集团之子公司                              | 其他关联人  | 销售商品   | 钢材      | 市场价格     | 123,935,292.72   | 3.53           | 现款/票据    |
| 八钢公司及子公司                              | 控股股东   | 销售商品   | 辅助材料及其他 | 市场价格     | 87,051,710.01    | 54.04          | 现款/票据    |
| 八钢公司                                  | 控股股东   | 销售商品   | 焦煤      | 市场价格     | 69,568,405.13    | 43.19          | 现款/票据    |
| 合计                                    |  |        |         | /        |                  |                | /        |
| 大额销货退回的详细情况                           | 无  |        |         |          |                  |                |          |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因 | <p>公司系控股股东以部分与钢铁主业相关的优质资产（炼钢和轧钢系统）注入并改制上市，炼铁及能源供应等环节仍属于控股股东。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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> |        |         |          |                  |                |          |

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          | 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。  |
| 关联交易对上市公司独立性的影响          | 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。 |
| 公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有） | 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

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
| 无    |      |

### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
| 无    |      |

### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

| 关联方        | 关联关系  | 关联方向上市公司提供资金   |     |                |
|------------|---|----------------|-----|----------------|
|            |   | 期初余额           | 发生额 | 期末余额           |
| 八钢公司       | 控股股东  | 136,708,720.11 | 0   | 136,708,720.11 |
|            | 合计  | 136,708,720.11 | 0   | 136,708,720.11 |
| 关联债权债务形成原因 | 1. 经公司五届七次董事会及 2014 年第二次临时股东大会审议批准，控股股东向子公司南疆钢铁提供职工集资建房借款人民币 1.2 亿元。关联交易公告见 2014 年 8 月 23 日《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http:// www.sse.com.cn</a> 。<br>2. 子公司南疆钢铁代控股股东收政府补助款人民币 2000 万元。 |                |     |                |

## (五) 其他

无

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、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  | 承诺时间及期限       | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|-------------|---|---------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 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。 | 2007年1月16日    | 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,规范关联交易,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。  | 2007年1月16日    | 否       | 是        |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺       | 其他     | 本公司         | 在披露投资者说明会召开情况公告后的6个月内,不再筹划重大资产重组事项。   | 2016年7月5日;6个月 | 是       | 是        |                      |                 |
| 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  | 2001年5月28日    | 否       | 是        |                      |                 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | 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。 |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，经公司第五届董事会第十六次会议、2015 年年度股东大会审议批准，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期 1 年。

## 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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会的规定和要求，结合实际情况的变化，修订《公司章程》，并继续健全和完善公司内部控制制度，提升公司治理水准，规范公司经营运作，努力降低内控风险。同时，进一步做好信息披露工作，加强投资者关系管理，及时回应中小投资者关切事项，分别于 2016 年 4 月及 2016 年 7 月，借助上海证券交易所“上证 e 互动”平台召开重大资产重组相关事项的投资者说明会，增进公司与投资者的沟通交流，确保法人治理水平的持续提高。公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 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。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2015年7月10日，公司发布《关于控股股东计划增持公司股份的公告》（临2015-022公告），披露八钢公司计划按照中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发〔2015〕51号）及上海证券交易所相关文件的规定，对本公司股票进行增持。因钢铁行业景气度严重下滑，企业资金周转紧张，八钢公司尚未实施增持计划。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户)          | 71,008 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况                        |            |             |           |                     |             |        |          |
|----------------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|--------|----------|
| 股东名称<br>(全称)                     | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押或冻结<br>情况 |        | 股东性<br>质 |
|                                  |            |             |           |                     | 股份<br>状态    | 数<br>量 |          |
| 宝钢集团新疆八一钢铁有限公司                   | 0          | 383,394,632 | 50.02     | 0                   | 无           | 0      | 国有法人     |
| 桂慧选                              |            | 23,818,163  | 3.11      | 0                   | 未知          |        | 未知       |
| 深圳博腾资本管理有限公司—博腾绝对收益1号            |            | 8,052,200   | 1.05      | 0                   | 未知          |        | 未知       |
| 刘婕好                              |            | 5,280,104   | 0.69      | 0                   | 未知          |        | 未知       |
| 梁耀辉                              | 0          | 4,856,262   | 0.63      | 0                   | 未知          |        | 未知       |
| 兴业银行股份有限公司—西部利得成长精选灵活配置混合型证券投资基金 |            | 4,263,129   | 0.56      | 0                   | 未知          |        | 未知       |

| 邯鄲钢铁集团有限责任公司                     | 0   | 3,594,839 | 0.47    | 0 | 未知          | 国有法人 |
|----------------------------------|---|-----------|---------|---|-------------|------|
| 中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金           |   | 3,583,081 | 0.47    | 0 | 未知          | 未知   |
| 中国证券金融股份有限公司                     | 0   | 3,438,100 | 0.45    | 0 | 未知          | 未知   |
| 招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金     |   | 2,789,160 | 0.36    | 0 | 未知          | 未知   |
| 前十名无限售条件股东持股情况                   |   |           |         |   |             |      |
| 股东名称                             | 持有无限售条件流通股的数量   |           | 股份种类及数量 |   |             |      |
|                                  |   |           | 种类      |   | 数量          |      |
| 宝钢集团新疆八一钢铁有限公司                   | 383,394,632   |           | 人民币普通股  |   | 383,394,632 |      |
| 桂慧选                              | 23,818,163  |           | 人民币普通股  |   | 23,818,163  |      |
| 深圳博腾资本管理有限公司—博腾绝对收益1号            | 8,052,200   |           | 人民币普通股  |   | 8,052,200   |      |
| 刘婕妤                              | 5,280,104   |           | 人民币普通股  |   | 5,280,104   |      |
| 梁耀辉                              | 4,856,262   |           | 人民币普通股  |   | 4,856,262   |      |
| 兴业银行股份有限公司—西部利得成长精选灵活配置混合型证券投资基金 | 4,263,129   |           | 人民币普通股  |   | 4,263,129   |      |
| 邯鄲钢铁集团有限责任公司                     | 3,594,839   |           | 人民币普通股  |   | 3,594,839   |      |
| 中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金           | 3,583,081   |           | 人民币普通股  |   | 3,583,081   |      |
| 中国证券金融股份有限公司                     | 3,438,100   |           | 人民币普通股  |   | 3,438,100   |      |
| 招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金     | 2,789,160   |           | 人民币普通股  |   | 2,789,160   |      |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                 | 公司前十名股东中，控股股东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。 |           |         |   |             |      |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明              | 无   |           |         |   |             |      |

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第八节 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

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 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

| 项目                     | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 593,080,968.67    | 663,776,059.52    |
| 结算备付金                  |    |                   |                   |
| 拆出资金                   |    |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |    |                   |                   |
| 应收票据                   |    | 159,334,229.79    | 357,686,071.47    |
| 应收账款                   |    | 173,443,491.21    | 25,995,357.52     |
| 预付款项                   |    | 5,038,917.58      | 7,668,273.74      |
| 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                  |    | 664,457.94        | 1,815,909.60      |
| 买入返售金融资产               |    |                   |                   |
| 存货                     |    | 1,372,475,666.99  | 1,348,591,993.76  |
| 划分为持有待售的资产             |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 |    | 14,342,501.63     | 64,132,240.85     |
| 流动资产合计                 |    | 2,318,380,233.81  | 2,469,665,906.46  |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                   |                   |
| 发放贷款及垫款                |    |                   |                   |
| 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                 |    | 1,594,898.18      | 1,611,335.48      |
| 固定资产                   |    | 14,458,664,123.30 | 14,793,733,543.03 |
| 在建工程                   |    | 220,100,639.32    | 205,079,265.96    |
| 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                   |    | 101,954,504.14    | 103,307,291.43    |
| 开发支出                   |    |                   |                   |
| 商誉                     |    |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |    |                   |                   |
| 递延所得税资产                |    |                   |                   |
| 其他非流动资产                |    | 702,942,297.54    | 695,187,474.59    |
| 非流动资产合计                |    | 15,485,256,462.48 | 15,798,918,910.49 |
| 资产总计                   |    | 17,803,636,696.29 | 18,268,584,816.95 |

|                        |  |                   |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>           |  |                   |                   |
| 短期借款                   |  | 4,829,000,000.00  | 5,069,000,000.00  |
| 向中央银行借款                |  |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放              |  |                   |                   |
| 拆入资金                   |  |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |  |                   |                   |
| 应付票据                   |  | 1,880,887,106.17  | 1,968,924,966.74  |
| 应付账款                   |  | 9,064,740,283.27  | 8,452,649,910.97  |
| 预收款项                   |  | 1,049,764,241.22  | 1,346,867,190.38  |
| 卖出回购金融资产款              |  |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |  |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 |  | 49,893,868.83     | 43,087,286.51     |
| 应交税费                   |  | 23,123,807.18     | 1,536,613.13      |
| 应付利息                   |  | 14,543,097.20     | 12,774,776.62     |
| 应付股利                   |  |                   |                   |
| 其他应付款                  |  | 283,313,473.69    | 324,162,840.40    |
| 应付分保账款                 |  |                   |                   |
| 保险合同准备金                |  |                   |                   |
| 代理买卖证券款                |  |                   |                   |
| 代理承销证券款                |  |                   |                   |
| 划分为持有待售的负债             |  |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 419,000,000.00    | 419,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |  |                   |                   |
| 流动负债合计                 |  | 17,614,265,877.56 | 17,638,003,584.75 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                   |                   |
| 长期借款                   |  | 1,354,000,000.00  | 1,485,000,000.00  |
| 应付债券                   |  |                   |                   |
| 其中：优先股                 |  |                   |                   |
| 永续债                    |  |                   |                   |
| 长期应付款                  |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |  |                   |                   |
| 专项应付款                  |  |                   |                   |
| 预计负债                   |  | 1,529,476.41      |                   |
| 递延收益                   |  | 49,329,383.38     | 51,032,182.71     |
| 递延所得税负债                |  |                   |                   |
| 其他非流动负债                |  |                   |                   |
| 非流动负债合计                |  | 1,404,858,859.79  | 1,536,032,182.71  |
| 负债合计                   |  | 19,019,124,737.35 | 19,174,035,767.46 |
| <b>所有者权益</b>           |  |                   |                   |
| 股本                     |  | 766,448,935.00    | 766,448,935.00    |
| 其他权益工具                 |  |                   |                   |
| 其中：优先股                 |  |                   |                   |
| 永续债                    |  |                   |                   |
| 资本公积                   |  | 1,044,871,772.99  | 1,044,871,772.99  |
| 减：库存股                  |  |                   |                   |
| 其他综合收益                 |  |                   |                   |

|               |  |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 专项储备          |  | 7,532,888.13      | 3,770,860.29      |
| 盈余公积          |  | 799,269,364.96    | 799,269,364.96    |
| 一般风险准备        |  |                   |                   |
| 未分配利润         |  | -3,833,611,002.14 | -3,519,811,883.75 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | -1,215,488,041.06 | -905,450,950.51   |
| 少数股东权益        |  |                   |                   |
| 所有者权益合计       |  | -1,215,488,041.06 | -905,450,950.51   |
| 负债和所有者权益总计    |  | 17,803,636,696.29 | 18,268,584,816.95 |

