

公司代码：600581

公司简称：八一钢铁

# 新疆八一钢铁股份有限公司 2017 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

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划和发展战略等前瞻性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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险部分内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
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.....	21
第十一节	备查文件目录.....	95

## 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、*ST 八钢、八一钢铁	指	新疆八一钢铁股份有限公司
原子公司、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、宝武集团	指	中国宝武钢铁集团有限公司
新投集团	指	新疆投资发展（集团）有限责任公司
新疆、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
上交所	指	上海证券交易所
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中钢协	指	中国钢铁工业协会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 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 公司简介和主要财务指标

### 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	冷菲
联系地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路
电话	0991-3890166	0991-3890266
传真	0991-3890266	0991-3890266
电子信箱	dongxf@bygt.com.cn	lengfei@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	八一钢铁	600581	*ST八钢

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)
营业收入	7,083,788,818.97	3,672,613,255.67	92.88
归属于上市公司股东的净利润	401,453,823.33	-313,799,118.39	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	399,114,642.23	-318,929,942.21	不适用
经营活动产生的现金流量净额	131,607,209.53	431,310,056.74	-69.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,602,715,835.15	2,197,487,784.32	18.44
总资产	13,607,857,417.74	11,011,510,902.10	23.58

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.52	-0.41	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.52	-0.41	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.52	-0.42	不适用
加权平均净资产收益率(%)	16.73	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	16.63	不适用	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2016年末，公司已将全资子公司南疆钢铁的100%股权转让至控股股东，本报告期，公司不存在编制合并报表事项。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	107,897.44	
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	660,000.00	
债务重组损益	2,484,401.41	
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	72,258.55	
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	141,509.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,126,885.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
合计	2,339,181.10	

**十、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****（一） 公司主要业务**

公司主要从事钢铁冶炼、轧制、加工及销售。作为新疆唯一的钢铁类上市公司，产品以高速线材、螺纹钢、热轧板、中厚板等建筑及工业用钢为主。营业收入和利润主要来源于钢材的生产和销售业务。

**（二） 公司经营模式**

公司拥有完整优质的炼钢及轧钢生产系统，具备 800 万吨的年产钢能力。根据市场需求和变化，实施差异化竞争策略，通过对产能和产线配置进行经济性比较，制定合理的产能规模和产线布置，灵活组织安排生产。

公司以新疆为核心销售区域，产品在新疆及西北地区拥有较高的品牌认知度。目前，公司采用特约经销商的销售方式，在疆内中等以上地区均设有营业办事处；区外大型城市主要采取直销与联营合作相结合的销售方式，形成了固定的销售渠道；并充分利用实际控制人宝武集团的销售网络优势，将产品销售到国内其他地区，为公司持续发展提供了有利条件。

**（三） 行业情况说明**

2017 年上半年，国内主要经济指标呈现稳中向好的态势，房地产业、设备和汽车制造业、电气机械和器材制造业等主要用钢行业保持增长，市场需求总体平稳。与此同时，政府继续推进供给侧结构性改革，加大钢铁行业去产能和清除“地条钢”力度，据国家发改委 6 月 15 日发布的数

据，截至 5 月底，全国已压减粗钢过剩产能 4239 万吨，完成年度目标任务 84.8%；各地经过彻底清理排查，共取缔、关停“地条钢”生产企业 600 多家，涉及产能约 1.2 亿吨，市场供需矛盾得到缓解。

随着去产能工作的有效推进，钢铁行业的景气度有所回升，在此背景下，受到新疆固定资产投资加速的影响，疆内基础设施投资大幅增长，助推了自治区钢铁产品的市场需求，与去年同期相比，疆内钢铁市场保持了相对平衡的供需格局，产品市场价格震荡上扬，钢铁企业所处的外部经营环境有所改善，企业效益明显好转。

但是，当前国内外经济环境依然复杂多变，外需总体低迷，贸易壁垒加大导致钢材出口受限；同时，国内钢价趋好，钢企出口动力减弱；此外，国内长期积累的结构性矛盾尚未得到根本解决，钢铁行业产能过剩的基本面并未完全改变，上半年原材料价格上涨幅度和钢材价格波动幅度较大，因此，钢铁行业效益回升的基础还不牢固。

（相关数据来源：国家发展改革委、工信部、中国钢铁工业协会）

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见本报告第四节经营情况的讨论与分析（三）资产、负债情况分析

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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和西北地区重要的大型钢铁企业，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，产品质量达到国际公认的高精度产品 DIN 的标准，已通过 ISO9002 国际标准质量认证注册，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和市场认可度。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，公司对外抓住市场行情向好的契机，快速响应市场变化，紧扣市场需求，着力推进产销研用一体化工作，在确保满足重点客户、重点工程与战略客户产品质量与交货期的同时，加大回款力度，以产品销售的增量增效，巩固公司在区域市场的份额和竞争地位。对内则聚焦全流程的成本控制，按照年度预算要求对成本类指标进行专项分析，把生产消耗类指标转化为生产操作指标，分解到班组和个人，并做好日常管理跟踪与评价，切实降低消耗。在此基础上，以技术降本工作为抓手，推进低成本制造技术的应用，全方位提升成本管控水平；此外，公司大力开展“两金”压降工作，防范和降低存货及应收账款风险，有效提升经营效率和经济运行水平。1-6 月，公司累计产钢 249 万吨、同比上升 45.61%；累计产材 236 万吨、同比上升 44.79%；

报告期内，公司围绕市场挖掘客户潜在需求，推进营销模式转变，加大产销研工作衔接力度，将生产、销售、科研等资源有效地结合起来，更好地发挥一体化运行协同效应。凭借自身在规模、品牌、人才、技术研发、质量管理、营销与服务等方面的优势，公司产品相继中标乌鲁木齐地铁三号线、四号线、克南高架东延二期、昌河景观大桥、保税区项目、阿富准铁路、格库铁路等自治区重点工程项目，为公司提升市场竞争实力创造了有利条件。1-6 月，公司累计实现营业收入 70.84 亿元、同比增长 92.88%；实现净利润 4.01 亿元、同比实现扭亏为盈。

**(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	7,083,788,818.97	3,672,613,255.67	92.88
营业成本	6,094,892,150.45	3,277,290,346.52	85.97
销售费用	248,677,979.38	148,483,108.74	67.48
管理费用	118,360,935.72	229,090,528.66	-48.33
财务费用	143,943,965.14	184,275,872.53	-21.89
经营活动产生的现金流量净额	131,607,209.53	431,310,056.74	-69.49
投资活动产生的现金流量净额	-12,011,129.33	-54,044,991.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	111,563,716.36	-546,296,043.98	不适用
研发支出	104,683,622.53	24,802,608.01	322.07
税金及附加	29,422,580.53	10,466,706.26	181.11
资产减值损失	149,426,956.09	141,936,510.79	5.28
投资收益	72,258.55	0.00	不适用
营业外收入	2,593,258.85	7,080,627.56	-63.38
营业外支出	1,127,845.73	1,949,803.74	-42.16
所得税费用	-100,200,000.00	124.38	-80,559,675.49

营业收入变动原因说明:报告期钢材售价、销量同比均大幅上升所致。

营业成本变动原因说明:报告期原料价格及销量大幅上升所致。

销售费用变动原因说明:报告期发运量及运价较上年同期均有所增加。

管理费用变动原因说明:上年同期子公司处于停产阶段,资产折旧计入管理费用。

财务费用变动原因说明:上年同期数中包含子公司贷款利息。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期公司支付现金量增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: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:报告期公司融资规模增加。

