

公司代码：600117

公司简称：西宁特钢

债券代码：122077

债券简称：11 西钢债

债券代码：122158

债券简称：12 西钢债

# 西宁特殊钢股份有限公司 2018 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、公司负责人黄斌、主管会计工作负责人周泳及会计机构负责人（会计主管人员）周泳声明：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

本报告期不进行利润分配或公积金转股。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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存在的相关风险，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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	171

## 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		
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
青海省国资委	指	青海省政府国有资产监督管理委员会
特钢协会	指	中国特钢企业协会
公司、本公司、西宁特钢	指	西宁特殊钢股份有限公司
西钢集团公司	指	西宁特殊钢集团有限责任公司
青海国投、国投公司	指	青海省国有资产投资管理有限公司
西钢置业、房地产公司	指	青海西钢置业有限公司
哈密博伦矿业	指	哈密博伦矿业有限责任公司
肃北博伦矿业	指	肃北县博伦矿业开发有限责任公司
江仓能源公司	指	青海江仓能源发展有限责任公司
腾博商贸公司	指	青海腾博商贸有限公司
青海物产集团	指	青海省物资产业集团总公司
青海机电控股	指	青海机电国有控股有限公司
卡约初禾	指	青海卡约初禾生态农业科技有限公司
股东大会	指	西宁特钢股东大会
董事会	指	西宁特钢董事会
监事会	指	西宁特钢监事会
《公司章程》	指	《西宁特殊钢股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2018 年上半年

## 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	西宁特殊钢股份有限公司
公司的中文简称	西宁特钢
公司的外文名称	XINING SPECIAL STEEL CO.,LTD
公司的外文名称缩写	XSS
公司的法定代表人	黄斌

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊俊	孙文耀
联系地址	西宁特殊钢股份有限公司董事会秘书部	西宁特殊钢股份有限公司董事会秘书部
电话	0971-5299673	0971-5299051
传真	0971-5218389	0971-5218389
电子信箱	Xiongjun9453@163.com	277823441@qq.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁市
公司注册地址的邮政编码	810005
公司办公地址	青海省西宁市柴达木西路52号
公司办公地址的邮政编码	810005
公司网址	http://www.xntg.com
电子信箱	xntg@public.xn.qn.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	西宁特殊钢股份有限公司董事会秘书部

### 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	西宁特钢	600117	未变更

### 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	3,385,461,961.75	2,642,343,945.95	28.12
归属于上市公司股东的净利润	12,572,640.89	10,855,617.62	15.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,803,327.68	5,507,749.97	5.37
经营活动产生的现金流量净额	20,523,605.94	-150,811,807.38	113.61
主要会计数据	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	3,147,783,667.10	3,135,350,612.58	0.40
总资产	24,334,558,000.58	24,287,338,902.40	0.19

## (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)	0.01	0.01	
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.01	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.01	
加权平均净资产收益率(%)	0.40	0.38	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.18	0.19	减少0.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

项目	期末	期初	增减	变动率%	原因
应收账款	661,303,126.67	497,871,029.86	163,432,096.81	32.83	主要是钢材应收款由于结算周期影响较期初增加。
其他流动资产	37,462,428.04	23,311,461.65	14,150,966.39	60.70	主要是本期增值税留底较期初增加。
应付票据	339,480,569.55	209,061,787.90	130,418,781.65	62.38	主要是本期办理的票据增加所致。
预收账款	324,710,466.60	674,215,676.18	-349,505,209.58	-51.84	主要是预收的钢材款本期结算所致。
应付职工薪酬	69,842,807.72	39,856,284.73	29,986,522.99	75.24	主要是本期应交社会保险跨期缴纳所致。
其他应付款	2,382,289,241.08	1,356,860,442.79	1,025,428,798.29	75.57	主要是借款增加所致。
一年内到期的非流动负债	584,241,812.87	1,002,597,609.99	-418,355,797.12	-41.73	主要是本期归还到期借款所致。
项目	2018年1-6月	2017年1-6月	增减	变动率%	原因
营业成本	2,856,741,659.13	1,972,341,956.08	884,399,703.05	44.84	主要是本期采购价格、

					销售量同比增加。
投资收益	7,632.50	-786,563.85	794,196.35	100.97	主要是本期合并范围子公司减少所致。
资产处置收益	647,480.96	2,541,200.34	-1,893,719.38	-74.52	主要是本期资产处置收益同比减少所致。
其他收益	7,537,656.09	4,347,297.84	3,190,358.25	73.39	主要是本期收到的政府补助及税收返还增加所致
营业外收入	19,116.98	285,327.65	-266,210.67	-93.30	主要是本期取暖补贴收入同比减少所致。
营业外支出	546,546.35	359,517.74	187,028.61	52.02	主要是本期处置资产增加所致。
所得税费用	-830,861.89	3,165,062.36	-3,995,924.25	-126.25	主要是控股子公司本期利润减少,应纳税所得额减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	20,523,605.94	-150,811,807.38	171,335,413.32	113.61	主要是本期销售回款中的现款比例同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-25,241,194.55	-103,903,561.28	-78,662,366.73	-75.71	主要是本期用于项目投入同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-94,417,024.99	-12,024,677.17	-82,392,347.82	-685.19	主要是本期按期归还借款所致。

#### 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	110,937.93	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	7,537,656.09	
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	15,616.80	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,503.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-822,981.11	
所得税影响额	-65,413.36	
<b>合计</b>	<b>6,769,313.21</b>	

#### 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

#### 1. 主营业务

公司主要从事特殊钢的冶炼和金属压延加工业务。

公司主要品种有碳结钢、碳工钢、合结钢、合工钢、轴承钢、模具钢、不锈钢、弹簧钢八大类；产品规格包括热轧棒材 $\Phi 16\text{mm}\sim\Phi 280\text{mm}$ 、锻造棒材  $\Phi 100\text{mm}\sim\Phi 550\text{mm}$ 、冷拉银亮材 $\Phi 12\text{mm}\sim\Phi 80\text{mm}$ 、异型电渣熔铸件等。

#### 2. 经营模式

报告期内公司经营模式未发生重大变化。

(1) 生产模式---特钢的生产和销售企业已形成了富有自身特色的经营模式，由于特钢销售的特点是品种多、数量较小且分散，所以行业内特钢公司主要采用以销定产的生产模式；

(2) 销售模式---公司与客户签订框架协议，期限一般为一年，先行确定一年内的供货数量、品种、结算方式；具体订货时，按月订单执行；

(3) 采购模式---公司与供应商签订框架协议，期限一般为一年，先行确定一年内的采购数量、品类、结算方式；具体采购时，按月订单执行。

#### 3. 行业情况

2018年上半年钢铁行业供给侧结构性改革继续推进，各项去产能措施持续实施，地条钢得以取缔、优质产能得以释放，对我国钢铁行业的健康持续发展产生重大积极作用。钢铁行业经历了一系列重要变化：去产能取得显著成效，钢铁产量实现增长，消费逐步回暖，钢铁价格较同期上涨，钢企盈利水平上升，行业运行稳中趋好。