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

2016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

| 项目                     | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |    | 592,225,802.65   | 656,082,133.05   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |    | 157,403,841.19   | 351,986,071.47   |
| 应收账款                   |    | 139,156,892.40   | 59,689,632.90    |
| 预付款项                   |    | 4,772,514.25     | 5,978,010.72     |
| 应收利息                   |    | 604,166.66       | 664,583.34       |
| 应收股利                   |    |                  |                  |
| 其他应收款                  |    | 5,027,298,716.17 | 4,182,129,999.78 |
| 存货                     |    | 1,253,106,684.35 | 1,154,060,997.07 |
| 划分为持有待售的资产             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |    | 33.42            | 41,697,040.85    |
| 流动资产合计                 |    | 7,174,568,651.09 | 6,452,288,469.18 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |    |                  |                  |
| 持有至到期投资                |    | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 长期应收款                  |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 |    | 3,007,043,582.89 | 3,007,043,582.89 |
| 投资性房地产                 |    |                  |                  |
| 固定资产                   |    | 6,486,032,518.98 | 6,644,810,084.97 |
| 在建工程                   |    | 28,089,078.49    | 17,649,858.86    |
| 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                   |    | 9,053,457.35     | 9,569,355.88     |
| 开发支出                   |    |                  |                  |
| 商誉                     |    |                  |                  |

|                        |  |                   |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 长期待摊费用                 |  |                   |                   |
| 递延所得税资产                |  |                   |                   |
| 其他非流动资产                |  | 9,690,482.11      | 4,101,508.00      |
| 非流动资产合计                |  | 10,039,909,119.82 | 10,183,174,390.60 |
| 资产总计                   |  | 17,214,477,770.91 | 16,635,462,859.78 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                   |                   |
| 短期借款                   |  | 4,829,000,000.00  | 5,069,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |  |                   |                   |
| 应付票据                   |  | 1,883,040,000.00  | 1,969,924,966.74  |
| 应付账款                   |  | 7,048,400,433.21  | 6,357,530,432.12  |
| 预收款项                   |  | 1,046,136,398.68  | 1,341,313,341.54  |
| 应付职工薪酬                 |  | 47,531,603.45     | 41,848,662.66     |
| 应交税费                   |  | 15,532,388.80     | 1,471,802.94      |
| 应付利息                   |  | 12,639,152.75     | 8,637,366.65      |
| 应付股利                   |  |                   |                   |
| 其他应付款                  |  | 140,822,499.29    | 178,024,341.83    |
| 划分为持有待售的负债             |  |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                   |                   |
| 其他流动负债                 |  |                   |                   |
| 流动负债合计                 |  | 15,023,102,476.18 | 14,967,750,914.48 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                   |                   |
| 长期借款                   |  | 440,000,000.00    |                   |
| 应付债券                   |  |                   |                   |
| 其中：优先股                 |  |                   |                   |
| 永续债                    |  |                   |                   |
| 长期应付款                  |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |  |                   |                   |
| 专项应付款                  |  |                   |                   |
| 预计负债                   |  |                   |                   |
| 递延收益                   |  | 595,000.00        | 805,000.00        |
| 递延所得税负债                |  |                   |                   |
| 其他非流动负债                |  |                   |                   |
| 非流动负债合计                |  | 440,595,000.00    | 805,000.00        |
| 负债合计                   |  | 15,463,697,476.18 | 14,968,555,914.48 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                   |                   |
| 股本                     |  | 766,448,935.00    | 766,448,935.00    |
| 其他权益工具                 |  |                   |                   |
| 其中：优先股                 |  |                   |                   |
| 永续债                    |  |                   |                   |
| 资本公积                   |  | 851,915,355.88    | 851,915,355.88    |
| 减：库存股                  |  |                   |                   |
| 其他综合收益                 |  |                   |                   |
| 专项储备                   |  | 2,452,645.09      | 1,042,735.13      |
| 盈余公积                   |  | 799,269,364.96    | 799,269,364.96    |
| 未分配利润                  |  | -669,306,006.20   | -751,769,445.67   |
| 所有者权益合计                |  | 1,750,780,294.73  | 1,666,906,945.30  |



|            |  |                   |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| 负债和所有者权益总计 |  | 17,214,477,770.91 | 16,635,462,859.78 |
|------------|--|-------------------|-------------------|

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |    | 3,672,613,255.67 | 6,053,828,483.65 |
| 其中：营业收入               |    | 3,672,613,255.67 | 6,053,828,483.65 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 3,991,543,073.50 | 6,907,605,339.85 |
| 其中：营业成本               |    | 3,277,290,346.52 | 6,213,076,409.75 |
| 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               |    | 10,466,706.26    | 11,313,806.12    |
| 销售费用                  |    | 148,483,108.74   | 338,094,669.98   |
| 管理费用                  |    | 229,090,528.66   | 88,986,702.22    |
| 财务费用                  |    | 184,275,872.53   | 251,761,233.41   |
| 资产减值损失                |    | 141,936,510.79   | 4,372,518.37     |
| 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）     |    | -318,929,817.83  | -853,776,856.20  |
| 加：营业外收入               |    | 7,080,627.56     | 43,198,136.94    |
| 其中：非流动资产处置利得          |    |                  |                  |
| 减：营业外支出               |    | 1,949,803.74     | 523,988.21       |
| 其中：非流动资产处置损失          |    |                  |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | -313,798,994.01  | -811,102,707.47  |
| 减：所得税费用               |    | 124.38           | 304.96           |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | -313,799,118.39  | -811,103,012.43  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | -313,799,118.39  | -811,103,012.43  |
| 少数股东损益                |    |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额         |    |                  |                  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |    |                  |                  |

|                                     |  |                 |                 |
|-------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                 |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                 |                 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                 |                 |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                 |                 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                 |                 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                 |                 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                 |                 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                 |                 |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                 |                 |
| 6. 其他                               |  |                 |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |                 |                 |
| 七、综合收益总额                            |  | -313,799,118.39 | -811,103,012.43 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -313,799,118.39 | -811,103,012.43 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  |                 |                 |
| 八、每股收益：                             |  |                 |                 |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |  | -0.41           | -1.06           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |  | -0.41           | -1.06           |

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：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                |    | 3,672,585,260.25 | 5,653,193,659.40 |
| 减：营业成本                |    | 3,176,488,610.25 | 5,584,136,766.12 |
| 营业税金及附加               |    | 10,466,706.26    | 11,227,050.00    |
| 销售费用                  |    | 147,983,842.49   | 300,069,366.48   |
| 管理费用                  |    | 55,883,053.39    | 48,166,897.85    |
| 财务费用                  |    | 134,803,504.42   | 170,266,232.58   |
| 资产减值损失                |    | 78,401,854.47    | 4,018,287.37     |
| 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）       |    | 10,995,833.30    | 43,106,826.98    |
| 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）     |    | 79,553,522.27    | -421,584,114.02  |
| 加：营业外收入               |    | 2,963,508.58     | 41,644,871.96    |

|                                     |  |               |                 |
|-------------------------------------|--|---------------|-----------------|
| 其中：非流动资产处置利得                        |  |               |                 |
| 减：营业外支出                             |  | 53,467.00     | 522,078.00      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |  |               |                 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |  | 82,463,563.85 | -380,461,320.06 |
| 减：所得税费用                             |  | 124.38        | 304.96          |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |  | 82,463,439.47 | -380,461,625.02 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |  |               |                 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |               |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |               |                 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |               |                 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |               |                 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |               |                 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |                 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |                 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |                 |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |               |                 |
| 6. 其他                               |  |               |                 |
| 六、综合收益总额                            |  | 82,463,439.47 | -380,461,625.02 |
| 七、每股收益：                             |  |               |                 |
| （一）基本每股收益(元/股)                      |  | 0.11          | -0.50           |
| （二）稀释每股收益(元/股)                      |  | 0.11          | -0.50           |

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| <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               |    | 2,608,908,273.38 | 4,370,150,812.41 |
| 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                 |    |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 回购业务资金净增加额                |  |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |  |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 11,404,217.88    | 36,124,786.11    |
| 经营活动现金流入小计                |  | 2,620,312,491.26 | 4,406,275,598.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 1,834,758,799.63 | 3,632,414,436.32 |
| 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           |  | 215,270,044.64   | 303,280,292.26   |
| 支付的各项税费                   |  | 69,509,883.03    | 40,692,969.78    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 69,463,707.22    | 357,870,340.56   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 2,189,002,434.52 | 4,334,258,038.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 431,310,056.74   | 72,017,559.60    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 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 |  |                  |                  |
| 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            |  |                  | 3,000,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |  |                  | 3,000,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 54,044,991.63    | 128,376,215.22   |
| 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            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 54,044,991.63    | 128,376,215.22   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -54,044,991.63   | -125,376,215.22  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 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                 |  | 3,558,000,000.00 | 4,194,488,005.29 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  | 710,970,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 3,558,000,000.00 | 4,905,458,005.29 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,929,000,000.00 | 3,549,305,643.39 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 175,296,043.98   | 236,500,738.23   |
| 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            |  |                  | 1,260,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 4,104,296,043.98 | 5,045,806,381.62 |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -546,296,043.98 | -140,348,376.33 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -169,030,978.87 | -193,707,031.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 191,341,268.86  | 294,710,232.62  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 22,310,289.99   | 101,003,200.67  |

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <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            |    | 2,599,938,424.41 | 4,067,882,533.20 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 10,892,517.11    | 35,615,888.36    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,610,830,941.52 | 4,103,498,421.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,829,776,087.98 | 3,640,807,431.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 179,556,371.11   | 244,014,580.36   |
| 支付的各项税费                   |    | 69,478,132.53    | 31,581,512.77    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 65,665,062.42    | 350,751,794.14   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,144,475,654.04 | 4,267,155,319.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 466,355,287.48   | -163,656,897.52  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 11,056,249.98    | 45,879,743.67    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 7,746,351.66     | 402,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 18,802,601.64    | 447,879,743.67   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 10,528,375.66    | 7,800,698.81     |
| 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            |    | 717,940,701.30   | 630,508,405.05   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 728,469,076.96   | 638,309,103.86   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -709,666,475.32  | -190,429,360.19  |
| <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                 |    | 3,558,000,000.00 | 3,894,488,005.29 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 710,970,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,558,000,000.00 | 4,605,458,005.29 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,358,000,000.00 | 3,039,805,643.39 |

|                    |  |                  |                  |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 125,232,897.48   | 159,523,171.72   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |                  | 1,260,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 3,483,232,897.48 | 4,459,328,815.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 74,767,102.52    | 146,129,190.18   |
| 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     |  | -168,544,085.32  | -207,957,067.53  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 190,579,434.51   | 290,399,831.97   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 22,035,349.19    | 82,442,764.44    |