研发支出变动原因说明:报告期根据市场需求,提高新品产量。

税金及附加变动原因说明:报告期根据财会【2016】22号文,将原纳入管理费用的税金转入税金及附加核算。

资产减值损失变动原因说明:报告期公司为化解过剩产能,对预计拆除的110吨电炉计提减值。

投资收益变动原因说明:报告期公司套保业务获利。

营业外收入变动原因说明:报告期执行新会计准则,政府补助改变列报。

营业外支出变动原因说明:上年同期子公司确认预计负债。

所得税费用变动原因说明:报告期确认前期可弥补亏损形成的递延所得税。

**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**

□适用 √不适用

**(2) 其他**

√适用 □不适用

① 2017年1-6月,公司累计产钢249万吨,完成年计划产钢500万吨的49.8%;累计产材236万吨,完成年计划产材480万吨的49.17%;实现营业收入70.84亿元,完成年计划营业收入130.5亿元的54.28%。

②公司实际控制人中国宝武钢铁集团有限公司决定并报国务院国有资产监督管理委员会核准,于2017年完成本公司110吨电炉的装备拆除,并承诺不再恢复生产(详见公司临2017-044公告)。

公司按照企业会计准则的规定，经第六届董事会第九次会议、第六届监事会第五次会议审议通过，对上述已列入钢铁过剩产能的资产，就其可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备并计入减值损失，减少公司 2017 年半年度净利润 1.48 亿元（详见公司临 2017-050 公告）。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	4,994,638,722.68	36.70	2,774,013,944.59	25.19	80.05	报告期票据结算量增加
应收账款	55,956,513.06	0.41	4,492,352.44	0.04	1,145.59	报告期适度调整授信额度，赊销增加
预付款项	2,383,363.67	0.02	674,953.05	0.01	253.12	报告期预付原料款增加
其他应收款	10,343,452.15	0.08	111,085,257.50	1.01	-90.69	期初专项奖补资金未到账
存货	1,581,291,945.14	11.62	948,177,663.12	8.61	66.77	报告期根据市场需求，适当增加产品库存
在建工程	57,355,464.83	0.42	33,479,701.37	0.30	71.31	报告期新增立项较多
递延所得税资产	100,200,000.00	0.74	0.00	0.00	不适用	报告期确认可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产
其他非流动资产	1,047,882.10	0.01	4,064,482.10	0.04	-74.22	报告期核销部分预付设备款
应付票据	2,189,000,304.63	16.09	90,344,329.43	0.82	2,322.95	期初应付票据参与债权债务互抵
应交税费	23,632,505.43	0.17	118,397,427.63	1.08	-80.04	报告期原材料价格上涨，使增值税及其附加税降低
应付利息	7,469,263.87	0.05	11,776,544.45	0.11	-36.58	报告期不按季结息的借款因归还本金而结清利息
递延收益	175,000.00	0.00	385,000.00	0.00	-54.55	报告期摊销所致



专项储备	9,601,433.75	0.07	5,827,206.25	0.05	64.77	报告期安全生产费用支出减少
------	--------------	------	--------------	------	-------	---------------

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000,000.00	票据保证金等
合计	300,000,000.00	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

1. 报告期内，经公司第六届董事会第四次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过，公司决定自筹资金19,960.60万元投资实施冷轧机组整体改造项目（详见公司临2017-006公告）。报告期末，该项目处于前期筹备阶段，公司尚未实际投入资金。

2. 为了降低钢价波动给公司经营带来的不利影响，合理控制经营风险，2017年3月10日，公司第六届董事会第五次会议审议通过《2017年开展套期保值业务的议案》，决定自筹资金开展螺纹钢套期保值业务，套期保值规模为1.4万吨，全年套期保值投资额度控制在人民币1,000万元以内（详见公司临2017-008公告）。

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

风险：公司上年度实现盈利，但扣除非经常性损益后的净利润为负值。今年以来，受钢材价格回升、企业盈利能力提升的影响，国内钢铁生产保持了较高水平，原燃料价格大幅上涨。加之，钢材出口大幅下降，增加了国内市场供应，钢材价格下半年或将出现调整行情。公司未来盈利能力受钢铁行业产能过剩、宏观政策调整、原料及销售市场波动、环保限产等因素影响的风险依然存在，公司经营业绩改善的可持续性仍将面临一定压力。

对策：公司将认真研判市场供需形势，继续深入贯彻国家推进供给侧结构性改革、化解钢铁行业过剩产能的战略决策，创新思维模式和工作方式，强化内部管理，优化产品结构、提高产品质量和市场占有率；优化人员结构，提升人力资源效率，以瘦身健体实现提质增效；同时，加大环境整治监查力度，采取有效措施降低经营风险、防范市场风险，切实应对不断变化的市场环境，保持盈利能力的稳定性和可持续性，力争较好地完成公司年初制订的各项生产经营目标。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

1. 公司 2014 年度、2015 年度连续亏损，且 2015 年末净资产为负值，公司股票于 2016 年 3 月 30 日被上海证券交易所实施退市风险警示。2016 年度，公司经审计的净利润及净资产均为正值，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司在 2017 年 4 月 25 日年报披露的同时向上海证券交易所申请撤销退市风险警示。

经上海证券交易所批准，公司股票于 2017 年 5 月 3 日起撤销退市风险警示并转出风险警示板交易，股票简称由“\*ST 八钢”变更为“八一钢铁”，股票价格的日涨跌幅限制由 5%变更为 10%（详见公司临 2017-018、025 公告）。

2. 因控股股东宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（以下简称“八钢公司”）筹划与本公司有关的重大事项，公司股票于 2017 年 7 月 14 日停牌至今。经各方论证，公司拟支付现金购买控股股东八钢公司的炼铁、能源及物流等相关资产，该事项构成重大资产重组及关联交易。

由于本次交易涉及资产规模较大，公司与八钢公司严格按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，就重组相关问题进行研究、论证、沟通和协商，包括论证重组方案、交易方式及标的资产涉及的相关事项等具体工作；同时，公司已完成包括审计机构、评估机构、律师事务所和独立财务顾问在内的中介机构选聘，各中介机构已经进场对交易双方开展尽职调查、审计、评估等各项工作。

因尽职调查、审计、评估等工作正在推进中，各方需就重组事项进行磋商、沟通和完善，且具体重组方案论证及各中介机构相关工作尚未最终完成，经申请，公司股票自 2017 年 8 月 14 日起继续停牌不超过 1 个月。

停牌期间，公司根据重大资产重组进展情况，及时履行信息披露义务，每 5 个交易日发布一次重组进展公告。待相关工作完成后召开董事会审议重大资产重组预案，及时公告并复牌。

（详见公司于 2017 年 7 月 14 日、7 月 21 日、7 月 28 日、8 月 4 日、8 月 11 日、8 月 18 日、8 月 25 日发布的临 2017-038、039、040、041、042、043、045、046 公告）

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017-03-20	www.sse.com.cn 首页输入 600581	2017-03-21
2016 年年度股东大会	2017-05-17	www.sse.com.cn 首页输入 600581	2017-05-18
2017 年第二次临时股东大会	2017-06-02	www.sse.com.cn 首页输入 600581	2017-06-03

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 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、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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, 则被视为放弃该商业机会。(3) 收购人不会利用作为八一钢铁实际控制人的地位, 通过控股股东达成任何不利于八一钢铁利益或八一钢铁非关联股东利益的交易或安排。	2007 年 1 月 16 日	否	是		

	解决关联交易	宝钢集团(即:收购人)	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,规范相关交易,保证不通过关联交易损害八一钢铁及其他股东的合法权益。	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,及其及其所属公司、部门不增加项目相同或类似业务投入,不发生同业竞争,不与本公司产生利益冲突;若违背承诺,本公司有权要求赔偿并以市价或成本价中较低价收购。八钢公司于2001年5月28日与本公司签定《非竞争协议》,避免和消除了与本公司在钢坯生产、销售环节上同业竞争的可能性。	2001年5月28日	否	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内,公司经2017年第二次临时股东大会审议批准,继续聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务审计机构和内部控制审计机构,聘期1年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)向公司2016年年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。强调事项段原文如下:截至2016年12月31日,八一钢铁流动负债合计金额超过流动资产合计金额417,731.08万元。虽然八一钢铁在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。