#### 4. 公司所处行业地位

公司是中国四大特钢企业集团之一，西部地区最大、西北地区唯一的特殊钢生产企业，特钢协会会长单位。

### 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

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是中国西部地区最大的资源型特殊钢生产基地，是国家级创新型企业、国家军工产品配套企业。已形成年产铁 160 万吨、钢 160 万吨、钢材 160 万吨的综合生产能力，是集“钢铁制造、煤炭焦化、铁多金属、地产开发”四大产业板块为一体的资源综合开发型钢铁企业。

报告期内，公司核心竞争优势未发生重大变化。详见2018年4月10日刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn的《西宁特殊钢股份有限公司2017年年度报告》之“核心竞争力分析”相关内容。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，钢铁行业总体趋势向好，公司抓住机遇，全力降成本、推进管理体制机制改革、积极开发市场、创新驱动发展、提高职工综合素质，努力实现指标、产品、质量、服务、环保、安全六个升级，经营成果显著。

主要生产指标完成情况。

主要生产指标完成情况			
年度 项目	2017 年同期 (万吨)	2018 年同期 (万吨)	比同期增减 (%)
铁	45.53	64.56	41.80
钢	54.17	71.05	31.16
钢材	60.11	71.82	19.48
焦炭	28.56	17.2	-39.78
房产销售 (套)	144	451	213.19
主要经济指标完成情况			
年度 项目	2017 年同期 (亿元)	2018 年同期 (亿元)	比同期增减 (%)
营业总收入	26.42	33.85	28.12
利润总额	0.10	0.07	-25.41
归属于母公司的 净利润	0.11	0.13	15.82

### (二) 2018 年上半年主要工作

1. 市场开拓方面。以“主动出击、增量提速”为主线，聚焦重点行业、重点品种，紧密结合产线产量和产线规模，建立产品开发战略，特别是针对高质量齿轮钢、轴承钢、工模具钢等产品，实施“靶向开发”，并对重点客户实施分档分类管理。坚持价值创造、效益优先原则，将产品按照毛利水平划分为八个档次，持续做好产品的减亏增盈调整，深化销售体制机制改革，充分发挥技术服务的功能。报告期内，公司实现开发、拓展品种外发 4.89 万吨，较同期有了较大幅度增长。

2. 成本管控方面。公司严格执行“高度计划、高度管控”的经营运行模式，全面实行预算管理，推行“点、线、面”的“预算+过程+结果”的成本管理模式，充分发挥“生产、质量、技术、成本、设备、安全”管控体系作用，提高标准化、规范化运行水平，全面开展成本管控工作。

3. 创新驱动方面。继续坚持创新驱动发展，加大创新创效力度。经过公司各级专业部门和科技专家委员会的论证，形成了公司层面的科技创新和基层创新两方面内容。公司级科技创新方面，确立了公司级科技创新创效项目 30 项，涵盖了产能释放、质量提升、工艺改进、固废利用等诸多方面；基层创新方面，进一步突出质量提升重点，有效激发干部职工立足岗位、主动创新的工作积极性，报告期内，公司开展基层各类创新项目 156 项，创效工作效果明显。

4. 风险防控方面。公司从内部实施精细化管理，并落实职能部门的宏观管控职责，加强对重大事项的监督和检查。通过供应商管理、信息管理、招投标监督等管控平台，加大全集团供应商评价体系、招投标监督等工作的统筹管理。同时，进一步强化审计部门监督作用，完善法律管理制度，规范监管工作，严格执行合同审查制度，预防潜在法律风险。

5. 管理体制变革方面。一是围绕“市场”和“产品”，将年度指标以内部承包经营的方式进行承包分解，并建立内部上下工序之间模拟市场价格的结算与核算机制，以业绩考核、薪酬分配等手段，激发潜能、激活动能，促进内部经营管控水平的不断提升。二是实施“两化融合、智能制造”工程。建设工业智能产销一体化信息管理体系，该工程将数据采集、生产制造过程管理系统、财务管理、成本管理、预算管理、检斤化验数据采集、设备管理系统纳入一体，进一步提升

了企业经营管理水平。三是加强职工队伍素质建设，围绕管理、技术、操作三支队伍能力素质的提升，建立并形成全公司培训管理系统，不断丰富和健全队伍能力培养方式，创新培养机制，按照“短期解决公司操作人才短缺问题，长远保障职工职业生涯规划实施”的原则，探索建立短期、中期、长期培养机制，因材施教开展培训工作。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,385,461,961.75	2,642,343,945.95	28.12
营业成本	2,885,561,405.43	2,011,575,249.06	43.45
销售费用	91,134,925.75	115,806,186.69	-21.30
管理费用	132,946,640.98	151,699,110.00	-12.36
财务费用	236,126,137.17	328,752,692.93	-28.18
经营活动产生的现金流量净额	20,523,605.94	-150,811,807.38	113.61
投资活动产生的现金流量净额	-25,241,194.55	-103,903,561.28	-75.71
筹资活动产生的现金流量净额	-94,417,024.99	-12,024,677.17	-685.19
研发支出	18,206,183.00	27,963,732.56	-34.89

营业收入变动原因说明:主要是本期钢材销售价格、销售量同比增加。

营业成本变动原因说明:主要是本期采购价格、销售量同比增加。

销售费用变动原因说明:主要是本期合并范围的减少所致。

管理费用变动原因说明:主要是本期合并范围的减少所致。

财务费用变动原因说明:主要是本期合并范围的减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期销售回款中的现款比例增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期用于项目投入同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期按期归还借款所致。

研发支出变动原因说明:主要是本期研发项目较同期减少所致。

#### 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

### (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

				(%)		
应收账款	661,303,126.67	2.72	497,871,029.86	2.05	32.83	主要是钢材应收款由于结算周期影响较期初增加。
其他流动资产	37,462,428.04	0.15	23,311,461.65	0.10	60.70	主要是本期增值税留底较期初增加。
应付票据	339,480,569.55	1.40	209,061,787.90	0.86	62.38	主要是本期办理的票据增加所致。
预收账款	324,710,466.60	1.33	674,215,676.18	2.78	-51.84	主要是预收的钢材款本期结算所致。
应付职工薪酬	69,842,807.72	0.29	39,856,284.73	0.16	75.24	主要是本期应交社会保险跨期缴纳所致。
其他应付款	2,382,289,241.08	9.79	1,356,860,442.79	5.59	75.57	主要是借款增加所致。
一年内到期的非流动负债	584,241,812.87	2.40	1,002,597,609.99	4.13	-41.73	主要是本期按期归还借款所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期内，公司主要资产受限情况详见本报告财务报表附注“七、合并财务报表项目注释--78、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 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