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  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 本期             |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |
|---------------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|--------------------|----------------------------|--------------|----------------|----------------------------|-------------------|---------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            | 少数<br>股东<br>权益    | 所有者权益合计 |                 |
|                           | 股本             | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积             | 减<br>: 库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项储备         | 盈余公积           | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                   |         | 未分配利润           |
| 优<br>先<br>股               |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |
| 一、上年期末余额                  | 766,448,935.00 |             |        |  | 1,044,871,772.99 |                    |                            | 3,770,860.29 | 799,269,364.96 |                            | -3,519,811,883.75 |         | -905,450,950.51 |
| 加: 会计政策变更                 |                |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |
| 前期差错更正                    |                |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |
| 同一控制下企业合并                 |                |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |
| 其他                        |                |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |
| 二、本年期初余额                  | 766,448,935.00 |             |        |  | 1,044,871,772.99 |                    |                            | 3,770,860.29 | 799,269,364.96 |                            | -3,519,811,883.75 |         | -905,450,950.51 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“—”号填列) |                |             |        |  |                  |                    | 3,762,027.84               |              |                |                            | -313,799,118.39   |         | -310,037,090.55 |
| (一) 综合收益总额                |                |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            | -313,799,118.39   |         | -313,799,118.39 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |
| 1. 股东投入的普通股               |                |             |        |  |                  |                    |                            |              |                |                            |                   |         |                 |

|                   |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|----------------|--|-------------------|--|--|-------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                  |  | 3,762,027.84  |                |  |                   |  |  | 3,762,027.84      |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  | 10,573,636.71 |                |  |                   |  |  | 10,573,636.71     |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  | 6,811,608.87  |                |  |                   |  |  | 6,811,608.87      |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |                   |  |  |                   |
| 四、本期期末余额          | 766,448,935.00 |  |  |  | 1,044,871,772.99 |  | 7,532,888.13  | 799,269,364.96 |  | -3,833,611,002.14 |  |  | -1,215,488,041.06 |



| 项目                        | 上期             |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
|---------------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-----------------------|------------------------|------------|----------------|----------------------------|-------------------|---------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            | 少数<br>股东<br>权益    | 所有者权益合计 |                  |
|                           | 股本             | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积             | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项储备       | 盈余公积           | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                   |         | 未分配利润            |
| 优<br>先<br>股               |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
| 一、上年期末余额                  | 766,448,935.00 |             |        |  | 1,044,871,772.99 |                       |                        | 928,062.28 | 799,269,364.96 |                            | -1,011,186,881.51 |         | 1,600,331,253.72 |
| 加：会计政策变更                  |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
| 前期差错更正                    |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
| 同一控制下企业合并                 |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
| 其他                        |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
| 二、本年期初余额                  | 766,448,935.00 |             |        |  | 1,044,871,772.99 |                       |                        | 928,062.28 | 799,269,364.96 |                            | -1,011,186,881.51 |         | 1,600,331,253.72 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |                |             |        |  |                  |                       | 6,973,863.71           |            |                |                            | -811,103,012.43   |         | -804,129,148.72  |
| (一) 综合收益总额                |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            | -811,103,012.43   |         | -811,103,012.43  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |             |        |  |                  |                       |                        |            |                |                            |                   |         |                  |

|                   |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|----------------|--|--|-------------------|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                  |  | 6,973,863.71  |                |  |  |                   |  | 6,973,863.71   |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  | 17,202,803.64 |                |  |  |                   |  | 17,202,803.64  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  | 10,228,939.93 |                |  |  |                   |  | 10,228,939.93  |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                  |  |               |                |  |  |                   |  |                |
| 四、本期期末余额          | 766,448,935.00 |  |  |  | 1,044,871,772.99 |  | 7,901,925.99  | 799,269,364.96 |  |  | -1,822,289,893.94 |  | 796,202,105.00 |

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

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 本期             |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额                  | 766,448,935.00 |        |     |    | 851,915,355.88 |       |        | 1,042,735.13 | 799,269,364.96 | -751,769,445.67 | 1,666,906,945.30 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额                  | 766,448,935.00 |        |     |    | 851,915,355.88 |       |        | 1,042,735.13 | 799,269,364.96 | -751,769,445.67 | 1,666,906,945.30 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |       |        | 1,409,909.96 |                | 82,463,439.47   | 83,873,349.43    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                |       |        |              |                | 82,463,439.47   | 82,463,439.47    |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 4. 其他                     |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| (三) 利润分配                  |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 3. 其他                     |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| (四) 所有者权益内部结转             |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或             |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |

|             |                |  |  |  |                |  |              |                |                 |                  |
|-------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|----------------|-----------------|------------------|
| 股本)         |                |  |  |  |                |  |              |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损 |                |  |  |  |                |  |              |                |                 |                  |
| 4. 其他       |                |  |  |  |                |  |              |                |                 |                  |
| (五) 专项储备    |                |  |  |  |                |  | 1,409,909.96 |                |                 | 1,409,909.96     |
| 1. 本期提取     |                |  |  |  |                |  | 7,144,125.45 |                |                 | 7,144,125.45     |
| 2. 本期使用     |                |  |  |  |                |  | 5,734,215.49 |                |                 | 5,734,215.49     |
| (六) 其他      |                |  |  |  |                |  |              |                |                 | -                |
| 四、本期期末余额    | 766,448,935.00 |  |  |  | 851,915,355.88 |  | 2,452,645.09 | 799,269,364.96 | -669,306,006.20 | 1,750,780,294.73 |

| 项目                        | 上期             |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额                  | 766,448,935.00 |        |     |    | 851,915,355.88 |       |        | 564,153.46   | 799,269,364.96 | 578,492,869.36  | 2,996,690,678.66 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额                  | 766,448,935.00 |        |     |    | 851,915,355.88 |       |        | 564,153.46   | 799,269,364.96 | 578,492,869.36  | 2,996,690,678.66 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |       |        | 4,070,720.31 |                | -380,461,625.02 | -376,390,904.71  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                |       |        |              |                | -380,461,625.02 | -380,461,625.02  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 4. 其他                     |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| (三) 利润分配                  |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |
| 2. 对所有者(或股东)              |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                 |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|----------------|--|------------------|
| 的分配              |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 3. 其他            |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |                |  | 4,070,720.31  |                |                |  | 4,070,720.31     |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  | 11,598,523.50 |                |                |  | 11,598,523.50    |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  | 7,527,803.19  |                |                |  | 7,527,803.19     |
| (六)其他            |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 四、本期期末余额         | 766,448,935.00 |  |  |  | 851,915,355.88 |  | 4,634,873.77  | 799,269,364.96 | 198,031,244.34 |  | 2,620,299,773.95 |

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (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集团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(截至2015年末,持股比例为76.93%),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审验并出具“中瑞岳华验字[2008]第2071号”验资报告,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。

##### (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

营业期限:2000年7月27日至2050年7月27日

企业法人统一社会信用代码:91650000722318862K

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 2016 年 8 月 30 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 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。

#### 2. 持续经营

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计未分配利润-383,361.10 万元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 1,529,588.56 万元，合并财务报表资产负债率为 106.83%。本公司通过采取控制成本支出、加大销售力度等措施，以维持本公司在现有条件下的持续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 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。

## 5. 同一控制下和非同一控制下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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 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。

## 8. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

### 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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及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，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 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。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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。 |

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。

## 不同组合的确定依据:

| 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。组合计提坏账准备的计提方法:

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法) |               |
|---|---------------|
| 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

适用 不适用

| 账龄             | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----------------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年)      | 6           | 6            |
| 其中:1年以内分项,可添加行 |             |              |
| 1-2年           | 10          | 10           |
| 2-3年           | 30          | 30           |
| 3年以上           |             |              |
| 3-4年           | 50          | 50           |
| 4-5年           | 80          | 80           |
| 5年以上           | 100         | 100          |

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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。 |
| 坏账准备的计提方法   |  |

## (4). 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。

## 10. 存货

## (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料(包括包装物、低值易耗品等)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。

### (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、包装物于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销。

## 11. 划分为持有待售资产

## 12. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### （3）长期股权投资减值

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

## 13. 投资性房地产

### （1）. 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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五、18“长期资产减值”。

自用房地产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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以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。

## 14. 固定资产

### (1). 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

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      | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|---------|------|---------|--------|------------|
| 房屋      |      | 25-40   | 5      | 2.38-3.80  |
| 构筑物     |      | 25-40   | 5      | 2.38-3.80  |
| 机械设备    |      | 14-22   | 5      | 4.32-6.79  |
| 运输设备    |      | 8       | 5      | 11.88      |
| 办公及其他用具 |      | 5-12    | 5      | 7.92-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产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五、18“长期资产减值”。

#### (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。

## 15. 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五、18“长期资产减值”。

## 16. 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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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，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。

年末，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). 内部研究开发支出会计政策

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

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司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。

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。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20. 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。

## 21. 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/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。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 23. 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报告期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股东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股东权益，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。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

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。

**25. 其他重要的会计政策和会计估计****(1) 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日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）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。

**26. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**27. 其他**

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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) 长期资产减值准备**

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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （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）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。

#### （9）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。

#### （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。

#### （11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种  | 计税依据   | 税率 |
|-----|--|----|
| 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。 |    |
| 消费税 |  |    |

|         |                      |  |
|---------|----------------------|--|
| 营业税     | 按应税收入的 5% 计缴。        |  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。 |  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15%、25% 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。    |  |

## 2. 税收优惠

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，乌鲁木齐市区头屯河区地方税务局以“减免税备案通知书”（地税减免备字 [2015]04-001 号（企业所得税）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，并经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会（新经信产业函[2013]384 号）确认本公司主营业务符合国家鼓励类目录的内容。据此，本公司按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

本公司之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”）的企业所得税适用税率为 25%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          |                |                |
| 银行存款          | 22,890,515.21  | 198,273,360.98 |
| 其他货币资金        | 570,190,453.46 | 465,502,698.54 |
| 合计            | 593,080,968.67 | 663,776,059.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

期末余额中，其他货币资金 570,190,453.46 元为银行汇票保证金，使用受到限制。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 67,645,095.92  | 251,461,368.67 |
| 商业承兑票据 | 91,689,133.87  | 106,224,702.80 |
| 合计     | 159,334,229.79 | 357,686,071.47 |

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,726,754,999.00 |           |
| 商业承兑票据 | 525,769,250.20   |           |
| 合计     | 2,252,524,249.20 |           |