公司认为,瑞华会计师事务所严格按照审慎性原则,对上述事项出具带强调事项段无保留意见的审计报告,符合《企业会计准则》等相关法律法规。上述强调事项段涉及事项不属于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14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形,对公司2016年年度财务状况和经营成果无影响。

**五、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
因合同纠纷，中国五冶集团有限公司将公司诉至乌市中院，请求判令公司支付工程款及利息 1,036.68 万元，并承担诉讼费。	参见公司临 2017-033 公告
因合同纠纷，公司于 2014 年向青海高院提起民事诉讼，请求判令西宁俊峰承担公司损失 1,930.52 万元，2017 年 7 月，青海高院裁定查封、扣押、冻结、扣划西宁俊峰 1,944.28 万元和迟延利息，或相应价值的财产。鉴于诉讼执行结果的不确定性，公司认为不存在对本期及期后损益的负面影响。	参见公司临 2017-036 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

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申 请)方	应诉 (被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲 裁)基本 情况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼(仲 裁)审理 结果及影 响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况
新疆维吾尔 自治区 送变电工 程公司 <sup>注1</sup>	本公司	无	诉讼	建设工程 施工合同 纠纷	463.93	是, 77.92	一审判 决	暂无法判 断影响。	
新疆维吾尔 自治区 送变电工 程公司 <sup>注2</sup>	本公司	无	诉讼	建设工程 施工合同 纠纷	388.17	否	终结	无	
中国十九 冶集团有 限公司	本公司	无	诉讼	建设工程 施工合同 纠纷	18.82	否	一审阶 段	暂无法判 断影响。	

**(三) 其他说明**

√适用 □不适用

**注 1.** 因合同纠纷，新疆维吾尔自治区送变电工程公司（以下简称“送变电”）将公司诉至乌市中院，请求判令公司支付工程款及利息 1,494.28 万元（详见公司临 2016-072 公告及 2016 年年度报告）。报告期内，法院一审判决公司给付送变电 463.93 万元（工程款 389.47 万元及利息 74.46 万元），并承担案件受理费 3.46 万元。公司已将利息及案件受理费 77.92 万元计入预计负债。

**注 2.** 因合同纠纷，送变电将公司诉至新疆乌鲁木齐市头区法院，法院审理查明，公司欠付送变电 388.17 万元。经法院调解，公司已于 2017 年 6 至 7 月向对方支付相关费用，本案终结。

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第七次会议、2016 年年度股东大会审议批准《公司 2017 年度日常关联交易的议案》，对 2017 年全年日常关联交易进行合理预计。2017 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：	《公司日常关联交易公告》（临 2017-020）于 2017 年 4 月 25 日刊登在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、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	4,903,186,243.84	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	248,023,991.28	73.25	现款/票据
宝武集团	其他关联	购买商品	合金	市场价格	92,561,628.87	22.26	现款/票据

之子公司	人						
八钢公司	控股股东	购买商品	水电汽	市场价格	214,289,757.71	100.00	现款/票据
八钢公司	控股股东	购买商品	氧氮氩	成本加成	79,018,550.36	100.00	现款/票据
八钢公司	控股股东	购买商品	煤气	市场价格	83,475,382.07	100.00	现款/票据
八钢公司 之子公司	股东的子 公司	销售商品	钢材	市场价格	1,067,040,968.50	15.34	现款/票据
宝武集团 之子公司	其他关联 人	销售商品	钢材	市场价格	582,914,260.32	8.38	现款/票据
八钢公司 及子公司	控股股东	销售商品	资材备件 及其他	市场价格	115,496,791.20	90.38	现款/票据
大额销货退回的详细 情况	无						
关联交易的说明	<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>为最大限度提升企业核心竞争力,公司充分借助控股股东、实际控制人及其附属企业的资源控制、规模采购和销售平台等优势,开展与日常经营相关的关联交易,有效满足了公司生产周转的需要,提升了企业的生产规模、技术水平和盈利能力,实现了最佳资源配置和股东利益最大化。</p> <p>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。</p> <p>为降低关联交易金额、减轻对关联方的依赖程度,公司于2017年7月14日启动重大资产重组,拟收购控股股东八钢公司的炼铁、能源及物流等相关资产,以增强公司的独立性、完整性和透明度,从根本上避免同业竞争、减少关联交易。目前,重组事项正在积极推进中,详情请参见本报告第四节经营情况的讨论与分析之二、其他披露事项的相关内容。</p>						

## (二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

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**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2016年12月，经公司六届三次董事会及2016年第二次临时股东大会审议批准，公司向控股股东转让南疆钢铁100%股权，为避免转让完成后关联方占用上市公司资金，三方约定以抵账方式处理相关债权债务，不足部分由控股股东支付。2016年12月31日，公司与八钢公司之间的股权转让款30.07亿元抵付完成、收到八钢公司代南疆钢铁归还借款开具的总额为25.10亿元的商业承兑汇票。	详情参见公司临2016-081、089、090、临2017-001公告及2016年年度报告。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
佳域轧钢厂	本公司	经营性资产	35,956.47	2017年1月1日	2017年12月31日	4.72	计入本年损益	是	其他
巨峰公司	本公司	经营性资产	35,153.78	2017年1月1日	2017年12月31日	9.43	计入本年损益	是	其他

托管情况说明:

为避免关联方与公司可能出现的同业竞争，公司六届七次董事会、2016年年度股东大会审议通过《受托管理关联方资产的议案》，同意公司受托管理关联方新疆八钢佳域工贸总公司轧钢厂（简称“佳域轧钢厂”）和新疆巨峰金属制品有限公司（简称“巨峰公司”）的资产，佳域轧钢



厂向公司支付托管费 10 万元/年、巨峰公司向公司支付托管费 20 万元/年，托管期限 1 年（详见公司临 2017-019 公告）。

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

2017 年 1-6 月，公司在确保生产经营平稳顺行的同时，着重开展环境整治工作，持续提升各级领导者环境整治意识，按照环保红线管理要求，依照网格化管理模式，落实环境治理的责任机制。加大环保项目投入，建设炼钢工序地下料仓、精炼、倒灌脱硫、一次除尘、二次除尘、三次除尘改造项目，配套建设布袋除尘器、静电除尘器或湿法除尘设施。全面细致梳理各管理区域存在的环境问题，开展环境治理绩效考评。通过劳动竞赛等多种方式大力推进环境整治，促进现场环境明显改善。

报告期内，主要污染物排放情况如下表：

序号	主要污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度(mg/Nm <sup>3</sup> )	排放总量(吨)	执行的污染物排放标准	核定排放总量	是否超标
1	颗粒物	连续	21	第一炼钢厂、第二炼钢厂	小于炼钢工业大气污染物排放标准(GB 28664—2012)	402.62	炼钢工业大气污染物排放标准(GB 28664—2012)	无	否
4	颗粒物	连续	16	中厚板厂、棒线轧钢厂、冷轧厂、热轧厂	小于轧钢工业大气污染物排放标准(GB 28665—2012)		轧钢工业大气污染物排放标准(GB 28665—2012)	无	否
5	二氧化硫	连续	15			196.2		无	否
6	氮氧化物	连续	15			278.39		无	否
7	COD	无	无	经废水处理站处理后,全部回用于生产工序	0	钢铁工业水污染物排放标准(GB 13456—2012 代替 GB 13456-1992)	无	否	
8	氨氮	无	无		0	无	否		

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、2017 年 4 月 28 日，财政部发布《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起实施。该准则的实施，对本公司财务报表无影响。

2、2017 年 5 月 10 日，财政部修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起实施。

为此，公司修改财务报表列报，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日收到的与企业日常活动相关的政府补助 66 万元从“营业外收入”调整至“其他收益”。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