报告期内投资额	4900 万元
投资额 增减变动数	4900 万元
上年同期投资额	2000 万元

被投资的公司名称	主营业务	占被投资公司权益的比例(%)	备注
青海迅捷物流股份有限公司	道路普通货物运输、商贸物流；建筑材料、矿产品、化工产品（不含危险化学品）、有色金属、化肥、煤、炭、砂石、煤焦油、炉灰渣、钢、铁、铜屑、五金、矿产、建材、废旧物资、矿渣微细粉、矿渣、炼铁业粉尘、热轧棒材、钢筋（坯）的销售；自营或代理各类商品和技术进出口业务（国家限定的商品和技术除外）；货物装卸搬运服务、货物仓储服务（不含危险化学品）。	49	投资 4900 万元 （截至报告披露日，公司尚未注资）

## (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

## (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

单位：万元

序号	被投资公司名称	注册资本 (万元)	股权 比例 (%)	主要业务	总资产	净资产	净利润
1	青海西钢置业有限责任公司	18,031.58	55.63	房地产开发。	272,125.24	90,536.81	6.76
2	青海江仓能源发展有限责任公司	24,000	35	煤炭开采、炼焦、发电，售电，煤化工产品及副产品生产，煤炭、焦炭、煤化工产品及副产品经营。	351,452.98	86,654.69	-656.01
3	湟中西钢矿业开发有限公司	3,500	100	矿山技术服务，矿山产品经营。	6,464.45	2,194.08	235.52
4	青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	1,000	85	矿产品开发、经营、加工及销售、矿产资源综合利用、矿山技术服务。	26,850.60	980.92	-2.32
5	青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	1,000	85	矿产品开发、经营、加工及销售、矿产资源综合利用、矿山技术服务。	30,329.30	983.53	-1.32
6	西宁特殊钢新材料科技有限公司	2,000	100	矿产品开发（不含勘探、开采）、矿山技术服务。	3,374.59	1,869.93	-85.47
7	青海腾博商贸有限公司	1,000	100	铁合金、钢铁材料、冶金铸件等冶金产品及冶金炉料、辅料产品的加工销售。	21,449.56	2,553.04	73.42
8	格尔木西钢商贸有限公司	1,000	100	铁粉粉、球团、铜矿石、铅矿石、锌矿石、金矿石、银矿石、矿产品、黑色和有色金属及制品销售等。	12,869.76	1,326.05	15.20
9	湖南西钢特殊钢销售有限公司	1,000	35	钢材、建材、金属材料、通用机械设备、电气机械设备、汽车零配件、家用电器、保健用品、日用百货、计算机、计算机软件、计算机辅助设备、化工产品的销售；通讯设备及配套设备、钟表的批发；纺织、服装及日用品的零售。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,015.84	1,012.05	2.18

10	青海润德科创环保科技有限公司	4,000	20	新技术开发、利用、咨询、服务；矿产品开发、加工、销售；高科技产品开发、资源开发；金属及金属材料、建筑材料、化肥、化工产品（不含危险化学品）、铁合金炉料经销；环保工程等。	7,526.55	1,502.22	
11	青海迅捷物流股份有限公司	10,000	49	道路普通货物运输、商贸物流；建筑材料、矿产品、化工产品（不含危险化学品）、有色金属、化肥、煤、炭、砂石、煤焦油、炉灰渣、钢、铁、铜屑、五金、矿产、建材、废旧物资、矿渣微细粉、矿渣、炼铁业粉尘、热轧棒材、钢筋（坯）的销售；自营或代理各类商品和技术进出口业务（国家限定的商品和技术除外）；货物装卸搬运服务、货物仓储服务（不含危险化学品）。			

### (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

1.行业风险：报告期，国家推进供给侧结构性改革不断深化，去产能特别是清除“地条钢”力度空前，钢材市场延续了去年震荡上行的走势，但钢铁行业供大于求的态势短期内并没有改变，依然面临着原燃料价格大幅上涨、国际市场需求下降等诸多问题。

应对措施：结合公司自身特点适应市场、开发市场，培育和提升公司满足市场需求的能力；加快推进技术创新和产品创新，提高产品附加值及竞争力；加快推动转型升级项目达产达效，促进产品转型升级，最大限度发挥公司工装优势。

2.财务风险：公司目前仍然面临融资难、融资成本高的局面，资产负债率高的问题没有从根本上解决。

应对措施：一是严格把控财务风险，确保资金链安全；二是进一步拓宽融资渠道，优化债务结构、降低财务费用及成本；三是进一步提高产品附加值，降低成本、费用，提升公司整体盈利能力；四是充分利用国家政策，降低财务杠杆，将财务风险控制在可控范围内。

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn	2018 年 1 月 27 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 3 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 4 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 20 日

#### 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

### 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

### 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

公司于 2018 年 5 月 3 日召开的 2017 年年度股东大会,审议通过了《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》,决定续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2018 年度财务报告、内控审计报告的审计机构。

详见公司于 2018 年 5 月 4 日在《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)刊登的《西宁特殊钢股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(临 2018-036 号)。

#### 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

### 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

**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

报告期内，公司资信状况良好，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**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

事项概述	查询索引
公司六届二十五次董事会和 2015 年第三次临时股东大会审议通过《西宁特殊钢股份有限公司第一期员工持股计划（认购非公开发行股票方式）》，本计划参与人员不超过 169 人，资金规模不超过 2245.824 万元，认购股数不超过 389.9 万股。截止 2016 年 11 月 23 日，本次员工持股计划已完成认购和发行登记。	1. 详见公司 2015 年 5 月 19 日登载于《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司第一期员工持股计划》。 2. 详见公司 2016 年 11 月 25 日登载于《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的《西宁特殊钢股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》。

**(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

**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

**(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
向关联人西宁特殊钢集团有限责任公司借款 80,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易的公告 (临 2018-029 号)
向关联人青海省供给侧改革产业基金（有限合伙）借款 215,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易的公告 (临 2018-029 号)
向关联人西宁国家低碳产业基金投资管理有限责任公司借款 42,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易的公告 (临 2018-029 号)
向关联人青海省产业引导股权投资基金（有限合伙）借款 40,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易的公告 (临 2018-029 号)
向关联人青海省国有资产投资管理有限公司借款 10,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易的公告 (临 2018-029 号)
向关联人青海省产业发展投资基金有限公司借款 30,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易的公告 (临 2018-029 号)

## 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

## 2 担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
西宁特钢股份有限公司	公司本部	哈密博伦矿业	5,000	2018-4-26	2018-4-26	2019-2-26	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	哈密博伦矿业	5,000	2018-4-27	2018-4-27	2019-2-27	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	2,500.00	2017-10-31	2017-10-31	2018-10-31	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	10,000.00	2017-11-6	2017-11-6	2018-11-6	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	7,500.00	2018-1-12	2018-1-12	2019-1-10	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	815.00	2018-1-30	2018-1-30	2018-7-30	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	85.00	2018-2-1	2018-2-1	2018-8-1	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	85.00	2018-5-16	2018-5-16	2018-11-16	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000.00	2017-7-5	2017-7-5	2018-7-5	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	4,000.00	2018-1-7	2018-1-7	2019-1-8	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000.00	2018-5-2	2018-5-2	2019-4-26	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
西宁特钢	公司	肃北	5,000.00	2018-5-8	2018-5-8	2019-5-8	连带责	否	否	0	否	是	股东