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

| 类别                    | 期末余额           |       |              |         |                | 期初余额          |       |              |         |               |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,405,302.93   | 0.79  | 1,405,302.93 | 100     |                | 1,405,302.93  | 4.77  | 1,405,302.93 | 100.00  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 176,635,523.51 | 99.21 | 3,192,032.30 | 1.81    | 173,443,491.21 | 28,040,666.00 | 95.23 | 2,045,308.48 | 7.29    | 25,995,357.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |       |              |         |                |               |       |              |         |               |
| 合计                    | 178,040,826.44 | /     | 4,597,335.23 | /       | 173,443,491.21 | 29,445,968.93 | /     | 3,450,611.41 | /       | 25,995,357.52 |

## 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 应收账款<br>(按单位) | 期末余额         |              |        |            |
|---------------|--------------|--------------|--------|------------|
|               | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由       |
| 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            | 1,405,302.93 | 1,405,302.93 | /      | /          |

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

| 账龄        | 期末余额 |      |      |
|-----------|------|------|------|
|           | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内      |      |      |      |
| 其中:1年以内分项 |      |      |      |



|         |               |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
| 1 年以内小计 | 23,720,457.13 | 1,423,227.42 | 6.00   |
| 1 至 2 年 | 916,173.12    | 91,617.31    | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 38,198.00     | 11,459.40    | 30.00  |
| 3 年以上   |               |              |        |
| 3 至 4 年 | 28.42         | 14.21        | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 255,725.08    | 204,580.06   | 80.00  |
| 5 年以上   | 1,461,133.90  | 1,461,133.90 | 100.00 |
| 合计      | 26,391,715.65 | 3,192,032.30 |        |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称  | 期末余额           |      |          |
|-------|----------------|------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 150,243,807.86 | -    |          |
| 合计    | 150,243,807.86 |      |          |

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,146,723.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 137,731,178.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.36%，相应计提的坏账准备期末汇总金额为 741,786.43 元。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,038,917.58 | 100.00 | 4,762,424.75 | 62.11  |
| 1 至 2 年 |              |        | 2,867,143.99 | 37.39  |
| 2 至 3 年 |              |        | 15,590.00    | 0.20   |
| 3 年以上   |              |        | 23,115.00    | 0.30   |
| 合计      | 5,038,917.58 | 100.00 | 7,668,273.74 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额为 5,000,014.25 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 99.23%。

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                     | 期末余额         |        |              |          |            | 期初余额         |        |              |          |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值       | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |              |          |            |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,834,229.15 | 100.00 | 2,169,771.21 | 76.56    | 664,457.94 | 3,695,957.95 | 100.00 | 1,880,048.35 | 50.87    | 1,815,909.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |          |            |              |        |              |          |              |
| 合计                     | 2,834,229.15 | /      | 2,169,771.21 | /        | 664,457.94 | 3,695,957.95 | /      | 1,880,048.35 | /        | 1,815,909.60 |

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄          | 期末余额       |           |      |
|-------------|------------|-----------|------|
|             | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 |
| 1 年以内       |            |           |      |
| 其中: 1 年以内分项 |            |           |      |
| 1 年以内小计     | 494,058.80 | 29,643.53 | 6.00 |
| 1 至 2 年     |            |           |      |

|         |              |              |        |
|---------|--------------|--------------|--------|
| 2 至 3 年 | 200,824.37   | 60,247.31    | 30.00  |
| 3 年以上   |              |              |        |
| 3 至 4 年 | 118,931.22   | 59,465.61    | 50.00  |
| 4 至 5 年 |              |              |        |
| 5 年以上   | 2,020,414.76 | 2,020,414.76 | 100.00 |
| 合计      | 2,834,229.15 | 2,169,771.21 |        |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 444,399.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 154,676.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 员工借款（含工伤） | 837,669.97   | 2,182,865.66 |
| 预付款转入款项   | 1,419,172.94 | 1,419,172.94 |
| 预付设备款转入   | 483,708.00   |              |
| 其他        | 93,678.24    | 93,919.35    |
| 合计        | 2,834,229.15 | 3,695,957.95 |

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称  | 款项的性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------|---------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 供应商 1 | 预付款转入   | 487,179.49   | 5 年以上 | 17.19               | 487,179.49   |
| 供应商 2 | 预付设备款转入 | 306,818.00   | 5 年以上 | 10.83               | 306,818.00   |
| 供应商 3 | 预付款转入   | 261,165.40   | 5 年以上 | 9.21                | 261,165.40   |
| 供应商 4 | 预付款转入   | 195,000.00   | 5 年以上 | 6.88                | 195,000.00   |
| 供应商 5 | 预付款转入   | 177,360.00   | 5 年以上 | 6.26                | 177,360.00   |
| 合计    | /       | 1,427,522.89 | /     | 50.37               | 1,427,522.89 |

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |                |                  |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料             | 292,775,952.24   | 17,983,618.00 | 274,792,334.24   | 347,341,404.81   | 30,921,760.47  | 316,419,644.34   |
| 在产品             | 393,283,347.85   | 42,029,415.28 | 351,253,932.57   | 338,063,867.84   | 71,704,524.28  | 266,359,343.56   |
| 库存商品            | 551,952,170.94   | 13,410,062.66 | 538,542,108.28   | 608,957,957.89   | 62,506,319.86  | 546,451,638.03   |
| 周转材料            | 205,054,592.68   |               | 205,054,592.68   | 217,959,759.81   |                | 217,959,759.81   |
| 消耗性生物资产         |                  |               |                  |                  |                |                  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                  |               |                  |                  |                |                  |
| 委托加工物资          | 2,832,699.22     |               | 2,832,699.22     | 1,401,608.02     |                | 1,401,608.02     |
| 合计              | 1,445,898,762.93 | 73,423,095.94 | 1,372,475,666.99 | 1,513,724,598.37 | 165,132,604.61 | 1,348,591,993.76 |

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期初余额           | 本期增加金额         |    | 本期减少金额         |    | 期末余额          |
|-----------------|----------------|----------------|----|----------------|----|---------------|
|                 |                | 计提             | 其他 | 转回或转销          | 其他 |               |
| 原材料             | 30,921,760.47  | 1,526,113.62   |    | 14,464,256.09  |    | 17,983,618.00 |
| 在产品             | 71,704,524.28  | 59,968,663.11  |    | 89,643,772.11  |    | 42,029,415.28 |
| 库存商品            | 62,506,319.86  | 90,037,562.83  |    | 139,133,820.03 |    | 13,410,062.66 |
| 周转材料            |                |                |    |                |    |               |
| 消耗性生物资产         |                |                |    |                |    |               |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                |                |    |                |    |               |
| 合计              | 165,132,604.61 | 151,532,339.56 |    | 243,241,848.23 |    | 73,423,095.94 |

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 14,342,501.63 | 64,132,240.85 |
| 预缴企业所得税    |               |               |
| 合计         | 14,342,501.63 | 64,132,240.85 |

## 13、 可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物 | 土地使用权        | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值             |        |              |      |              |
| 1. 期初余额            |        | 1,643,729.39 |      | 1,643,729.39 |
| 2. 本期增加金额          |        |              |      |              |
| (1) 外购             |        |              |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |        |              |      |              |
| (3) 企业合并增加         |        |              |      |              |
| 3. 本期减少金额          |        |              |      |              |
| (1) 处置             |        |              |      |              |
| (2) 其他转出           |        |              |      |              |
| 4. 期末余额            |        | 1,643,729.39 |      | 1,643,729.39 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |        |              |      |              |
| 1. 期初余额            |        | 32,393.91    |      | 32,393.91    |
| 2. 本期增加金额          |        | 16,437.30    |      | 16,437.30    |
| (1) 计提或摊销          |        | 16,437.30    |      | 16,437.30    |
| 3. 本期减少金额          |        |              |      |              |
| (1) 处置             |        |              |      |              |
| (2) 其他转出           |        |              |      |              |
| 4. 期末余额            |        | 48,831.21    |      | 48,831.21    |
| 三、减值准备             |        |              |      |              |
| 1. 期初余额            |        |              |      |              |
| 2. 本期增加金额          |        |              |      |              |
| (1) 计提             |        |              |      |              |
| 3. 本期减少金额          |        |              |      |              |
| (1) 处置             |        |              |      |              |
| (2) 其他转出           |        |              |      |              |
| 4. 期末余额            |        |              |      |              |
| 四、账面价值             |        |              |      |              |
| 1. 期末账面价值          |        | 1,594,898.18 |      | 1,594,898.18 |
| 2. 期初账面价值          |        | 1,611,335.48 |      | 1,611,335.48 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 房屋               | 构筑物              | 机械设备              | 运输设备           | 办公及其他用具        | 合计                |
|------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值:    |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1. 期初余额    | 4,019,953,468.04 | 4,350,390,646.16 | 11,960,907,754.06 | 143,753,413.76 | 761,743,520.66 | 21,236,748,802.68 |
| 2. 本期增加金额  | -1,064,230.66    | -2,976,009.42    | 1,484,465.81      | 78,602.41      | 258,959.79     | -2,218,212.07     |
| (1) 购置     |                  | 91,728.69        | 2,126,365.79      | 80,525.82      | 3,900          | 2,302,520.30      |
| (2) 在建工程转入 | -1,064,230.66    | -3,067,738.11    | -641,899.98       | -1,923.41      | 255,059.79     | -4,520,732.37     |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 3. 本期减少金额  |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (1) 处置或报废  |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 4. 期末余额    | 4,018,889,237.38 | 4,347,414,636.74 | 11,962,392,219.87 | 143,832,016.17 | 762,002,480.45 | 21,234,530,590.61 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1. 期初余额    | 712,567,923.27   | 610,207,861.27   | 4,803,687,425.03  | 18,936,751.17  | 246,206,136.70 | 6,391,606,097.44  |
| 2. 本期增加金额  | 46,218,209.6     | 66,424,748.06    | 188,316,054.93    | 4,140,535.49   | 27,751,659.58  | 332,851,207.66    |
| (1) 计提     | 46,218,209.6     | 66,424,748.06    | 188,316,054.93    | 4,140,535.49   | 27,751,659.58  | 332,851,207.66    |
| 3. 本期减少金额  |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (1) 处置或报废  |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 4. 期末余额    | 758,786,132.87   | 676,632,609.33   | 4,992,003,479.96  | 23,077,286.66  | 273,957,796.28 | 6,724,457,305.10  |
| 三、减值准备     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1. 期初余额    |                  | 1,382,281.67     | 49,789,827.26     |                | 237,053.28     | 51,409,162.21     |
| 2. 本期增加金额  |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (1) 计提     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 3. 本期减少金额  |                  |                  |                   |                |                |                   |
| (1) 处置或报废  |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 4. 期末余额    |                  | 1,382,281.67     | 49,789,827.26     |                | 237,053.28     | 51,409,162.21     |
| 四、账面价值     |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 1. 期末账面价值  | 3,260,103,104.51 | 3,669,399,745.74 | 6,920,598,912.65  | 120,754,729.51 | 487,807,630.89 | 14,458,664,123.30 |
| 2. 期初账面价值  | 3,307,385,544.77 | 3,738,800,503.22 | 7,107,430,501.77  | 124,816,662.59 | 515,300,330.68 | 14,793,733,543.03 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目      | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值         | 备注 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|----|
| 机械设备    | 62,232,749.80 | 20,843,491.64 | 39,522,275.66 | 1,866,982.50 |    |
| 办公及其他用具 | 417,160.00    | 167,591.92    | 237,053.28    | 12,514.80    |    |