上述会计政策变更事项，已经公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第五次会议审议通过（详见公司临 2017-051 公告）。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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

适用 不适用

##### 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）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	63,613
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 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	0	383,394,632	50.02	0	冻结	3,765,690	国有法人
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.		4,924,533	0.64	0	未知		未知
梁耀辉	0	4,856,262	0.63	0	未知		未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置混合型证券投资基金		4,800,000	0.63	0	未知		未知
交通银行—华安创新证券投资基金		4,106,200	0.54	0	未知		未知
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金		3,900,000	0.51	0	未知		未知
邯郸钢铁集团有限责任公司	0	3,594,839	0.47	0	未知		国有法人
中国证券金融股份有限公司	-79,400	3,358,700	0.44	0	未知		未知
中国农业银行股份有限公司—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金		3,110,871	0.41	0	未知		未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.		2,468,100	0.32	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				
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	4,924,533	人民币普通股	4,924,533				
梁耀辉	4,856,262	人民币普通股	4,856,262				
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置混合型证券投资基金	4,800,000	人民币普通股	4,800,000				
交通银行—华安创新证券投资基金	4,106,200	人民币普通股	4,106,200				
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
邯郸钢铁集团有限责任公司	3,594,839	人民币普通股	3,594,839				
中国证券金融股份有限公司	3,358,700	人民币普通股	3,358,700				

中国农业银行股份有限公司—新华行业 轮换灵活配置混合型证券投资基金	3,110,871	人民币普通股	3,110,871
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,468,100	人民币普通股	2,468,100
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		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

## 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

#### 资产负债表

2017 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		774,025,330.05	797,865,533.49
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		4,994,638,722.68	2,774,013,944.59
应收账款		55,956,513.06	4,492,352.44
预付款项		2,383,363.67	674,953.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,343,452.15	111,085,257.50
存货		1,581,291,945.14	948,177,663.12
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		17,661.80	17,661.80
流动资产合计		7,418,656,988.55	4,636,327,365.99
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		6,022,575,421.97	6,329,104,251.05
在建工程		57,355,464.83	33,479,701.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,021,660.29	8,535,101.59
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		100,200,000.00	
其他非流动资产		1,047,882.10	4,064,482.10
非流动资产合计		6,189,200,429.19	6,375,183,536.11
资产总计		13,607,857,417.74	11,011,510,902.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,721,000,000.00	5,471,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		8,100.00	
衍生金融负债			
应付票据		2,189,000,304.63	90,344,329.43
应付账款		1,075,248,225.42	935,105,046.82
预收款项		1,322,052,503.10	1,547,864,968.97
应付职工薪酬		51,462,636.46	45,588,760.46
应交税费		23,632,505.43	118,397,427.63
应付利息		7,469,263.87	11,776,544.45
应付股利			
其他应付款		174,313,851.47	153,561,040.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		440,000,000.00	440,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		11,004,187,390.38	8,813,638,117.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		779,192.21	
递延收益		175,000.00	385,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		954,192.21	385,000.00
负债合计		11,005,141,582.59	8,814,023,117.78
<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		4,108,650,918.01	4,108,650,918.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,601,433.75	5,827,206.25
盈余公积		799,269,364.96	799,269,364.96
未分配利润		-3,081,254,816.57	-3,482,708,639.90
所有者权益合计		2,602,715,835.15	2,197,487,784.32
负债和所有者权益总计		13,607,857,417.74	11,011,510,902.10

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

## 利润表

2017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		7,083,788,818.97	3,672,613,255.67
减：营业成本		6,094,892,150.45	3,277,290,346.52
税金及附加		29,422,580.53	10,466,706.26
销售费用		248,677,979.38	148,483,108.74
管理费用		118,360,935.72	229,090,528.66
财务费用		143,943,965.14	184,275,872.53
资产减值损失		149,426,956.09	141,936,510.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		72,258.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		660,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,788,410.21	-318,929,817.83
加：营业外收入		2,593,258.85	7,080,627.56
其中：非流动资产处置利得		107,897.44	
减：营业外支出		1,127,845.73	1,949,803.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		301,253,823.33	-313,798,994.01
减：所得税费用		-100,200,000.00	124.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		401,453,823.33	-313,799,118.39
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		401,453,823.33	-313,799,118.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.52	-0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.52	-0.41

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

## 现金流量表

2017 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		7,074,115,047.92	2,608,908,273.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		157,949,329.87	11,404,217.88
经营活动现金流入小计		7,232,064,377.79	2,620,312,491.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,535,247,440.22	1,834,758,799.63
支付给职工以及为职工支付的现金		147,035,379.82	215,270,044.64
支付的各项税费		226,449,823.34	69,509,883.03
支付其他与经营活动有关的现金		191,724,524.88	69,463,707.22
经营活动现金流出小计		7,100,457,168.26	2,189,002,434.52
经营活动产生的现金流量净额		131,607,209.53	431,310,056.74
<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		1,388,640.00	



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,388,640.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,399,769.33	54,044,991.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		13,399,769.33	54,044,991.63
投资活动产生的现金流量净额		-12,011,129.33	-54,044,991.63
<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		3,088,000,000.00	3,558,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,088,000,000.00	3,558,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,838,000,000.00	3,929,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,436,283.64	175,296,043.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,976,436,283.64	4,104,296,043.98
筹资活动产生的现金流量净额		111,563,716.36	-546,296,043.98
<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>		231,159,796.56	-169,030,978.87
加：期初现金及现金等价物余额		242,865,533.49	191,341,268.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		474,025,330.05	22,310,289.99

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

**所有者权益变动表**  
2017 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				4,108,650,918.01			5,827,206.25	799,269,364.96	-3,482,708,639.90	2,197,487,784.32
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				4,108,650,918.01			5,827,206.25	799,269,364.96	-3,482,708,639.90	2,197,487,784.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								3,774,227.50		401,453,823.33	405,228,050.83
(一) 综合收益总额										401,453,823.33	401,453,823.33
(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								3,774,227.50			3,774,227.50
1. 本期提取								9,397,332.79			9,397,332.79
2. 本期使用								5,623,105.29			5,623,105.29
(六) 其他											
四、本期期末余额	766,448,935.00				4,108,650,918.01			9,601,433.75	799,269,364.96	-3,081,254,816.57	2,602,715,835.15

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				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											
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（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. 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								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

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

√适用 □不适用

##### (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76.93%的股权(截至2016年末),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。

2016年12月1日,本公司实际控制人宝钢集团与武汉钢铁(集团)公司战略重组,并更名为中国宝武钢铁集团有限公司(以下简称“宝武集团”)。

##### (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。公司下设六个部门、六个生产厂、七家经销部，六个部门分别为：人事部、财务部、证券投资部、销售部、审计室、办公室；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中国宝武钢铁集团有限公司。

#### （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 2017 年 8 月 25 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

## 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 42 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

适用 不适用

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司主要从事钢铁冶金产品的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

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

## 3. 营业周期

适用  不适用

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

适用  不适用

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、14、“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

√适用 □不适用

### （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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

## 11. 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

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

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
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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：

适用 不适用

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。

## 12. 存货

适用 不适用

### (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。

## 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

## 14. 长期股权投资

适用 不适用

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、10“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，按比例结转转入当期损益。

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、22“长期资产减值”。

## 15. 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、22“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。

## 16. 固定资产

### （1）确认条件

√适用 □不适用

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：

适用 不适用

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“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。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 17. 在建工程

适用 不适用

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、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

适用 不适用

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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

适用 不适用

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、22“长期资产减值”。

**22. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对于固定资产、投资性房地产、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。

**23. 长期待摊费用**

□适用 √不适用

**24. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

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**√适用  不适用

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。

**25. 预计负债**√适用  不适用

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。

**26. 股份支付** 适用  不适用**27. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用  不适用**28. 收入**√适用  不适用**(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。