钢股份有限公司	本部	博伦矿业					任担保							的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000.00	2018-6-7	2018-6-7	2019-6-6	连带责任担保	否	否	0	否	是	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000.00	2017-10-31	2017-10-31	2018-8-24	连带责任担保	否	否	0	否	是	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000.00	2017-10-30	2017-10-30	2018-9-26	连带责任担保	否	否	0	否	是	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000.00	2017-10-26	2017-10-26	2018-10-26	连带责任担保	否	否	0	否	是	是	股东的子公司
西宁特钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000.00	2017-11-2	2017-11-2	2018-11-2	连带责任担保	否	否	0	否	是	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													37,485.00	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													74,985.00	
公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计													27,900.00	
报告期末对子公司担保余额合计（B）													50,966.73	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）													125,951.73	
担保总额占公司净资产的比例（%）													40.17%	
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													74,985.00	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													123,551.73	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）													198,536.73	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													不适用	
担保情况说明													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

##### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司将按照青海省委、省政府推进扶贫工作的要求及总体安排开展 2018 年度精准扶贫工作，继续对五个定点扶贫村开展帮扶工作，重点脱贫攻坚对象是海东市乐都区下营乡塔春村、茶龙村和西市大通县黄家寨大哈门村三个还未完成脱贫任务的村庄，果洛州玛多县扎陵湖乡勒那村准备 9 月份的扶贫验收工作，对已初步完成脱贫工作大通县寺尔庄村进行脱贫巩固工作。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

适用  不适用

公司按照青海省委、省政府关于省属企业精准扶贫的相关要求，积极履行社会责任，推行精准扶贫工作。报告期内，针对五个定点扶贫村实际情况，公司通过向各帮扶村派出村委第一书记、开展结对帮扶认亲活动、定期开展走访调研活动、扶贫产业项目建设、节日慰问等方式，重点开展帮扶工作。

## 3. 精准扶贫成效

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	535

## 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用  不适用

截至报告期末，大通县寺尔庄村已初步完成了脱贫任务，目前处于巩固期；果洛州玛多县扎陵湖乡勒那村正在准备 9 月份的扶贫验收工作，是否完成脱贫任务以验收结果为准；海东市乐都区下营乡塔春村、茶龙村和西宁市大通县黄家寨大哈门村三个村还未完成脱贫任务，处于任务攻坚期。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

公司将继续按照青海省委、省政府推进扶贫工作的要求及总体安排开展 2018 年下半年精准扶贫工作，继续对五个定点扶贫村开展帮扶工作，重点脱贫攻坚对象是海东市乐都区下营乡塔春村、茶龙村和西宁市大通县黄家寨大哈门村三个还未完成脱贫任务的村庄，准备果洛州玛多县扎陵湖乡勒那村 9 月份的扶贫验收工作，对已初步完成脱贫工作大通县寺尔庄村进行脱贫巩固工作。

## 十三、 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用  不适用

#### 1. 排污信息

适用  不适用

报告期内公司排污许可证核定控制总量为：颗粒物为 4521 吨、二氧化硫为 2547 吨，氮氧化物为 4922 吨，公司实际排放量颗粒物 360.84 吨、二氧化硫 407.61 吨，氮氧化物 521.90 吨，废水基本实现零排放，排放总量指标符合排污许可证总量控制指标。经环保部门监督性监测及企业自测，公司各类污染物排放均符合国家《钢铁工业水污染物排放标准》（GB13456-2012）；《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》（GB28662-2012）；《炼铁工业大气污染物排放标准》（GB28663-2012）；《炼钢工业大气污染物排放标准》（GB28664-2012）；《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB28665-2012）；《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中规定的污染物

排放限值。污染物排放情况详见下表：

序号	排放口名称	排放口分布	主要污染物/特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准 (mg/L)	达标情况
1	一炼除尘排放口	一炼作业区	颗粒物	连续式	1	7	20	达标
2	二炼 1 号排放口	特冶事业部	氟化物	连续式	1	1.2	5.0	达标
3	二炼 2 号排放口				1	1.4	5.0	达标
4	3 号电炉一次除尘排放口	三炼作业区	颗粒物	连续式	1	19	20	达标
5	3 号电炉二次除尘排放口				1	10	20	达标
6	三炼精炼炉除尘排放口				1	10	20	达标
7	三炼连铸机除尘排放口				1	停产	停产	停产
8	500TPD 套筒石灰窑供料布袋除尘排放口	500TPD 套筒石灰窑作业区	颗粒物	连续式	1	9	20	达标
9	500TPD 套筒石灰窑窑体布袋除尘排放口				1	24	30	达标
10	500TPD 套筒石灰窑成品布袋除尘排放口				1	18	20	达标
11	1 号烧结原料场大布袋除尘排放口	烧结作业区	颗粒物	连续式	1	24	30	达标
12	1 号烧结熔剂燃料破碎布袋除尘排放口				1	11	30	达标
13	2 号烧结配料布袋除尘排放口				1	20	30	达标
14	烧结机械化混匀料场布袋除尘排放口				1	4	25	达标
15	1 号烧结机尾布袋除尘排放口				1	17	30	达标
16	2 号烧结机尾布袋除尘排放口				1	6	30	达标
17	1 号烧结机头静电除尘+脱硫排放口	烧结作业区	颗粒物	连续式	1	10	50	达标
			二氧化硫			24	200	达标
			氮氧化物			42	300	达标
			氟化物			1.20	4	达标
18	2 号烧结机头静电除尘+脱硫排放口	烧结作业区	颗粒物	连续式	1	29	50	达标
			二氧化硫			36	200	达标
			氮氧化物			77	300	达标
			氟化物			0.69	4	达标
19	2 号高炉出铁场布袋除尘排放口	高炉作业区	颗粒物	连续式	1	17	25	达标
20	2 号高炉矿槽布袋除尘排放口				1	11	25	达标
21	3 号高炉出铁场布袋除尘排放口				1	11	25	达标