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 账面价值             | 未办妥产权证书的原因                   |
|----|------------------|------------------------------|
| 房屋 | 1,316,138,745.76 | 子公司基地建设项目工程未结算,系上年暂估转固的房屋建筑物 |

## 19. 在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

| 项目                 | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                    | 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 | 5,693,903.82   |      | 5,693,903.82   | 5,693,903.82   |      | 5,693,903.82   |
| 冷轧、彩涂设备技改          | 8,649,905.62   |      | 8,649,905.62   | 2,333,666.31   |      | 2,333,666.31   |
| 热轧厂设备技改            | 741,390.59     |      | 741,390.59     | 403,479.03     |      | 403,479.03     |
| 炼钢厂设备技改            | 96,721.22      |      | 96,721.22      | 96,721.22      |      | 96,721.22      |
| 40吨转炉新建鱼雷罐倒罐站工程    | 6,993,565.87   |      | 6,993,565.87   | 5,336,506.19   |      | 5,336,506.19   |
| 棒线新增优钢修磨线          | 1,669,203.82   |      | 1,669,203.82   | 1,669,203.82   |      | 1,669,203.82   |
| 生活住宅楼建设项目          | 189,237,751.06 |      | 189,237,751.06 | 186,315,438.15 |      | 186,315,438.15 |
| 其他                 | 7,018,197.32   |      | 7,018,197.32   | 3,230,347.42   |      | 3,230,347.42   |
| 合计                 | 220,100,639.32 |      | 220,100,639.32 | 205,079,265.96 |      | 205,079,265.96 |

(2).

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额  | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度  | 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(%) | 资金来源  |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|-------|
| 4200/3500mm 中厚板迁建工程 | 269,380,000.00   | 5,693,903.82   |               |               |           | 5,693,903.82   | 74.89          | 74.89 |           |              |             | 自筹    |
| 冷轧、彩涂设备技改           | 61,080,000.00    | 2,333,666.31   | 6,316,239.31  |               |           | 8,649,905.62   | 62.00          | 62.00 |           |              |             | 自筹    |
| 热轧厂设备技改             | 137,061,700.00   | 403,479.03     | 337,911.56    |               |           | 741,390.59     | 88.60          | 88.60 |           |              |             | 自筹    |
| 炼钢厂设备技改             | 94,159,900.00    | 96,721.22      |               |               |           | 96,721.22      | 63.76          | 63.76 |           |              |             | 自筹+借款 |
| 40 吨转炉新建鱼雷罐倒罐站工程    | 9,000,000.00     | 5,336,506.19   | 1,657,059.68  |               |           | 6,993,565.87   | 77.70          | 77.70 |           |              |             | 自筹    |
| 棒线新增优钢修磨线           | 5,920,000.00     | 1,669,203.82   |               |               |           | 1,669,203.82   | 28.20          | 28.20 |           |              |             | 自筹    |
| 生活住宅楼建设项目           | 800,000,000.00   | 186,315,438.15 | 2,922,312.91  |               |           | 189,237,751.06 | 23.65          | 23.65 |           |              |             | 自筹    |
| 南疆焦化建设项目            | 1,800,000,000    |                | -5,486,913.37 | -5,486,913.37 |           |                |                |       |           |              |             | 自筹+借款 |
| 其他                  | 34,258,400.00    | 3,230,347.42   | 4,845,759.59  | 966,181.00    | 91,728.69 | 7,018,197.32   |                |       |           |              |             | 自筹    |
| 合计                  | 3,210,860,000.00 | 205,079,265.96 | 10,592,369.68 | -4,520,732.37 | 91,728.69 | 220,100,639.32 | /              | /     |           |              | /           | /     |

注：个别项目本年增加为负数，系对上年暂估固定资产金额进行调整。



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |              |                |
| 1. 期初余额    | 110,046,529.46 |     |       | 2,224,339.95 | 112,270,869.41 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |       |              |                |
| (1) 购置     |                |     |       |              |                |
| (2) 内部研发   |                |     |       |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |              |                |
| 4. 期末余额    | 110,046,529.46 |     |       | 2,224,339.95 | 112,270,869.41 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |              |                |
| 1. 期初余额    | 8,216,735.51   |     |       | 746,842.47   | 8,963,577.98   |
| 2. 本期增加金额  | 949,386.66     |     |       | 403,400.63   | 1,352,787.29   |
| (1) 计提     |                |     |       |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |              |                |
| 4. 期末余额    | 9,166,122.17   |     |       | 1,150,243.10 | 10,316,365.27  |
| 三、减值准备     |                |     |       |              |                |
| 1. 期初余额    |                |     |       |              |                |
| 2. 本期增加金额  |                |     |       |              |                |
| (1) 计提     |                |     |       |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |              |                |
| 4. 期末余额    |                |     |       |              |                |
| 四、账面价值     |                |     |       |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 100,880,407.29 |     |       | 1,074,096.85 | 101,954,504.14 |
| 2. 期初账面价值  | 101,829,793.95 |     |       | 1,477,497.48 | 103,307,291.43 |

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、开发支出

□适用 √不适用

## 26、商誉

□适用 √不适用

## 27、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异  |                  |                  |
| 可抵扣亏损     | 5,209,745,835.17 | 4,803,306,396.49 |
| 资产减值准备    | 131,599,364.59   | 221,872,426.58   |
| 应付中人补偿及其他 | 5,602,337.41     | 5,602,337.41     |
| 合计        | 5,346,947,537.17 | 5,030,781,160.48 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 年份    | 期末金额             | 期初金额             | 备注        |
|-------|------------------|------------------|-----------|
| 2017年 | 179,998,284.02   | 179,998,284.02   |           |
| 2018年 | 272,407,342.09   | 272,407,342.09   |           |
| 2019年 | 1,867,631,744.89 | 1,867,631,744.89 | 上年度汇算清缴差异 |
| 2020年 | 2,483,269,025.49 | 2,483,269,025.49 |           |
| 2021年 | 406,439,438.68   |                  |           |
| 合计    | 5,209,745,835.17 | 4,803,306,396.49 | /         |

## 29、其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 预付设备款  | 9,690,482.11   | 4,101,508.00   |
| 待抵扣进项税 | 693,251,815.43 | 691,085,966.59 |
| 合计     | 702,942,297.54 | 695,187,474.59 |

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 |                  |                  |
| 抵押借款 |                  |                  |
| 保证借款 |                  |                  |
| 信用借款 | 4,829,000,000.00 | 5,069,000,000.00 |
| 合计   | 4,829,000,000.00 | 5,069,000,000.00 |

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 677,887,106.17   | 863,686,470.90   |
| 银行承兑汇票 | 1,203,000,000.00 | 1,105,238,495.84 |
| 合计     | 1,880,887,106.17 | 1,968,924,966.74 |

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 应付工程及设备采购款 | 1,361,478,151.25 | 1,501,840,503.42 |
| 应付原材料采购    | 7,324,082,556.87 | 6,665,764,851.93 |
| 其他         | 379,179,575.15   | 285,044,555.62   |
| 合计         | 9,064,740,283.27 | 8,452,649,910.97 |

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

|            |                  |               |
|------------|------------------|---------------|
| 应付工程及设备采购款 | 1,363,932,304.01 | 工程或设备未进行结算    |
| 应付原材料采购    | 532,910,126.10   | 尚未结算          |
| 其他         | 185,746,875.88   | 运费、协力或暂估款尚未结算 |
| 合计         | 2,082,589,305.99 | /             |

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额             | 期初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 货款 | 1,049,764,241.22 | 1,346,867,190.38 |
| 合计 | 1,049,764,241.22 | 1,346,867,190.38 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----|---------------|-----------|
| 货款 | 67,393,935.23 | 相关产品未实现销售 |
| 合计 | 67,393,935.23 | /         |

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 43,087,286.51 | 187,048,469.02 | 180,241,886.70 | 49,893,868.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 30,139,225.79  | 30,139,225.79  |               |
| 三、辞退福利         |               | 12,707,122.00  | 12,707,122.00  |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 43,087,286.51 | 229,894,816.81 | 223,088,234.49 | 49,893,868.83 |

#### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |               | 130,337,196.26 | 130,337,196.26 |               |
| 二、职工福利费       |               | 17,560,881.95  | 12,593,320.64  | 4,967,561.31  |
| 三、社会保险费       |               | 17,433,692.33  | 17,433,692.33  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 13,103,266.03  | 13,103,266.03  |               |
| 工伤保险费         |               | 3,212,621.71   | 3,212,621.71   |               |
| 生育保险费         |               | 1,117,804.59   | 1,117,804.59   |               |
| 四、住房公积金       |               | 17,326,478.00  | 17,326,478.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 43,087,286.51 | 4,390,220.48   | 2,551,199.47   | 44,926,307.52 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 43,087,286.51 | 187,048,469.02 | 180,241,886.70 | 49,893,868.83 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 28,893,257.63 | 28,893,257.63 |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,245,968.16  | 1,245,968.16  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |               |               |      |
| 合计       |      | 30,139,225.79 | 30,139,225.79 |      |

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 12,751,929.52 | 939.15       |
| 消费税     |               |              |
| 营业税     |               | 754,845.03   |
| 企业所得税   | 44.92         | 2,719.38     |
| 个人所得税   | 374,534.89    | 217,476.36   |
| 城市维护建设税 | 892,646.96    | 52,916.79    |
| 教育费附加   | 637,604.96    | 37,797.69    |
| 其他税费    | 8,467,045.93  | 469,918.73   |
| 合计      | 23,123,807.18 | 1,536,613.13 |

## 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 2,484,500.00  | 4,137,409.97  |
| 企业债券利息            |               |               |
| 短期借款应付利息          | 12,058,597.20 | 8,637,366.65  |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |               |               |
| 合计                | 14,543,097.20 | 12,774,776.62 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 39、应付股利