**29. 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**√适用  不适用

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

### （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。

## 31. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### （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

√适用 □不适用

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

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(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。

### 33. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起实施；2017年5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》，要求自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。 ①本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》要求，采用未来适用法进行会计处理（2017年1月1日起），不需	2017年8月25日，本公司召开第六届董事会第九次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过	如下表

要对相关报表项目进行追溯调整。②《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的实施，对本公司财务报表无影响。	《公司会计政策变更的议案》。	
--	----------------	--

其他说明

对 2017 年 1-6 月报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2017 年 1-6 月相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
政府补助	本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》要求，将原计入“营业外收入”下的与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”	营业外收入	-660,000.00
		其他收益	660,000.00

除上述事项外，报告期内本公司未发生其他会计政策变更事项。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

#### 重大会计判断和估计

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

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、11%、6%
营业税	按应税收入的 5% 计缴。	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%



教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）规定，乌鲁木齐市头屯河区地方税务局以“税务事项通知书”（乌头地通[2016]3317号通知，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2017年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税。本公司之原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”）企业所得税适用税率为25%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日，本期指2017年1~6月，上期指2016年全年。

### 1、货币资金

适用 不适用

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	474,025,330.05	242,865,533.49
其他货币资金	300,000,000.00	555,000,000.00
合计	774,025,330.05	797,865,533.49

其他说明

注：期末受限货币资金具体见本附注七、76所有权或使用权受限制资产注释。

### 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	661,403,233.91	155,348,058.55
商业承兑票据	4,333,235,488.77	2,618,665,886.04
合计	4,994,638,722.68	2,774,013,944.59

## (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	2,749,285,435.97	
商业承兑票据	722,640,916.09	
合计	3,471,926,352.06	

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	2.34	1,405,302.93	100.00	-	1,405,302.93	18.58	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	58,538,867.47	97.66	2,582,354.41	4.41	55,956,513.06	6,158,066.40	81.42	1,665,713.96	27.05	4,492,352.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	59,944,170.40	/	3,987,657.34	/	55,956,513.06	7,563,369.33	/	3,071,016.89	/	4,492,352.44

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	14,424,923.90	865,495.43	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,716,858.98	1,716,858.98	100.00
合计	16,141,782.88	2,582,354.41	

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：

适用 不适用

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	42,397,084.59		
合计	42,397,084.59		

**(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 916,640.45 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：**适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 43,831,896.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 615,206.94 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

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	2,378,818.08	99.81	674,953.05	100.00
1至2年	4,545.59	0.19		
2至3年				
3年以上				
合计	2,383,363.67	100.00	674,953.05	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

√适用 □不适用

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,382,812.47 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 99.98%。

其他说明

□适用 √不适用

**7、应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**8、应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**9、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

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	13,030,535.69	100.00	2,687,083.54	20.62	10,343,452.15	113,150,488.72	100.00	2,065,231.22	1.83	111,085,257.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,030,535.69	/	2,687,083.54	/	10,343,452.15	113,150,488.72	100.00	2,065,231.22	1.83	111,085,257.50

期末单项金额重大并单项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	11,001,159.41	660,069.56	6
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	1,900.00	950.00	50
4 至 5 年	7,061.52	5,649.22	80
5 年以上	2,020,414.76	2,020,414.76	100
合计	13,030,535.69	2,687,083.54	

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 621,852.32 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
应收奖补资金款		110,520,000.00
预付款转入款项	1,902,880.94	1,985,559.18
员工借款（含工伤）	960,750.45	454,929.54
保证金	10,072,226.06	180,000.00
其他	94,678.24	10,000.00
合计	13,030,535.69	113,150,488.72

## (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
中大期货有限公司	保证金	7,046,510.26	1 年以下	54.08	422,790.62
南华期货股份有限公司	保证金	3,025,715.80	1 年以下	23.22	181,542.95
阳泉市下千耐火材料厂	预付账款转入	487,179.49	5 年以上	3.74	487,179.49
无锡市通用机械厂有限公司	预付账款转入	306,818.00	5 年以上	2.35	306,818.00
扬州曙光电缆有限公司	预付账款转入	261,165.40	5 年以上	2.00	261,165.40
合计	—	11,127,388.95	—	85.39	1,659,496.46

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、 存货****(1). 存货分类**

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,347,265.79	140,705.95	226,206,559.84	230,814,740.67	155,695.24	230,659,045.43
在产品	412,898,729.76		412,898,729.76	214,403,248.65		214,403,248.65
库存商品	752,966,014.85		752,966,014.85	308,129,230.65		308,129,230.65
周转材料	179,985,833.54		179,985,833.54	189,334,849.33		189,334,849.33
委托加工物资	9,234,807.15		9,234,807.15	5,651,289.06		5,651,289.06
合计	1,581,432,651.09	140,705.95	1,581,291,945.14	948,333,358.36	155,695.24	948,177,663.12

**(2). 存货跌价准备**

√适用 □不适用

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	155,695.24			14,989.29		140,705.95
在产品						
库存商品						
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	155,695.24			14,989.29		140,705.95

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、 划分为持有待售的资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

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	17,661.80	17,661.80
合计	17,661.80	17,661.80

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**适用 不适用**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**适用 不适用**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**适用 不适用**(2). 期末重要的持有至到期投资：**适用 不适用**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况：**适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用



**18、投资性房地产**

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

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

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
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	2,699,669,690.41	1,506,335,342.81	7,783,907,202.83	23,747,052.84	284,284,148.23	12,297,943,437.12
2. 本期增加金额		350,000.00	1,010,787.50	1,148,457.65	340,081.44	2,849,326.59
(1) 购置			1,010,787.50	1,148,457.65	340,081.44	2,499,326.59
(2) 在建工程转入		350,000.00				350,000.00
(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	2,699,669,690.41	1,506,685,342.81	7,784,917,990.33	24,895,510.49	284,624,229.67	12,300,792,763.71
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	710,075,763.59	472,606,472.39	4,520,228,087.20	9,230,196.56	205,289,504.12	5,917,430,023.86
2. 本期增加金额	30,559,714.20	21,056,144.68	99,438,454.35	1,175,534.20	9,259,844.92	161,489,692.35
(1) 计提	30,559,714.20	21,056,144.68	99,438,454.35	1,175,534.20	9,259,844.92	161,489,692.35
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	740,635,477.79	493,662,617.07	4,619,666,541.55	10,405,730.76	214,549,349.04	6,078,919,716.21
<b>三、减值准备</b>						
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		826,515.79	145,399,100.40		1,662,847.13	147,888,463.32
(1) 计提		826,515.79	145,399,100.40		1,662,847.13	147,888,463.32
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		2,208,797.46	195,188,927.66		1,899,900.41	199,297,625.53
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	1,959,034,212.62	1,010,813,928.28	2,970,062,521.12	14,489,779.73	68,174,980.22	6,022,575,421.97
2. 期初账面价值	1,989,593,926.82	1,032,346,588.75	3,213,889,288.37	14,516,856.28	78,757,590.83	6,329,104,251.05

**(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	519,346,758.10	309,707,577.08	184,921,376.06	24,717,804.96	
办公及其他用具	15,254,527.19	12,600,243.62	1,899,900.41	754,383.16	
构筑物	1,105,463.00	223,674.06	826,515.79	55,273.15	
合计	535,706,748.29	322,531,494.76	187,647,792.26	25,527,461.27	