22	3号高炉矿槽布袋除尘排放口				1	6	25	达标
23	转炉布袋除尘排放口	转炉作业区	颗粒物	连续式	1	5	20	达标
24	大棒线加热炉排放口	大棒作业区	颗粒物	连续式	1	18	20	达标
			二氧化硫			11	150	达标
			氮氧化物			20	300	达标
25	大棒线退火炉1#排放口	大棒作业区	颗粒物	连续式	1	17	20	达标
			二氧化硫			7	150	达标
			氮氧化物			9	300	达标
26	大棒线退火炉2#排放口	小棒作业区	颗粒物	连续式	1	13	20	达标
			二氧化硫			15	150	达标
			氮氧化物			22	300	达标
27	小棒线加热炉排放口	小棒作业区	颗粒物	连续式	1	14	20	达标
			二氧化硫			9	150	达标
			氮氧化物			29	300	达标
28	小棒线退火炉排放口	小棒作业区	颗粒物	连续式	1	13	20	达标
			二氧化硫			11	150	达标
			氮氧化物			25	300	达标
29	连轧推钢式加热炉1#排放口	连轧作业区	颗粒物	连续式	1	9	20	达标
			二氧化硫			37	150	达标
			氮氧化物			13	300	达标
30	炼轧推钢式加热炉2#排放口	连轧作业区	颗粒物	连续式	1	19	20	达标
			二氧化硫			29	150	达标
			氮氧化物			6	300	达标
31	总排废水处理中心	动力事业部	PH	间歇式	1	8.1	6-9	达标
			COD			70	200	达标
			悬浮物			25	100	达标
			石油类			0.36	10	达标
			氰化物			0.20	0.5	达标
			挥发酚			0.30	1.0	达标
			氨氮			5.5	15	达标
			总氮			2.71	35	达标
			六价铬			未检出	0.5	达标
			总磷			0.75	2.0	达标
			氟化物			6.02	20	达标
			总铜			0.005	1.0	达标
			总锌			0.02	4.0	达标
			总铅			0.2L	1.0	达标
			总镉			0.05L	0.1	达标
			总铬			0.005	1.5	达标
铁	0.41	10	达标					
总汞	$4 \times 10^{-5}$ L	0.05	达标					
总砷	0.015	0.5	达标					

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司根据环境保护及污染源分布总体情况，完成了对废气污染源的综合治理及生产废水的处理和循环利用，先后建设了污染处理设施 50 余套，环保治理设施已全面覆盖废水、废气、噪声及固体废弃物，目前各类污染防治设施运行正常，生产废水实现了 100%中水回用，废气、噪声排放符合国家排放标准，并连续 12 年通过国家认证部门审核，获得 ISO14001 环境管理体系认证证书。

公司先后完成炼铁事业部 180m<sup>2</sup>烧结机、132 m<sup>2</sup>烧结机、55 万吨球团竖炉项目烟气脱硫治理项目，实现了烧结、球团烟气全脱硫，完成了二氧化硫减排治理；在各原料场建设了防风抑尘网、洗车台，有效减少了二次扬尘污染；对各除尘设施进行全面诊断，并完成了提标改造；建设了日处理能力为 2 万吨的总排废水处理中心，引用了先进的物化结合法处理工艺，采用粗滤、辐流沉淀、化学高效絮凝沉淀、均质过滤、超滤及反渗透深度处理、消毒等工艺流程，综合考虑废水收集、处理和回收利用三项功能，废水经处理后实现了中水 100%回收利用。

报告期内公司实施污染治理项目主要有转炉一次湿法除尘（老 OG）升级改造为新 OG 除尘，烧结机头原有三电场静电除尘改造为四电场静电除尘等环境整治项目。在生产过程中，公司对环境保护和环保设施运行管理工作高度重视，一是明确了各部门环境保护管理职能，建立了完整的管理网络体系，制定了完善的管理制度、岗位职责、管理考核办法，形成了企业环境管理保障体系，环保管理工作严格按照公司保障体系和 ISO14001 环境管理体系标准执行；其次建立环保设施运行标准化操作规程，定期对环保设施进行巡回检查，确保了环保设施的有效运行；三是建立健全污染源监测机制，更新监测装备，提高企业自测能力，加大自行监测频次，并定期向社会公布污染源监测数据，由社会群众进行监督，污染物是否达标排放，进一步履行了企业的社会责任。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司所有新、改、扩建项目，全部符合国家及地方建设项目环境保护“三同时”相关规定，项目全部办理了环境影响评价手续及竣工验收手续，2017 年根据国家《建设项目环境影响评价分类管理目录》和《建设项目环境保护管理条例》完成了球团竖炉脱硫项目环境影响报告表，并取得西宁市环保局《关于西宁特殊钢股份有限公司球团竖炉脱硫项目环境影响报告表的批复》（宁环建管{2017}62 号），项目完成后因公司整体生产计划安排，球团一直停产，待恢复生产后，进行项目试运行及环保竣工验收。

根据国家《排污许可证管理暂行规定》、《排污许可证申请与核发技术规范 钢铁工业》及青海省环境保护厅《关于认真做好全省钢铁、水泥行业排污许可证申请与核发工作的通知》要求，公司 2017 年 9 月份启动了排污许可证申领工作，并在冶金工业规划研究院协助指导下，于 2017 年 12 月获得了由西宁市环保局颁发的新版《污染物排放许可证》证书编号为 916300002265939457001P，后期工作公司将严格按照排污许可规范要求，做到持证按证排污，开展自行监测、建立台账、定期报告和信息公开。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为保证企业、社会及职工生命财产的安全，防止突发环境污染事件的发生，并能在事故发生后迅速有效地控制处理，结合实际情况，公司根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》和《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等相关的法律、法规及《危险化学品重大危险源辨识》(GB18218-2009)的要求，对存在的环境风险源进行了辨识，

并根据存在的环境风险源编制了《西宁特殊钢股份有限公司突发环境事件应急预案》、《西宁特殊钢股份有限公司环境风险评估报告》及《西宁特殊钢股份有限公司环境应急物资调查报告》，并通过专家评审后，在西宁市环保局进行了备案。

公司突发性环境事件应急预案与地方政府部门建立了应急响应联动机制。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

根据《国务院办公厅关于印发控制污染物排放许可制实施方案的通知》(国办发[2016]81号)文件及《排污许可证申请与核发技术规范 钢铁行业》要求，公司制定了《西宁特殊钢股份有限公司污染源自行监测方案》，并按方案规范要求开展自行监测，建立了准确完整的环境管理台账。

公司自行监测采取手工监测和自动监测相结合的方式。具体监测点位、监测项目及频次详见下列表格。

### (一) 大气污染物排放监测

序号	监测点位	监测项目	监测频次	监测方式	执行标准	限值
1	机械化混匀料场废气	颗粒物	1次/两年	手工	炼铁工业大气污染物排放标准 GB 28663-2012	25mg/m <sup>3</sup>
2	1#烧结机破碎废气	颗粒物	1次/年	手工	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	30mg/m <sup>3</sup>
3	1#烧结机机尾废气	颗粒物	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	30mg/m <sup>3</sup>
4	1#烧结机机头烟气	颗粒物	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	50mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	200mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	300mg/m <sup>3</sup>
		氟化物	1次/季	手工	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	4.0mg/m <sup>3</sup>
5	1#烧结原料场大布袋废气	颗粒物	1次/年	手工	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	30mg/m <sup>3</sup>
6	2#烧结机配料废气	颗粒物	1次/季	手工	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	30mg/m <sup>3</sup>
7	2#烧结机机头烟气	颗粒物	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	50mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标	200mg/m <sup>3</sup>