□适用 √不适用

## 40、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金    | 139,294,208.44 | 179,954,008.44 |
| 关联单位借款 | 116,700,000.00 | 116,700,000.00 |
| 其他     | 27,319,265.25  | 27,508,831.96  |
| 合计     | 283,313,473.69 | 324,162,840.40 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 保证金    | 119,000,000.00 | 未到期       |
| 关联单位借款 | 116,700,000.00 | 未到期       |
| 合计     | 235,700,000.00 | /         |

## 41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 419,000,000.00 | 419,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券  |                |                |
| 1 年内到期的长期应付款 |                |                |
| 合计           | 419,000,000.00 | 419,000,000.00 |

## 43、其他流动负债

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

## 44、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 |                  |                  |
| 抵押借款 |                  |                  |
| 保证借款 |                  |                  |
| 信用借款 | 1,354,000,000.00 | 1,485,000,000.00 |
| 合计   | 1,354,000,000.00 | 1,485,000,000.00 |

## 45、应付债券

□适用 √不适用

## 46、长期应付款

□适用 √不适用

## 47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 期末余额         | 形成原因          |
|----------|------|--------------|---------------|
| 对外提供担保   |      |              |               |
| 未决诉讼     |      | 1,529,476.41 | 详见附注“承诺及或有事项” |
| 产品质量保证   |      |              |               |
| 重组义务     |      |              |               |
| 待执行的亏损合同 |      |              |               |
| 其他       |      |              |               |
| 合计       |      | 1,529,476.41 | /             |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**50、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因                       |
|------|---------------|------|--------------|---------------|----------------------------|
| 政府补助 | 51,032,182.71 |      | 1,702,799.33 | 49,329,383.38 | 国家产业振兴和技术改造专项计划补助和煤气回收工程补贴 |
| 合计   | 51,032,182.71 |      | 1,702,799.33 | 49,329,383.38 | /                          |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目        | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 产业振兴业技术改造项目 | 50,227,182.71 |          | 1,492,799.33 |      | 48,734,383.38 | 与资产相关       |
| 煤气回收工程补贴    | 805,000.00    |          | 210,000.00   |      | 595,000.00    | 与资产相关       |
| 合计          | 51,032,182.71 |          | 1,702,799.33 |      | 49,329,383.38 | /           |

**51、股本**

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额        | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额        |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
|      |             | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |             |
| 股份总数 | 766,448,935 |             |    |       |    |    | 766,448,935 |

**52、其他权益工具**

□适用 √不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,032,516,603.65 |      |      | 1,032,516,603.65 |
| 其他资本公积     | 12,355,169.34    |      |      | 12,355,169.34    |
| 合计         | 1,044,871,772.99 |      |      | 1,044,871,772.99 |

## 54、库存股

□适用 √不适用

## 55、其他综合收益

□适用 √不适用

## 56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,770,860.29 | 10,573,636.71 | 6,811,608.87 | 7,532,888.13 |
| 合计    | 3,770,860.29 | 10,573,636.71 | 6,811,608.87 | 7,532,888.13 |

## 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 435,636,253.51 |      |      | 435,636,253.51 |
| 任意盈余公积 | 363,633,111.45 |      |      | 363,633,111.45 |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 799,269,364.96 |      |      | 799,269,364.96 |

## 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -3,519,811,883.75 | -1,011,186,881.51 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -3,519,811,883.75 | -1,011,186,881.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -313,799,118.39   | -811,103,012.43   |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -3,833,611,002.14 | -1,822,289,893.94 |



## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,511,520,611.56 | 3,102,157,217.33 | 5,903,683,309.73 | 6,060,021,932.30 |
| 其他业务 | 161,092,644.11   | 175,133,129.19   | 150,145,173.92   | 153,054,477.45   |
| 合计   | 3,672,613,255.67 | 3,277,290,346.52 | 6,053,828,483.65 | 6,213,076,409.75 |

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 消费税      |               |               |
| 营业税      | 3,154,127.03  | 4,835,678.87  |
| 城市维护建设税  | 4,265,671.22  | 3,778,238.09  |
| 教育费附加    | 1,828,144.80  | 1,619,933.49  |
| 资源税      |               |               |
| 地方性教育费附加 | 1,218,763.21  | 1,079,955.67  |
| 合计       | 10,466,706.26 | 11,313,806.12 |

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 运输仓储费      | 113,793,423.50 | 286,132,148.99 |
| 职工薪酬及协力服务费 | 25,243,332.62  | 34,513,197.41  |
| 机物料消耗      | 3,559,310.20   | 8,479,940.31   |
| 其他         | 5,887,042.42   | 8,969,383.27   |
| 合计         | 148,483,108.74 | 338,094,669.98 |

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 技术开发费 | 24,802,608.01  | 17,044,863.47 |
| 职工薪酬  | 35,288,272.03  | 20,655,988.05 |
| 税费    | 22,640,185.12  | 23,489,439.76 |
| 后勤服务费 | 7,176,744.22   | 7,339,410.00  |
| 其他    | 139,182,719.28 | 20,457,000.94 |
| 合计    | 229,090,528.66 | 88,986,702.22 |

## 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出        | 180,895,670.94 | 240,092,629.67 |
| 减：利息收入      | 1,001,553.19   | 1,876,998.62   |
| 减：利息资本化金额   |                |                |
| 汇兑损益        |                |                |
| 减：汇兑损益资本化金额 |                |                |
| 其他          | 4,381,754.78   | 13,545,602.36  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 184,275,872.53 | 251,761,233.41 |
|----|----------------|----------------|

**64、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------------|----------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 1,436,446.68   | 4,372,518.37 |
| 二、存货跌价损失       | 140,500,064.11 |              |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |                |              |
| 四、持有至到期投资减值损失  |                |              |
| 五、长期股权投资减值损失   |                |              |
| 六、投资性房地产减值损失   |                |              |
| 七、固定资产减值损失     |                |              |
| 八、工程物资减值损失     |                |              |
| 九、在建工程减值损失     |                |              |
| 十、生产性生物资产减值损失  |                |              |
| 十一、油气资产减值损失    |                |              |
| 十二、无形资产减值损失    |                |              |
| 十三、商誉减值损失      |                |              |
| 十四、其他          |                |              |
| 合计             | 141,936,510.79 | 4,372,518.37 |

**65、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

□适用 √不适用

**67、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计    |              |               |               |
| 其中：固定资产处置利得    |              |               |               |
| 无形资产处置利得       |              |               |               |
| 债务重组利得         | 2,519,379.02 |               | 2,519,379.02  |
| 非货币性资产交换利得     |              |               |               |
| 接受捐赠           |              |               |               |
| 政府补助           | 1,702,799.33 | 43,129,273.66 | 1,702,799.33  |
| 无法支付的应付款项及其他收益 | 2,858,449.21 | 68,863.28     | 2,858,449.21  |
| 合计             | 7,080,627.56 | 43,198,136.94 | 7,080,627.56  |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目        | 本期发生金额       | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|---------------|-------------|
| 煤气回收工程补贴    | 210,000.00   | 210,000.00    | 与资产相关       |
| 运费补贴        |              | 40,839,581.30 | 与收益相关       |
| 产业振兴业技术改造项目 | 1,492,799.33 | 1,485,714.36  | 与资产相关       |
| 大中专毕业生社保补贴  |              | 593,978.00    | 与收益相关       |
| 合计          | 1,702,799.33 | 43,129,273.66 | /           |

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |              |            |               |
| 其中：固定资产处置损失 |              |            |               |
| 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        |              |            |               |
| 其他损失        | 1,949,803.74 | 523,988.21 | 1,949,803.74  |
| 合计          | 1,949,803.74 | 523,988.21 | 1,949,803.74  |

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额  | 上期发生额  |
|---------|--------|--------|
| 当期所得税费用 | 124.38 | 304.96 |
| 递延所得税费用 |        |        |
| 合计      | 124.38 | 304.96 |

## 70、其他综合收益

详见附注

## 71、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入及其他往来 | 11,404,217.88 | 36,124,786.11 |
| 合计        | 11,404,217.88 | 36,124,786.11 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 销售运费等期间费用 | 60,846,965.93 | 335,775,266.98 |
| 退保证金      |               | 3,720,000.00   |
| 银行手续费     | 2,624,754.78  | 2,444,438.03   |
| 其他        | 5,991,986.51  | 15,930,635.55  |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 69,463,707.22 | 357,870,340.56 |
|----|---------------|----------------|

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------------------|-------|--------------|
| 收到宝钢集团新疆八一钢铁有限公司集资建房垫款 |       | 3,000,000.00 |
| 合计                     |       | 3,000,000.00 |

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额          |
|---------------------|-------|----------------|
| 收到宝钢集团新疆八一钢铁有限公司代垫款 |       | 710,970,000.00 |
| 合计                  |       | 710,970,000.00 |

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 本期发生额 | 上期发生额            |
|--------------------|-------|------------------|
| 还宝钢集团新疆八一钢铁有限公司代垫款 |       | 1,260,000,000.00 |
| 合计                 |       | 1,260,000,000.00 |

## 72、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 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>       |                 |                 |
| 净利润                              | -313,799,118.39 | -811,103,012.43 |
| 加：资产减值准备                         | 141,936,510.79  | 4,372,518.37    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 332,851,742.38  | 440,856,292.97  |
| 无形资产摊销                           | 1,369,224.59    | 992,776.70      |
| 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）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 178,708,587.61  | 240,083,230.83  |
| 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）             |                 |                 |
| 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）                 | 67,825,835.44   | 929,352,192.94  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 53,241,813.15   | -948,524,811.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -30,824,538.83  | 215,988,371.66  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 431,310,056.74  | 72,017,559.60   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 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                 |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> |                 |                 |
| 现金的期末余额                  | 22,310,289.99   | 101,003,200.67  |
| 减: 现金的期初余额               | 191,341,268.86  | 294,710,232.62  |
| 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             | -169,030,978.87 | -193,707,031.95 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额          | 期初余额           |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                         | 22,310,289.99 | 191,341,268.86 |
| 其中: 库存现金                     |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 22,310,289.99 | 191,341,268.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |               |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |               |                |
| 存放同业款项                       |               |                |
| 拆放同业款项                       |               |                |
| 二、现金等价物                      |               |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 22,310,289.99 | 191,341,268.86 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

注: 年末现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 74、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 570,770,678.68 | 注    |
| 应收票据 |                |      |
| 存货   |                |      |
| 固定资产 |                |      |
| 无形资产 |                |      |
| 合计   | 570,770,678.68 | /    |

注: 期末受限制货币资金主要为票据保证金。

**75、 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**76、 套期**

□适用 √不适用

**八、 合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

**6、 其他**

\_\_\_\_\_

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质          | 持股比例(%) |     | 取得方式         |
|----------------|-------|-------|---------------|---------|-----|--------------|
|                |       |       |               | 直接      | 间接  |              |
| 新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司 | 新疆    | 新疆拜城县 | 钢铁冶炼、轧制、加工、销售 | 100     | 100 | 同一控制下形成的企业合并 |