## (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

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
冷轧导卫及入口上卷系统改造	1,735,375.72		1,735,375.72	1,735,375.72		1,735,375.72
轧钢厂冷轧分厂25万吨拉矫重卷机组技改	7,685,913.55		7,685,913.55	7,681,196.57		7,681,196.57
40吨转炉新建鱼雷罐倒罐站工程	7,987,464.81		7,987,464.81	7,309,227.04		7,309,227.04
棒线新增优钢修磨线	4,763,220.91		4,763,220.91	4,763,220.91		4,763,220.91
小型机组自动控制系统升级改造	7,496,563.35		7,496,563.35			
冷轧酸再生烟气环保排放改造	2,303,744.58		2,303,744.58			
一炼钢40吨转炉厂房加固	1,333,081.44		1,333,081.44	1,242,991.35		1,242,991.35
120t转炉kr脱硫除尘管网增设火花捕集器	690,014.24		690,014.24	649,448.20		649,448.20
150吨转炉冷却塔、空压站噪声治理项目	859,032.78		859,032.78	859,032.78		859,032.78
其他	22,501,053.45		22,501,053.45	9,239,208.80		9,239,208.80
合计	57,355,464.83		57,355,464.83	33,479,701.37		33,479,701.37

## (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
冷轧导卫及入口上卷系统改造	3,000,000.00	1,735,375.72				1,735,375.72	57.85	57.85				自筹
轧钢厂冷轧分厂 25 万吨拉矫重卷机组技改	9,000,000.00	7,681,196.57	4,716.98			7,685,913.55	85.40	85.40				自筹
40 吨转炉新建鱼雷罐倒罐站工程	9,000,000.00	7,309,227.04	678,237.77			7,987,464.81	88.75	88.75				自筹
棒线新增优钢修磨线	5,920,000.00	4,763,220.91				4,763,220.91	80.46	80.46				自筹
小型机组自动控制系统升级改造	15,000,000.00		7,496,563.35			7,496,563.35	49.98	49.98				自筹
冷轧酸再生烟气环保排放改造	6,000,000.00		2,303,744.58			2,303,744.58	38.40	38.40				自筹
一炼钢 40 吨转炉厂房加固	4,000,000.00	1,242,991.35	90,090.09			1,333,081.44	33.33	33.33				自筹
120t 转炉 kr 脱硫除尘管网增设火花捕集器	1,200,000.00	649,448.20	40,566.04			690,014.24	57.50	57.50				自筹
150 吨转炉冷却塔、空压站噪声治理项目	1,800,000.00	859,032.78				859,032.78	47.72	47.72				自筹
其他	44,285,400.00	9,239,208.80	13,611,844.65	350,000.00		22,501,053.45						自筹
合计	99,205,400.00	33,479,701.37	24,225,763.46	350,000.00		57,355,464.83	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

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	11,249,787.95			2,224,339.95	13,474,127.90
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					
(2) 其他					
4. 期末余额	11,249,787.95			2,224,339.95	13,474,127.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,967,188.04			971,838.27	4,939,026.31

2. 本期增加金额	112,497.90			400,943.40	513,441.30
(1) 计提	112,497.90			400,943.40	513,441.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	4,079,685.94			1,372,781.67	5,452,467.61
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	7,170,102.01			851,558.28	8,021,660.29
2. 期初账面价值	7,282,599.91			1,252,501.68	8,535,101.59

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

**29、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

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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	668,000,000.00	100,200,000.00		
合计	668,000,000.00	100,200,000.00		

## (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	661,451,668.42	1,977,482,116.03
资产减值准备	206,113,072.36	56,701,105.56
应付中人补偿及其他	2,356,221.68	2,356,221.68
预计负债	779,192.21	
合计	870,700,154.67	2,036,539,443.27

## (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
2019年		667,364,965.57	
2020年	661,451,668.42	1,310,117,150.46	
合计	661,451,668.42	1,977,482,116.03	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：本公司本期期末未确认的税前可弥补亏损尚未经主管税务机关审核认定。

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,047,882.10	4,064,482.10
合计	1,047,882.10	4,064,482.10

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

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	5,721,000,000.00	5,471,000,000.00
合计	5,721,000,000.00	5,471,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	8,100.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	8,100.00	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	8,100.00	

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、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	1,472,195,562.56	90,344,329.43
银行承兑汇票	716,804,742.07	
合计	2,189,000,304.63	90,344,329.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、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	137,798,869.03	524,247,056.01
应付原材料采购	795,297,722.18	316,811,692.71
其他	142,151,634.21	94,046,298.10
合计	1,075,248,225.42	935,105,046.82

## (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	102,699,887.84	未结算工程款设备款
应付原材料采购	67,912,464.36	未结算原燃料款
合计	170,612,352.20	/

其他说明

□适用 √不适用

## 36、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	1,322,052,503.10	1,547,864,968.97
合计	1,322,052,503.10	1,547,864,968.97

## (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	98,684,999.59	相关产品未实现销售
合计	98,684,999.59	

注：账龄超过 1 年的重要预收款项主要为合同正在履行，相关产品未实现销售，预收款项未清算形成。

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 37、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	45,588,760.46	133,067,541.86	127,193,665.86	51,462,636.46
二、离职后福利-设定提存计划		15,177,180.30	15,177,180.30	



三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,588,760.46	148,244,722.16	142,370,846.16	51,462,636.46

## (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		97,409,308.28	97,409,308.28	
二、职工福利费		13,353,934.55	7,645,451.45	5,708,483.10
三、社会保险费		9,622,942.40	9,622,942.40	
其中:医疗保险费		7,298,643.72	7,298,643.72	
工伤保险费		1,680,117.57	1,680,117.57	
生育保险费		644,181.11	644,181.11	
四、住房公积金		9,342,873.00	9,342,873.00	
五、工会经费和职工教育经费	45,588,760.46	3,338,483.63	3,173,090.73	45,754,153.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	45,588,760.46	133,067,541.86	127,193,665.86	51,462,636.46

## (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		14,456,631.54	14,456,631.54	
2、失业保险费		720,548.76	720,548.76	
3、企业年金缴费				
合计		15,177,180.30	15,177,180.30	

其他说明:

√适用 □不适用

注:本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按员工上年平均工资的18%(2016年1-5月及2015年20%、2016年5-10月变成19%、10月后变成18%)、1%(2016年1-5月及2015年为1.5%、2016年10月后变成1%)每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务,相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,049,322.42	104,686,173.16
企业所得税	44.92	44.92
个人所得税	1,078,223.32	656,171.89
城市维护建设税	822,463.94	7,328,044.02
教育费附加	587,474.23	5,234,317.14
其他税费	1,094,976.60	492,676.50
合计	23,632,505.43	118,397,427.63

**39、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	580,555.55	638,611.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	6,888,708.32	11,137,933.34
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	7,469,263.87	11,776,544.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、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	157,982,478.44	126,362,478.44
往来款	11,554,484.00	11,494,484.00
其他	4,776,889.03	15,704,077.58
合计	174,313,851.47	153,561,040.02

**(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	107,600,000.00	保证金未到期
往来款	11,494,484.00	尚未支付的南疆钢铁 2016 年专项奖补资金
合计	119,094,484.00	

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、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	440,000,000.00	440,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	440,000,000.00	440,000,000.00

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

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	440,000,000.00	440,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	440,000,000.00	440,000,000.00
合计		

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、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		779,192.21	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计		779,192.21	/

#### 51、递延收益

递延收益情况

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	385,000.00		210,000.00	175,000.00	
合计	385,000.00		210,000.00	175,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
煤气回收工程补贴	385,000.00			210,000.00		175,000.00	与资产相关
合计	385,000.00			210,000.00		175,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

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	766,448,935.00						766,448,935.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	4,096,295,748.67			4,096,295,748.67
其他资本公积	12,355,169.34			12,355,169.34
合计	4,108,650,918.01			4,108,650,918.01

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、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	5,827,206.25	9,397,332.79	5,623,105.29	9,601,433.75
合计	5,827,206.25	9,397,332.79	5,623,105.29	9,601,433.75

**59、 盈余公积**

√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
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

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

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	-3,482,708,639.90	-3,519,811,883.75
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	-3,482,708,639.90	-3,519,811,883.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,453,823.33	-313,799,118.39
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	-3,081,254,816.57	-3,833,611,002.14