序号	监测点位	监测项目	监测频次	监测方式	执行标准	限值
					准》GB28662-2012	
		氮氧化物	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	300mg/m <sup>3</sup>
		氟化物	1次/季	手工	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	4.0mg/m <sup>3</sup>
8	2#烧结机机尾	颗粒物	连续	自动监测	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》GB28662-2012	30mg/m <sup>3</sup>
9	2#高炉出铁场废气	颗粒物	连续	自动监测	《炼铁工业大气污染物排放标准》GB28663-2012	25mg/m <sup>3</sup>
10	2#高炉矿槽废气	颗粒物	连续	自动监测	《炼铁工业大气污染物排放标准》GB28663-2012	25mg/m <sup>3</sup>
11	3#高炉转运废气	颗粒物	1次/年	手工	炼铁工业大气污染物排放标准 GB 28663-2012	25mg/m <sup>3</sup>
12	3#高炉矿槽废气	颗粒物	连续	自动监测	炼铁工业大气污染物排放标准 GB 28663-2012	25mg/m <sup>3</sup>
13	3#高炉出铁场废气	颗粒物	连续	自动监测	炼铁工业大气污染物排放标准 GB 28663-2012	25mg/m <sup>3</sup>
14	转炉废气	颗粒物	连续	自动监测	炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
15	40t 电炉烟气	颗粒物	连续	自动监测	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
16	100tconsteel 电炉烟气	颗粒物	连续	自动监测	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
17	100tconsteel 电炉屋顶二次烟气	颗粒物	1次/年	手工	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
18	精炼废气	颗粒物	1次/年	手工	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
19	连铸切割废气	颗粒物	1次/两年	手工	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	30mg/m <sup>3</sup>
20	500TPD 套筒窑焙烧烟气	颗粒物	1次/季	手工	炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	30mg/m <sup>3</sup>
21	500TPD 套筒窑成品烟气	颗粒物	1次/两年	手工	炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>

序号	监测点位	监测项目	监测频次	监测方式	执行标准	限值
22	500TPD 套筒窑供料烟气	颗粒物	1 次/两年	手工	炼钢工业大气污染物排放标准 GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
23	大棒线轧钢热处理炉烟气	颗粒物	1 次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》 GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1 次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1 次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
24	大棒线轧钢 1 号台车炉烟气	颗粒物	1 次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》 GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1 次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1 次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
25	大棒线轧钢 2 号台车炉烟气	颗粒物	1 次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》 GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1 次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1 次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
26	小棒线轧钢热处理炉烟气	颗粒物	1 次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》 GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1 次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1 次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
27	小棒线轧钢台车炉热处理炉烟气	颗粒物	1 次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》 GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1 次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1 次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
28	小型连轧线热处理炉烟气 1 号口	颗粒物	1 次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》 GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1 次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1 次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
29	小型连轧线热处理炉烟气 2 号口	颗粒物	1 次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》 GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1 次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1 次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>

## (二) 水污染物排放监测

序号	监测点名称	监测项目	监测频次	监测方式	执行标准	执行限值
1	全厂综合污水处理厂的排放口	氨氮	连续	自动监测	《钢铁工业水污染物排放标准》 GB13456—2012	15
2		挥发酚	1 次/季	手工		1.0
3		COD	连续	自动监测		200
4		总锌	1 次/季	手工		4.0
5		PH	连续	自动监测		6—9
6		悬浮物	1 次/周	手工		100
7		总磷	1 次/周	手工		2.0
8		总铁	1 次/季	手工		10
9		氟化物	1 次/季	手工		20
10		总氮	1 次/周	手工		35
11		石油类	1 次/周	手工		10
12		总氰化物	1 次/季	手工		0.5
13		总铜	1 次/季	手工		1.0
14		流量	连续	自动监测		/

## (三) 厂界噪声监测

序号	点位	监测频次	监测方式	执行标准及限值	
				白昼	夜间
1	东厂界	1 次/季	手工	65 (dB (A))	55 (dB (A))
2	西厂界	1 次/季	手工	65 (dB (A))	55 (dB (A))
3	南厂界	1 次/季	手工	65 (dB (A))	55 (dB (A))
4	北厂界	1 次/季	手工	65 (dB (A))	55 (dB (A))

注：厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准

**6. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**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

**(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)	77,063
------------------	--------

#### (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	
西宁特殊钢集团有限责任公司	0	369,669,184	35.37		质押	185,240,000	国有法人
青海机电国有控股有限公司	0	100,000,000	9.57	100,000,000	无		国有法人
青海省物资产业集团总公司	0	100,000,000	9.57	100,000,000	无		国有法人
邓建宇	0	100,000,000	9.57	100,000,000	质押	100,000,000	境内自然人
国网青海省电力公司	0	10,995,293	1.05		无		国有法人
冯兰珍	0	4,925,800	0.47		无		境内自然人
西宁特殊钢股份有限公司—第一期员工持股计划	0	3,899,000	0.37	3,899,000	无		国有法人
新华人寿保险股份有限公司—投连—创世之约—018L—TL001 沪	2,800,000	2,800,000	0.27		无		未知

新华资产—农业银行—新华资产—明道增值资产管理产品	2,200,000	2,200,000	0.21		无		未知
周军	1,897,300	1,897,300	0.18		无		境内自然人
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				
西宁特殊钢集团有限责任公司	369,669,184	人民币普通股	369,669,184				
国网青海省电力公司	10,995,293	人民币普通股	10,995,293				
冯兰珍	4,925,800	人民币普通股	4,925,800				
新华人寿保险股份有限公司—投连—创世之约—018L—TL001 沪	2,800,000	人民币普通股	2,800,000				
新华资产—农业银行—新华资产—明道增值资产管理产品	2,200,000	人民币普通股	2,200,000				
周军	1,897,300	人民币普通股	1,897,300				
刘思红	1,888,100	人民币普通股	1,888,100				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,546,100	人民币普通股	1,546,100				
中冶华天包头设计研究总院有限公司	1,493,725	人民币普通股	1,493,725				
沃苗祥	1,010,200	人民币普通股	1,010,200				
上述股东关联关系或一致行动的说明	持股 5%以上的股东为西钢集团公司、青海物产集团、青海机电控股、邓建宇，其中西钢集团公司为控股股东，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
 适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青海机电国有控股有限公司	100,000,000	2019 年 11 月 24 日	0	限售期 36 月
2	青海省物资产业集团总公司	100,000,000	2019 年 11 月 24 日	0	限售期 36 月
3	邓建宇	100,000,000	2019 年 11 月 24 日	0	限售期 36 月
4	西宁特殊钢股份有限公司-第一期员工持股计划	3,899,000	2019 年 11 月 24 日	0	限售期 36 月
上述股东关联关系或一致行动的说明		前三名持有限售条件股份的股东，均为公司持股 5%以上的股东，青海机电控股和青海物产集团的实际控制人都为青海省国资委，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。			