**2、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

### 3、重要的共同经营

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险主要有利率风险、信用风险及流动性风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率计息的短期借款（详见本附注七、30）、一年内到期的非流动负债（详见本附注七、42）和长期借款（详见本附注七、44）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：万元

| 项目         | 利率变动      | 本期       |          | 上期       |          |
|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
|            |           | 对利润的影响   | 对股东权益的影响 | 对利润的影响   | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率带息银行借款 | 增加 25 个基点 | -533.91  | -533.91  | -719.43  | -719.43  |
| 浮动利率带息银行借款 | 减少 50 个基点 | 1,067.82 | 1,067.82 | 1,438.87 | 1,438.87 |

#### 2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析：

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收紫微星商贸公司款项，由于与该公司无法取得联系，本公司已全额计提坏账准备。

### 3、流动性风险

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

本公司将银行借款、票据贴现、票据到期托收作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币5.3亿元，但尚未与银行签订正式的授信协议。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

| 母公司名称 | 注册地   | 业务性质       | 注册资本             | 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(%) |
|-------|-------|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 八钢公司  | 乌鲁木齐市 | 钢铁冶炼、轧制、加工 | 7,747,529,843.50 | 50.02           | 50.02            |

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 新疆八钢国际贸易股份有限公司  | 同受母公司控制     |
| 伊犁霍尔果斯正成工贸有限公司  | 同受母公司控制     |
| 新疆金业城市矿产开发有限公司  | 同受母公司控制     |
| 新疆八钢钢结构有限公司     | 同受母公司控制     |
| 新疆八钢钢管有限责任公司    | 同受母公司控制     |
| 新疆八钢金圆钢管有限公司    | 同受母公司控制     |
| 陕西八钢板簧有限公司      | 同受母公司控制     |
| 新疆八钢板簧有限公司      | 同受母公司控制     |
| 新疆八钢金属制品有限公司    | 同受母公司控制     |
| 新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司 | 同受母公司控制     |
| 富蕴蒙库铁矿有限责任公司    | 同受母公司控制     |
| 新疆焦煤(集团)有限责任公司  | 同受母公司控制     |
| 新疆中钢冶金进出口公司     | 同受母公司控制     |
| 新疆金属材料有限责任公司    | 同受母公司控制     |
| 新疆布琼矿业有限公司      | 同受母公司控制     |
| 新疆八钢南疆发展有限公司    | 同受母公司控制     |
| 新疆八钢天汽服务有限公司    | 同受母公司控制     |
| 新疆钢铁设计院有限责任公司   | 同受母公司控制     |



|                     |          |
|---------------------|----------|
| 新疆金昆仑矿业有限责任公司       | 同受母公司控制  |
| 新疆叶尔羌矿业有限公司         | 同受母公司控制  |
| 新疆钢城房地产开发有限责任公司     | 同受母公司控制  |
| 新疆维吾尔自治区钢铁运输公司      | 同受母公司控制  |
| 新疆蝶王针织有限责任公司        | 同受母公司控制  |
| 新疆八钢旅游有限责任公司        | 同受母公司控制  |
| 新疆钢城绿化工程有限责任公司      | 同受母公司控制  |
| 新疆八钢物业有限责任公司        | 同受母公司控制  |
| 新疆旺德福大酒店            | 同受母公司控制  |
| 新疆佳域联强工贸有限责任公司      | 同受母公司控制  |
| 乌鲁木齐市头屯河区八钢多经钢渣厂    | 同受母公司控制  |
| 拜城县天源环保有限公司         | 同受母公司控制  |
| 新疆八一钢铁信息科技开发部       | 同受母公司控制  |
| 新疆八钢喀什金属有限公司        | 同受母公司控制  |
| 宝钢工程技术集团有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 成都宝钢西部贸易有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 武汉宝钢华中贸易有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 天津宝钢北方贸易有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 上海宝钢商贸有限公司          | 同受宝钢集团控制 |
| 北京宝钢北方贸易有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 广州宝钢南方贸易有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 上海宝信软件股份有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 宝钢轧辊科技有限责任公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 宝钢集团苏州冶金机械厂         | 同受宝钢集团控制 |
| 上海宝钢设备检修有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 上海宝钢铸造有限公司          | 同受宝钢集团控制 |
| 上海宝钢建设监理有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 宝山钢铁股份有限公司          | 同受宝钢集团控制 |
| 上海宝钢工业技术服务有限公司      | 同受宝钢集团控制 |
| 上海宝钢化工有限公司          | 同受宝钢集团控制 |
| 宝钢苏冶重工有限公司          | 同受宝钢集团控制 |
| 常州宝菱重工机械有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 青岛宝邯运输贸易有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 东方钢铁电子商务有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 上海欧冶材料技术股份有限公司      | 同受宝钢集团控制 |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司新疆分公司 | 同受宝钢集团控制 |
| 上海钢铁交易中心有限公司        | 同受宝钢集团控制 |
| 新疆天山汽车制造有限公司        | 母公司联营企业  |
| 新疆宝新恒源物流有限公司        | 母公司联营企业  |
| 新疆新冶华美科技有限公司        | 母公司联营企业  |
| 新疆一成投资有限公司          | 母公司联营企业  |
| 新疆和合矿业有限责任公司        | 母公司联营企业  |

## 其他说明

上述公司分别统称为八钢公司之子公司、宝钢集团之子公司、八钢公司之联营企业。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方       | 关联交易内容  | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|---------|------------------|------------------|
| 八钢公司      | 铁水      | 2,235,766,877.09 | 3,334,779,056.61 |
| 八钢公司及子公司  | 废钢及生铁   | 70,149,149.31    | 32,365,285.80    |
| 八钢公司      | 合金      |                  | 1,320,203.95     |
| 八钢公司之子公司  | 合金      | 282,810.10       |                  |
| 宝钢集团之子公司  | 合金      | 65,154,815.79    | 76,243,468.61    |
| 八钢公司      | 石灰      | 25,876.00        | 26,075,532.26    |
| 八钢公司      | 水电汽     | 144,305,954.94   | 222,181,023.16   |
| 八钢公司      | 氧氮氩     | 52,660,137.21    | 74,831,242.69    |
| 八钢公司      | 煤气      | 71,137,041.25    | 120,807,896.29   |
| 八钢公司及子公司  | 辅助材料    | 9,286,720.18     | 7,827,616.75     |
| 宝钢集团之子公司  | 辅助材料    | 1,948,903.75     | 1,357,778.17     |
| 八钢公司之子公司  | 钢铁制品    | 1,900,327.70     | 8,346,203.96     |
| 八钢公司之联营企业 | 矿石      |                  | 32,408,650.47    |
| 八钢公司之联营企业 | 合金      | 4,275,979.56     | 4,336,454.20     |
| 八钢公司之联营企业 | 石料      |                  | 573,652.40       |
| 八钢公司之联营企业 | 焦煤      |                  | 8,944,744.57     |
| 八钢公司之联营企业 | 辅助材料    | 3,968,136.26     | 12,342,242.51    |
| 八钢公司      | 化验和检验   | 16,185,393.87    | 23,774,628.99    |
| 八钢公司      | 运输劳务    | 2,181,521.34     | 4,841,943.09     |
| 八钢公司之子公司  | 运输劳务    | 8,313,358.43     | 20,263,926.86    |
| 八钢公司      | 工程施工    |                  | 41,220,512.82    |
| 八钢公司之子公司  | 工程施工    | 293,434.73       | 3,406,757.46     |
| 宝钢集团之子公司  | 工程施工    |                  | 2,675,133.04     |
| 八钢公司之子公司  | 仓储      | 320,842.53       | 374,772.99       |
| 宝钢集团之子公司  | 技术咨询    | 7,195.00         | 48,825.00        |
| 八钢公司之子公司  | 绿化服务    | 7,080,701.83     | 7,336,000.00     |
| 八钢公司之子公司  | 加工      | 25,266,687.55    | 33,795,327.00    |
| 八钢公司      | 治安等综合服务 | 91,241.34        | 827,317.83       |
| 八钢公司之子公司  | 其他劳务    | 6,360,399.30     | 9,430,512.24     |
| 八钢公司之联营企业 | 仓储      | 1,737,572.29     | 4,472,159.37     |
| 八钢公司之联营企业 | 租金      |                  | 368,067.00       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方       | 关联交易内容  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|---------|----------------|----------------|
| 八钢公司      | 钢材      | 168,301.36     | 424,714.05     |
| 八钢公司之子公司  | 钢材      | 561,706,634.20 | 834,608,464.92 |
| 宝钢集团之子公司  | 钢材      | 123,935,292.72 | 436,613,712.75 |
| 八钢公司之联营企业 | 钢材      | 5,975,670.66   | 2,181,698.92   |
| 八钢公司及子公司  | 辅助材料及其他 | 87,051,710.01  | 118,985,593.68 |
| 宝钢集团之子公司  | 辅助材料及其他 |                | 1,027,395.90   |
| 八钢公司      | 焦煤      | 69,568,405.13  | 22,884,313.93  |

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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：根据本公司与八钢公司于 2010 年 12 月 31 日签订的《财产租赁合同》，从 2011 年开始本公司租赁八钢公司办公楼的年租赁费为人民币 300,000.00 元，租赁期为 10 年。

注 4：根据本公司与新疆维吾尔自治区钢铁运输公司于 2015 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。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方            | 拆借金额           | 起始日      | 到期日        | 说明 |
|----------------|----------------|----------|------------|----|
| 拆入             |                |          |            |    |
| 宝钢集团新疆八一钢铁有限公司 | 116,700,000.00 | 2014/6/1 | 2016/12/31 |    |

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方      | 期末余额          |      | 期初余额          |      |
|------|----------|---------------|------|---------------|------|
|      |          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款 | 八钢公司     | 90,447,065.22 |      | 6,734,370.92  |      |
| 应收账款 | 八钢公司之子公司 | 37,078,656.39 |      | 12,009,814.41 |      |

|      |           |               |            |                |            |
|------|-----------|---------------|------------|----------------|------------|
| 应收账款 | 八钢公司之联营企业 | 2,378,732.77  | 142,723.97 | 2,503,222.71   | 150,193.36 |
| 应收账款 | 宝钢集团之子公司  | 9,086,979.30  |            |                |            |
| 应收票据 | 八钢公司      | 89,616,389.49 |            | 104,016,148.06 |            |
| 应收票据 | 八钢公司之子公司  |               |            | 1,400,000.00   |            |
| 预付款项 | 八钢公司之子公司  |               |            | 331,030.63     |            |