**61、 营业收入和营业成本**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,956,000,491.40	5,972,126,909.57	3,511,520,611.56	3,102,157,217.33
其他业务	127,788,327.57	122,765,240.88	161,092,644.11	175,133,129.19
合计	7,083,788,818.97	6,094,892,150.45	3,672,613,255.67	3,277,290,346.52

**62、 税金及附加**

√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

消费税		
营业税		3,154,127.03
城市维护建设税	7,128,818.84	4,265,671.22
教育费附加	5,092,013.46	3,046,908.01
资源税		
房产税	11,204,690.29	
土地使用税	842,162.64	
车船使用税	19,620.00	
印花税	5,135,275.30	
合计	29,422,580.53	10,466,706.26

**63、销售费用**

√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
运输仓储费	211,029,973.54	113,793,423.50
职工薪酬及协力服务费	21,472,855.27	25,243,332.62
机物料消耗	10,287,763.54	3,559,310.20
其他	5,887,387.03	5,887,042.42
合计	248,677,979.38	148,483,108.74

**64、管理费用**

√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
职工薪酬及协力服务费	2,632,964.06	35,288,272.03
折旧与摊销	571,053.30	119,811,161.68
税费		22,640,185.12
研发费用	104,683,622.53	24,802,608.01
其他	10,473,295.83	26,548,301.82
合计	118,360,935.72	229,090,528.66

**65、财务费用**

√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
利息支出	134,129,003.06	180,895,670.94
减：利息收入	3,224,914.04	1,001,553.19
其他	13,039,876.12	4,381,754.78
合计	143,943,965.14	184,275,872.53

**66、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	1,538,492.77	1,436,446.68

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	147,888,463.32	
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	149,426,956.09	141,936,510.79

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-8,100.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-8,100.00	

**68、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
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	72,258.55	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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	72,258.55	

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额



非流动资产处置利得合计	107,897.44		107,897.44
其中：固定资产处置利得	107,897.44		107,897.44
无形资产处置利得			
债务重组利得	2,484,401.41	2,519,379.02	2,484,401.41
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,702,799.33	
无法支付的应付款项及其他收益		2,858,449.21	
其他	960.00		960.00
合计	2,593,258.85	7,080,627.56	2,593,258.85

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	与资产相关
产业振兴业技术改造项目		1,492,799.33	与资产相关
合计		1,702,799.33	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

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	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	383,205.11	1,949,803.74	383,205.11
预计未决诉讼损失	744,640.62		744,640.62
合计	1,127,845.73	1,949,803.74	1,127,845.73

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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
当期所得税费用		124.38
递延所得税费用	-100,200,000.00	
合计	-100,200,000.00	124.38

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	301,253,823.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,188,073.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,882,771.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,560,603.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-100,200,000.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,529,707.25
弥补以前期间的可抵扣亏损的影响	-61,395,612.41
所得税费用	-100,200,000.00

其他说明:

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

□适用 √不适用

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√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
保证金	39,700,000.00	2,540,000.00
收工会经费	1,840,324.63	1,690,664.85
收工伤、生育保险	2,163,130.20	2,849,620.90
利息收入	3,224,914.04	1,001,553.19
2016年工业企业结构调整专项奖补资金	110,970,000.00	
其他	50,961.00	3,322,378.94
合计	157,949,329.87	11,404,217.88

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√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
销售运费等期间费用	175,003,589.38	60,846,965.93
退保证金	7,000,000.00	
银行手续费	1,199,342.25	2,624,754.78
其他	8,521,593.25	5,991,986.51
合计	191,724,524.88	69,463,707.22

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
支付的期货保证金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	401,453,823.33	-313,799,118.39
加：资产减值准备	149,426,956.09	141,936,510.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,489,692.35	332,851,742.38
无形资产摊销	513,441.30	1,369,224.59
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）	-107,897.44	
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）	8,100.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	134,129,003.06	178,708,587.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,258.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-100,200,000.00	
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）	-633,099,292.73	67,825,835.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,164,521,810.69	53,241,813.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,182,587,452.81	-30,824,538.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,607,209.53	431,310,056.74
<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	474,025,330.05	22,310,289.99
减：现金的期初余额	242,865,533.49	191,341,268.86
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	231,159,796.56	-169,030,978.87

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	474,025,330.05	242,865,533.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	474,025,330.05	242,865,533.49
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	474,025,330.05	242,865,533.49
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、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：

□适用 √不适用

## 76、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	300,000,000.00	票据保证金等
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	300,000,000.00	/

**77、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目:**

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**78、 套期**

适用 不适用

**79、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业自主创新资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
煤气回收工程补贴	210,000.00	其他收益	210,000.00

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**80、 其他**

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

其他说明：

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、其他**

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、一年内到期的非流动负债和长期借款有关。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	-232.73	-232.73	-533.91	-533.91
浮动利率带息银行借款	减少 50 个基点	465.46	465.46	1,067.82	1,067.82

#### 2、信用风险

2017 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：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。2017 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 4 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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债	8,100.00			8,100.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	8,100.00			8,100.00
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	8,100.00			8,100.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

以活跃市场的公开报价确定公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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
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
新疆永盛鑫达工程项目管理有限公司	同受母公司控制
新疆八一新钢有限公司	同受母公司控制
乌鲁木齐互力众安安全技术服务有限公司	同受母公司控制
乌鲁木齐互利安康保安服务有限责任公司	同受母公司控制
新疆德勤互力工业技术有限公司	同受母公司控制
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	同受母公司控制
宝钢工程技术集团有限公司	同受宝武集团控制
成都宝钢西部贸易有限公司	同受宝武集团控制
武汉宝钢华中贸易有限公司	同受宝武集团控制
北京宝钢北方贸易有限公司	同受宝武集团控制
上海宝信软件股份有限公司	同受宝武集团控制
宝钢轧辊科技有限责任公司	同受宝武集团控制
上海宝钢铸造有限公司	同受宝武集团控制
上海宝钢工业技术服务有限公司	同受宝武集团控制

上海宝钢化工有限公司	同受宝武集团控制
青岛宝邯运输贸易有限公司	同受宝武集团控制
东方钢铁电子商务有限公司	同受宝武集团控制
上海欧冶材料技术股份有限公司	同受宝武集团控制
上海钢铁交易中心有限公司	同受宝武集团控制
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	同受宝武集团控制
上海欧冶材料技术有限责任公司新疆分公司	同受宝武集团控制
武汉钢铁股份有限公司	同受宝武集团控制
宝钢钢构有限公司	同受宝武集团控制
新疆八钢佳域工贸总公司	八钢公司的其他关联方
阿拉山口附企贸易有限责任公司	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域工贸总公司炼钢保温材料厂	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域工贸总公司气体公司	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域工贸总公司装卸运输部	八钢公司的其他关联方
乌鲁木齐佳域优源物业服务有限公司	八钢公司的其他关联方
新疆佳域众诚物业管理有限公司	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域工贸总公司印刷厂	八钢公司的其他关联方
乌鲁木齐佳域建材有限公司	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域工贸总公司百乐商场	八钢公司的其他关联方
新疆佳域投资有限责任公司	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域板材制品有限公司	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域工贸总公司机械厂	八钢公司的其他关联方
阿克苏佳域工贸有限责任公司	八钢公司的其他关联方
新疆八钢佳域工贸总公司轧钢厂	八钢公司的其他关联方
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

上述公司统称为八钢公司之子公司、宝武集团之子公司、八钢公司之其他关联方、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

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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	4,903,186,243.84	2,235,766,877.09
八钢公司	合金	70,538.52	
八钢公司	石灰	16,847,435.84	25,876.00
八钢公司	水电汽	214,289,757.71	144,305,954.94
八钢公司	氧氮氩	79,018,550.36	52,660,137.21
八钢公司	煤气	83,475,382.07	71,137,041.25
八钢公司	焦炭	85,636.77	
八钢公司	矿石	4,812,116.24	