(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

姓名	担任的职务	变动情形
尹良求	董事长	选举
张伟	董事、总经理	聘任
夏振宇	董事、副总经理	聘任
于斌	副总经理	聘任
张伯影	副总经理	聘任
周泳	财务总监	聘任
郭海荣	董事长	离任
杨忠	董事	离任
黄斌	董事、总经理	离任
钟新宇	财务总监	离任
程新峰	副总经理	离任
张伟	副总经理	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

以上董监高人员变动情况，为本报告披露日前发生，具体内容详见公司分别于 2018 年 7 月 31 日、2018 年 8 月 15、2018 年 8 月 16 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的 2018-56、2018-60、2018-63、2018-65 号公告。

### 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

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
西宁特殊钢股份有限公司 2011 年公司债券	11 西钢债	122077	2011 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 15 日	12,338,000.00	6.75%	每年付息, 到期偿付本金	上海证券交易所
西宁特殊钢股份有限公司 2012 年公司债券	12 西钢债	122158	2012 年 7 月 16 日	2020 年 7 月 16 日	40,095,000.00	6.50%	每年付息, 到期偿付本金	上海证券交易所

### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

1. 2018 年 6 月 15 日, 公司按时向全体“11 西钢债”持有人支付自 2017 年 6 月 15 日至 2018 年 6 月 14 日期间的利息。

详见 2018 年 6 月 7 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《西宁特殊钢股份有限公司 2011 年公司债券 2018 年付息公告》(临 2018-044 号)。

2. 2018 年 7 月 16 日, 公司按时向全体“12 西钢债”持有人支付自 2017 年 7 月 16 日至 2018 年 7 月 15 日期间的利息。

详见 2018 年 7 月 7 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《西宁特殊钢股份有限公司 2012 年公司债券 2018 年付息公告》(临 2018-051 号)。

### 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	平安证券有限责任公司
	办公地址	广东省深圳市福田区金田路大中华国际交易广场 8 层
	联系人	张彩虹
	联系电话	010-66299527
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

本公司分别于 2011 年、2012 年发行两笔公司债券, 募集资金合计 14.3 亿元, 全部用于偿还公司债务、优化公司债务结构, 与募集说明书承诺的用途一致, 募集资金全部使用完毕。

### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用



2018年6月8日，联合信用评级有限公司出具了《西宁特殊钢股份有限公司公司债券跟踪评级报告》。公司主体长期信用等级“AA”，评级展望为“稳定”；“11西钢债”和“12西钢债”的债券信用等级为“AA”。详见2018年6月9日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《西宁特殊钢股份有限公司关于公司债券2018年信用跟踪评级结果的公告》（临2018-046号）。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □ 不适用

报告期内公司债券增信机制、偿债计划均未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。“11西钢债”、“12西钢债”由西宁特殊钢集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。西钢集团公司截止到2018年半年度末未经审计的净资产额为40.15亿元、资产负债率86.69%、净资产收益率-0.004、流动比率0.46、速动比率0.30。

偿债计划:

“11西钢债”的起息日为2011年6月15日，债券利息自起息日起每年支付一次。2012年至2019年每年的6月15日为“11西钢债”的上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日），“11西钢债”的本金支付日为2019年6月15日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金支付日为2016年6月15日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。2016年6月15日，根据《西宁特殊钢股份有限公司公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款和公司债券回售相关规则，公司对“11西钢债”987,662,000元回售债券进行了兑付，截至报告期末剩余债券余额12,338,000元。

“12西钢债”的起息日为2012年7月16日，债券利息自起息日起每年支付一次。2013年至2020年每年的7月16日为“12西钢债”的上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日），“12西钢债”的本金支付日为2020年7月16日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金支付日为2017年7月16日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。2017年7月17日，根据《西宁特殊钢股份有限公司公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款和公司债券回售相关规则，公司对“12西钢债”389,905,000元回售债券进行了兑付，截至报告期末剩余债券余额40,095,000元。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用 □ 不适用

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □ 不适用

报告期内，公司债券受托管理人平安证券有限责任公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求履行债券受托管理人职责，包括持续关注公司经营和财务状况、对公司累计新增借款情况、募集资金使用情况、债券担保人情况、利息偿付情况、跟踪评级情况等进行监督。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)	变动原因
流动比率	0.43	0.45	-4.44	主要是流动负债较期初增加所致。
速动比率	0.23	0.25	-8.00	主要是流动负债较期初增加所致。
资产负债率(%)	84.74	84.74	0	

贷款偿还率(%)	100.00	100.00		
主要指标	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)	变动原因
EBITDA 利息保 障倍数	1.02	1.01	0.01	与去年同期比变化不大。
利息偿付率(%)	100.00	100.00		

### 九、关于逾期债项的说明

适用  不适用

报告期内公司不存在逾期债项

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用  不适用

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用  不适用

公司资信状况优良，与国内主要银行保持着长期合作伙伴关系，所有银行贷款均按时偿还。截止 2018 年 6 月 30 日，公司共获得银行授信额度 55.9 亿元人民币，已使用 54 亿元人民币。报告期内未发生逾期偿付本息的情况。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书相关约定，及时做好信息披露，按时、足额支付当期利息。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

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	附注七、1	1,804,752,586.52	2,099,569,637.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	387,388,378.99	317,188,887.96
应收账款	附注六、5	661,303,126.67	497,871,029.86
预付款项	附注七、6	505,370,717.07	634,191,218.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	附注七、7		
应收股利			
其他应收款	附注七、9	177,456,782.35	216,156,406.69
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	3,108,828,724.81	3,010,057,055.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、13	37,462,428.04	23,311,461.65
流动资产合计		6,682,562,744.45	6,798,345,697.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、17	6,550,533.17	6,542,900.67
投资性房地产	附注七、18	8,963,292.06	9,174,210.60
固定资产	附注七、19	10,044,762,619.98	10,276,306,968.53
在建工程	附注七、20	6,040,997,885.85	5,665,698,852.36
工程物资	附注七、21	39,805,581.27	46,379,865.95
固定资产清理	附注七、22	3,916,600.00	3,916,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、25	781,166,467.68	788,398,874.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、28	16,311,673.50	17,416,373.97
递延所得税资产	附注七、29	63,194,803.32	62,218,903.60
其他非流动资产	附注七、30	646,325,799.30	612,939,655.07
非流动资产合计		17,651,995,256.13	17,488,993,205.23
资产总计		24,334,558,000.58	24,287,338,902.40