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方       | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------|-----------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 八钢公司      | 6,228,683,593.08 | 5,519,439,716.51 |
| 应付账款  | 八钢公司之子公司  | 298,116,887.02   | 266,248,365.28   |
| 应付账款  | 宝钢集团之子公司  | 177,632,359.12   | 205,226,760.10   |
| 应付账款  | 八钢公司之联营企业 | 18,079,713.51    | 41,782,243.74    |
| 应付票据  | 八钢公司      | 1,754,509,400.57 | 1,808,438,495.84 |
| 应付票据  | 宝钢集团之子公司  | 49,000,000.00    | 99,500,000.00    |
| 应付票据  | 八钢公司之联营企业 | 3,000,000.00     | 6,950,000.00     |
| 预收款项  | 八钢公司之子公司  | 446,821,110.68   | 420,467,572.44   |
| 预收款项  | 宝钢集团之子公司  | 11,840,223.56    | 503,881,154.72   |
| 预收款项  | 八钢公司之联营企业 | 50,238.25        |                  |
| 其他应付款 | 八钢公司      | 136,708,720.11   | 136,708,720.11   |
| 其他应付款 | 宝钢集团之子公司  | 231,000.00       | 3,931,000.00     |

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1) 资本承诺

截至 2016 年 6 月 30 日, 公司无重大资本承诺事项。

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

| 项目                | 期末数        | 期初数        |
|-------------------|------------|------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额: |            |            |
| 资产负债表日后第 1 年      | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 资产负债表日后第 3 年      | 300,000.00 | 300,000.00 |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 以后年度 | 300,000.00   | 600,000.00   |
| 合 计  | 1,200,000.00 | 1,500,000.00 |

## 2、或有事项

适用 不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

涉及诉讼事项

① 因合同纠纷，新疆恒鑫源电力工程有限公司将新疆电力建设有限公司、本公司之全资子公司南疆钢铁诉至阿克苏中院，法院判决南疆钢铁支付工程款 2,132.49 万元、案件受理费及保全费 13.71 万元。南疆钢铁已将 13.71 万元计入本年损益。2016 年 5 月，阿克苏中院裁定南疆钢铁支付执行款 2,146.20 万元及案件受理费 7.54 万元，南疆钢铁将 7.54 万元计入本年损益。

② 因合同纠纷，北京建磊国际装饰工程股份有限公司将南疆钢铁诉至拜城法院，拜城法院判决南疆钢铁支付装修费本金 408.28 万元、利息 24.24 万元、案件受理费 2.07 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 26.31 万元计入本年损益。

③ 因合同纠纷，中国三冶集团有限公司将南疆钢铁诉至阿克苏中院，请求判令南疆钢铁支付工程款及利息，并承担诉讼费。阿克苏中院一审判决南疆钢铁支付工程款 2,899.36 万元、利息 27.64 万元、案件受理费 18.56 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 46.20 万元计入本年损益。

④ 因合同纠纷，新疆电力建设有限公司将南疆钢铁诉至阿克苏中院，请求判令南疆钢铁支付工程款及利息，并承担诉讼费。阿克苏中院一审判决南疆钢铁支付工程款 891.27 万元、利息 115.98 万元、案件受理费 8.2 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 124.18 万元计入本年损益。

⑤ 因合同纠纷，新疆埃克普尔控制设备有限公司将南疆钢铁诉至头区法院，头区法院一审判决南疆钢铁支付货款 61.3 万元、利息 2.69 万元、案件受理费 1.01 万元。南疆钢铁将利息及案件受理费 3.7 万元计入本年损益。

⑥ 因与本公司之子公司南疆钢铁工程合同争议，上实环境控股（武汉）有限公司向武汉仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁决南疆钢铁支付工程款、违约金及利息 3,046.70 万元。因该案处于仲裁庭审阶段，暂无法判断影响。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

除上述事项外，本公司无其他应披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

√适用 □不适用

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于宝钢集团有限公司试行企业年金制度的批复》(国资分配[2008]1268号)以及公司第四届董事会第五次会议审议并通过《公司实施企业年金方案的议案》(“议案”),本公司自2010年1月1日起,实施企业年金计划。根据该议案,企业缴纳部分按职工本人缴费基数(上年度工资性收入并封顶保底)的4%计提,个人缴纳部分按职工本人缴费基数的1%-7%(基础缴费比例为1%、附加缴费比例最高为6%)缴纳并由职工本人承担。从2010年度起,由宝钢集团统一委托宝钢集团子公司—华宝信托有限责任公司对上述企业年金进行管理。

由于本公司2014年、2015年连续出现亏损,2016年已不具备实施企业年金的条件,公司决定自2016年1月起暂停实施企业年金。

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露:**

单位:元 币种:人民币

| 种类                    | 期末余额           |       |              |         |                | 期初余额          |       |              |         |               |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,405,302.93   | 0.98  | 1,405,302.93 | 100.00  |                | 1,405,302.93  | 2.23  | 1,405,302.93 | 100.00  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 142,284,376.41 | 99.02 | 3,127,484.01 | 2.20    | 139,156,892.40 | 61,697,078.15 | 97.77 | 2,007,445.25 | 3.25    | 59,689,632.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |       |              |         |                |               |       |              |         |               |
| 合计                    | 143,689,679.34 | /     | 4,532,786.94 | /       | 139,156,892.40 | 63,102,381.08 | /     | 3,412,748.18 | /       | 59,689,632.90 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

| 应收账款(按单位) | 期末余额         |              |      |            |
|-----------|--------------|--------------|------|------------|
|           | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 | 计提理由       |
| 紫微星商贸公司   | 1,405,302.93 | 1,405,302.93 | 100  | 5年以上预计无法收回 |
| 合计        | 1,405,302.93 | 1,405,302.93 | /    | /          |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |              |        |
|------------|---------------|--------------|--------|
|            | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内      |               |              |        |
| 其中：1 年以内分项 |               |              |        |
| 1 年以内小计    | 23,577,145.67 | 1,414,628.74 | 6.00   |
| 1 至 2 年    | 471,413.12    | 47,141.31    | 10.00  |
| 2 至 3 年    |               |              |        |
| 3 年以上      |               |              |        |
| 3 至 4 年    |               |              |        |
| 4 至 5 年    | 255,725.08    | 204,580.06   | 80.00  |
| 5 年以上      | 1,461,133.90  | 1,461,133.90 | 100.00 |
| 合计         | 25,765,417.77 | 3,127,484.01 |        |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 组合名称  | 期末余额           |      |          |
|-------|----------------|------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 116,518,958.64 |      |          |
| 合计    | 116,518,958.64 |      |          |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,120,038.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,274,721.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.79%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 741,786.43 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 |      |    | 期初余额 |      |    |
|----|------|------|----|------|------|----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
|    |      |      |    |      |      |    |

|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值               | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值               |
|------------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |              |          |                  |                  |        |              |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,029,354,303.94 | 100.00 | 2,055,587.77 | 0.04     | 5,027,298,716.17 | 4,183,741,188.29 | 100.00 | 1,611,188.51 | 0.04     | 4,182,129,999.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |          |                  |                  |        |              |          |                  |
| 合计                     | 5,029,354,303.94 | /      | 2,055,587.77 | /        | 5,027,298,716.17 | 4,183,741,188.29 | /      | 1,611,188.51 | /        | 4,182,129,999.78 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额         |              |        |
|------------|--------------|--------------|--------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内      |              |              |        |
| 其中：1 年以内分项 |              |              |        |
| 1 年以内小计    | 429,822.50   | 25,789.35    | 6.00   |
| 1 至 2 年    |              |              |        |
| 2 至 3 年    | 1,900.00     | 570.00       | 30.00  |
| 3 年以上      | 17,627.32    | 8,813.66     | 50.00  |
| 3 至 4 年    |              |              |        |
| 4 至 5 年    |              |              |        |
| 5 年以上      | 2,020,414.76 | 2,020,414.76 | 100.00 |
| 合计         | 2,469,764.58 | 2,055,587.77 |        |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 组合名称  | 期末余额             |      |          |
|-------|------------------|------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 5,026,884,539.36 |      |          |
| 合计    | 5,026,884,539.36 |      |          |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 444,399.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用



## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 款项性质          | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 应收子公司借款及资金占用费 | 5,026,884,539.36 | 4,181,042,117.44 |
| 预付款转入款项       | 1,902,880.94     | 1,419,172.94     |
| 员工借款(含工伤)     | 473,205.40       | 1,187,219.67     |
| 其他            | 93,678.24        | 92,678.24        |
| 合计            | 5,029,354,303.94 | 4,183,741,188.29 |

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额             | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------|------------------|------|---------------------|--------------|
| 子公司  | 往来借款    | 5,026,884,539.36 | 1年以内 | 99.95               |              |
| 单位1  | 预付款转入   | 487,179.49       | 5年以上 | 0.01                | 487,179.49   |
| 单位2  | 预付设备款转入 | 306,818.00       | 5年以上 | 0.01                | 306,818.00   |
| 单位3  | 预付款转入   | 261,165.40       | 5年以上 | 0.01                | 261,165.40   |
| 单位4  | 预付款转入   | 195,000.00       | 5年以上 | 0.00                | 195,000.00   |
| 合计   | /       | 5,028,134,702.25 | /    | 99.98               | 1,250,162.89 |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,007,043,582.89 |      | 3,007,043,582.89 | 3,007,043,582.89 |      | 3,007,043,582.89 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合计         | 3,007,043,582.89 |      | 3,007,043,582.89 | 3,007,043,582.89 |      | 3,007,043,582.89 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期 | 本期 | 期末余额 | 本期计 | 减值准 |
|-------|------|----|----|------|-----|-----|
|       |      |    |    |      |     |     |

|                |                  | 增加 | 减少 |                  | 提减值准备 | 备期末余额 |
|----------------|------------------|----|----|------------------|-------|-------|
| 新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司 | 3,007,043,582.89 |    |    | 3,007,043,582.89 |       |       |
| 合计             | 3,007,043,582.89 |    |    | 3,007,043,582.89 |       |       |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,508,266,842.15 | 3,098,620,031.04 | 5,484,646,947.69 | 5,466,201,110.26 |
| 其他业务 | 164,318,418.10   | 77,868,579.21    | 168,546,711.71   | 117,935,655.86   |
| 合计   | 3,672,585,260.25 | 3,176,488,610.25 | 5,653,193,659.40 | 5,584,136,766.12 |

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |               |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               |               |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | 10,995,833.30 | 43,106,826.98 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |               |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |               |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |               |               |
| 合计                               | 10,995,833.30 | 43,106,826.98 |

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  |              |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 1,702,799.33 |    |
| 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  | 2,519,379.02 |  |
| 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 |              |  |
| 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  | 908,645.47   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
| 所得税影响额  |              |  |
| 少数股东权益影响额   |              |  |
| 合计  | 5,130,823.82 |  |

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<br>(%) | 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          | 不适用               | -0.41  | -0.41  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用               | -0.42  | -0.42  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

|        |  |
|--------|--|
| 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

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日

### 修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
|       |             |           |
|       |             |           |