八钢公司及子公司	废钢及生铁	248,023,991.28	70,149,149.31
八钢公司及子公司	资材备件	6,455,290.88	9,286,720.18
八钢公司之子公司	合金	14,165,684.86	282,810.10
八钢公司之子公司	石料	194,790.00	
八钢公司之子公司	钢铁制品	3,139,411.41	1,900,327.70
八钢公司之联营公司	合金	33,468,296.09	4,275,979.56
八钢公司之联营公司	石料	212,403.73	
八钢公司之联营公司	资材备件	8,297,295.50	3,968,136.26
八钢公司之其他关联方	资材备件	4,664,042.74	
八钢公司之其他关联方	石料	15,646,999.87	
八钢公司之其他关联方	合金	35,858,229.57	
八钢公司之其他关联方	钢铁制品	1,061,192.41	
宝武集团之子公司	资材备件	9,049,705.87	1,948,903.75
宝武集团之子公司	合金	92,561,628.87	65,154,815.79
宝武集团之子公司	石料	1,123,539.89	
八钢公司	化验和检验	22,416,764.34	16,185,393.87
八钢公司	运输劳务	5,878,187.68	2,181,521.34
八钢公司	其他劳务	8,301.89	91,241.34
八钢公司及子公司	工程施工	24,355,887.12	293,434.73
八钢公司之子公司	运输劳务	17,398,158.85	8,313,358.43
八钢公司之子公司	仓储		320,842.53
八钢公司之子公司	绿化服务	7,210,700.00	7,080,701.83
八钢公司之子公司	加工	48,290,799.62	25,266,687.55
八钢公司之子公司	化验和检验	114,900.00	
八钢公司之子公司	其他劳务	24,606,456.65	6,360,399.30
八钢公司之联营公司	仓储	4,792,468.86	1,394,600.29
八钢公司之联营公司	加工	1,447,757.08	
八钢公司之联营公司	其他	357,150.98	
八钢公司之其他关联方	加工	32,491,096.08	
八钢公司之其他关联方	其他劳务	22,417,858.10	
宝武集团之子公司	工程施工	5,628,471.83	
宝武集团之子公司	技术咨询		7,195.00
宝武集团之子公司	其他劳务	1,478,675.27	

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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	279,554.61	168,301.36
八钢公司之子公司	钢材	1,067,040,968.50	561,706,634.20
八钢公司之其他关联方	钢材	17,563,311.29	
宝武集团之子公司	钢材	582,914,260.32	123,935,292.72
八钢公司之联营公司	钢材	15,895,207.98	5,975,670.66
八钢公司	焦炭		69,568,405.13
八钢公司及子公司	资材备件及其他	115,496,791.20	87,051,710.01

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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。为保证关联交易行为不损害公司和全体股东利益，本公司与八钢公司对铁水关联交易价格进一步约定：年度铁水平均交易价格若低于当年全国同行业平均工艺成本的加成，按本公司与八钢公司制定的铁水关联交易价格结算；若高于当年全国同行业平均工艺成本的加成，按当年全国同行业平均工艺成本的加成定价结算并予以调整。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
新疆八钢佳域工贸总公司轧钢厂	本公司	其他资产托管	2017-1-1	2017-12-31	经各方协商，托管费为 10 万元/年	47,169.81
新疆巨峰金属制品有限公司	本公司	其他资产托管	2017-1-1	2017-12-31	经各方协商，托管费为 20 万元/年	94,339.62

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

本公司作为承租方：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
八钢公司	办公楼	150,000.00	150,000.00
八钢公司之联营公司	库房	326,640.01	342,972.00

关联租赁情况说明

适用  不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(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**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

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	102,245.49		90,447,065.22	
应收账款	八钢公司之子公司	30,415,793.45		37,078,656.39	
应收账款	宝武集团之子公司	4,263,854.34		9,086,979.30	
应收账款	八钢公司之联营企业			2,378,732.77	
应收账款	八钢公司之其他关联方	2,843,111.36	170,586.68		
应收票据	八钢公司	4,326,686,337.95		89,616,389.49	
应收票据	八钢公司之子公司	2,739,150.82			
应收票据	八钢公司之联营企业	2,300,000.00			

**(2). 应付项目**适用 不适用

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	70,766,957.60	6,228,683,593.08
应付账款	八钢公司之子公司	186,058,927.94	298,116,887.02
应付账款	宝武集团之子公司	136,462,067.81	177,632,359.12
应付账款	八钢公司之联营企业	15,002,239.84	18,079,713.51
应付账款	八钢公司之其他关联方	76,695,171.63	
应付票据	八钢公司	1,834,168,010.90	1,754,509,400.57
应付票据	八钢公司之子公司	26,350,957.74	-
应付票据	宝武集团之子公司	81,556,935.28	49,000,000.00
应付票据	八钢公司之联营企业	14,100,000.00	3,000,000.00
应付票据	八钢公司之其他关联方	42,600,000.00	

预收款项	八钢公司之子公司	221,403,383.04	446,821,110.68
预收款项	宝武集团之子公司	94,261,967.42	11,840,223.56
预收款项	八钢公司之联营企业	7,775,103.37	50,238.25
预收款项	八钢公司之其他关联方	782,844.76	
其他应付款	八钢公司		136,708,720.11
其他应付款	八钢公司之子公司	11,554,484.00	-
其他应付款	宝武集团之子公司	151,000.00	231,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**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

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□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 2017 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	150,000.00	300,000.00
合计	1,050,000.00	1,200,000.00



**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

根据新疆维吾尔自治区乌鲁木齐中级人民法院民事判决书(2016)新01民初468号,本公司应支付新疆维吾尔自治区送变电工程公司工程款389.47万元及逾期付款利息74.46万元并承担诉讼费用3.46万元。本期末,本公司根据判决情况就上述诉讼事项计提预计负债77.92万元

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**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

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

√适用 □不适用

报告期内,本公司作为债务人于2017年1-6月进行的债务重组:

债务重组方式	标的债务金额	主动放弃比例(%)	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
<b>以低于债务账面价值的现金清偿债务</b>	12,418,949.63	—	2,484,401.41		
其中:天津宇昊建设工程集团有限公司	2,793,992.31	20.00	559,409.94		
河南省长丰起重机有限公司	235,742.59	20.00	47,148.52		
云南公泰工程建设集团有限公司	968,900.00	20.00	193,780.00		
江苏天腾建设集团有限公司	1,254,269.03	20.00	250,853.81		
新疆祥瑞恒通商贸有限公司	140,761.77	20.00	28,152.35		

债务重组方式	标的债务金额	主动放弃比例 (%)	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
江苏凯星防腐防火工程有限公司	562,653.73	20.00	112,530.75		
新疆西电国龙电机维修有限公司	427,615.19	20.00	85,523.04		
中国二冶集团有限公司	5,413,359.15	20.00	1,082,671.83		
宜兴市美翎特种防水防腐工程有限公司	26,709.20	20.00	5,341.84		
新疆新油建筑安装工程有限责任公司	46,630.59	20.00	9,326.12		
江苏亚新石化建设集团有限公司	548,316.07	20.00	109,663.21		
<b>合计</b>	<b>12,418,949.63</b>		<b>2,484,401.41</b>		

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

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

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明:

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、其他**

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：**

适用 不适用

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

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

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：

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 0 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：**

适用 不适用

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

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

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 0 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

### (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

### (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

### (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

### (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本:

适用 不适用

**5、投资收益**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	107,897.44	
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）	660,000.00	
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	2,484,401.41	
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	72,258.55	
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	141,509.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,126,885.73	
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	2,339,181.10	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	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	16.73	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.63	0.52	0.52

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

## 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：2017 年 8 月 25 日

### 修订信息

适用 不适用