<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、31	8,407,150,000.00	8,599,736,695.41
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、34	339,480,569.55	209,061,787.90
应付账款	附注七、35	3,138,342,914.43	3,125,841,799.18
预收款项	附注七、36	324,710,466.60	674,215,676.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七、37	69,842,807.72	39,856,284.73
应交税费	附注七、38	103,756,101.61	118,497,371.05
应付利息	附注七、39	18,874,202.33	20,770,505.54
应付股利			
其他应付款	附注七、41	2,382,289,241.08	1,356,860,442.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、43	584,241,812.87	1,002,597,609.99
其他流动负债	附注七、44	90,693,990.70	88,827,061.34
流动负债合计		15,459,382,106.89	15,236,265,234.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七、45	4,456,000,000.00	4,488,000,000.00
应付债券	附注七、46	40,095,000.00	52,433,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注七、47	351,640,880.08	492,978,716.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款	附注七、49	4,545,454.54	4,545,454.54
预计负债	附注七、50	12,026,276.23	12,026,276.23
递延收益	附注七、51	297,278,857.42	295,664,313.93
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注七、52		
非流动负债合计		5,161,586,468.27	5,345,647,761.06
负债合计		20,620,968,575.16	20,581,912,995.17
<b>所有者权益</b>			
股本	附注七、53	1,045,118,252.00	1,045,118,252.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	2,042,378,545.84	2,042,378,545.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注七、58	585,866.39	725,452.76
盈余公积	附注七、59	192,495,280.10	192,495,280.10
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	-132,794,277.23	-145,366,918.12
归属于母公司所有者权益合计		3,147,783,667.10	3,135,350,612.58
少数股东权益		565,805,758.32	570,075,294.65
所有者权益合计		3,713,589,425.42	3,705,425,907.23

负债和所有者权益总计		24,334,558,000.58	24,287,338,902.40
------------	--	-------------------	-------------------

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：周泳

## 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

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		1,321,949,575.03	1,574,800,230.95
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		382,031,524.99	312,690,718.56
应收账款	附注十七、1	354,430,565.88	141,622,864.98
预付款项		412,499,924.46	453,050,386.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十七、2	1,683,953,931.39	1,509,270,780.18
存货		1,446,154,518.81	1,398,489,768.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,601,020,040.56	5,389,924,749.87
<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	附注十七、3	522,030,532.75	522,022,900.25
投资性房地产			
固定资产		9,143,617,347.50	9,347,518,502.42
在建工程		4,119,203,868.27	3,821,258,096.25
工程物资		21,388,913.40	27,923,408.17
固定资产清理		3,916,600.00	3,916,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		681,694,117.08	686,850,038.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,437,745.39	32,676,692.56
其他非流动资产		4,949,085.60	5,773,933.14
非流动资产合计		14,529,238,209.99	14,447,940,171.21
资产总计		20,130,258,250.55	19,837,864,921.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,404,150,000.00	7,675,736,695.41
以公允价值计量且其变动计入当			

期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		339,480,569.55	191,061,787.90
应付账款		2,641,401,122.04	2,474,266,837.33
预收款项		296,379,853.17	610,578,356.78
应付职工薪酬		65,753,791.04	36,251,168.63
应交税费		41,529,077.43	28,578,579.72
应付利息		27,691,626.10	20,247,391.37
应付股利			
其他应付款		2,045,562,244.25	1,060,706,025.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		402,950,964.44	691,149,631.11
其他流动负债			
流动负债合计		13,264,899,248.02	12,788,576,473.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,050,000,000.00	4,050,000,000.00
应付债券		40,095,000.00	52,433,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		273,929,535.17	441,992,322.66
长期应付职工薪酬			
专项应付款		4,545,454.54	4,545,454.54
预计负债			
递延收益		113,697,462.31	117,659,252.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,482,267,452.02	4,666,630,029.34
负债合计		17,747,166,700.04	17,455,206,503.30
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,045,118,252.00	1,045,118,252.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,203,344,417.81	2,203,344,417.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,495,280.1	192,495,280.1
未分配利润		-1,057,866,399.4	-1,058,299,532.13
所有者权益合计		2,383,091,550.51	2,382,658,417.78
负债和所有者权益总计		20,130,258,250.55	19,837,864,921.08

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳 会计机构负责人：周泳

合并利润表  
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	附注七、61	3,385,461,961.75	2,642,343,945.95
其中:营业收入	附注七、61	3,385,461,961.75	2,642,343,945.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,385,655,059.26	2,638,353,741.85
其中:营业成本	附注七、61	2,885,561,405.43	2,011,575,249.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	32,110,239.33	26,475,129.74
销售费用	附注七、63	91,134,925.75	115,806,186.69
管理费用	附注七、64	132,946,640.98	151,699,110.00
财务费用	附注七、65	236,126,137.17	328,752,692.93
资产减值损失	附注七、66	7,775,710.60	4,045,373.43
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	附注七、68	7,632.50	-786,563.85
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		7,632.50	-786,563.85
资产处置收益(损失以“—”号填列)	附注七、69	647,480.96	2,541,200.34
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益	附注七、70	7,537,656.09	4,347,297.84
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		7,999,672.04	10,092,138.43
加:营业外收入	附注七、71	19,116.98	285,327.65
减:营业外支出	附注七、72	546,546.35	359,517.74
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,472,242.67	10,017,948.34
减:所得税费用	附注七、73	-830,861.89	3,165,062.36
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,303,104.56	6,852,885.98
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		8,303,104.56	6,852,885.98
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类		8,303,104.56	6,852,885.98
1.归属于母公司所有者的净利润		12,572,640.89	10,855,617.62
2.少数股东损益		-4,269,536.33	-4,002,731.64
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,303,104.56	6,852,885.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,572,640.89	10,855,617.62
归属于少数股东的综合收益总额		-4,269,536.33	-4,002,731.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳 会计机构负责人：周泳

#### 母公司利润表

2018 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	附注十七、4	3,185,105,239.19	2,292,395,227.58
减：营业成本	附注十七、4	2,738,694,388.50	1,814,028,505.22
税金及附加		27,467,367.27	14,087,026.95
销售费用		83,731,460.32	52,190,355.93
管理费用		116,922,128.62	106,440,457.64
财务费用		216,828,746.32	241,916,174.72
资产减值损失		6,708,490.59	4,203,009.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十七、5	7,632.50	13,935.79



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,632.50	13,935.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,084,844.54
其他收益		5,911,789.83	4,231,082.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		672,079.90	64,859,559.92
加：营业外收入		-	5,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		672,079.90	64,864,559.92
减：所得税费用		238,947.17	-645,646.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,132.73	65,510,206.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		433,132.73	65,510,206.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳 会计机构负责人：周泳

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		1,473,105,964.23	1,300,982,815.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		802,199.58	
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、75	81,056,406.49	182,903,309.40
经营活动现金流入小计		1,554,964,570.30	1,483,886,125.35
购买商品、接受劳务支付的现金		706,082,090.87	817,056,811.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		343,892,943.51	379,944,102.94
支付的各项税费		136,497,643.44	116,457,491.59
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、75	347,968,286.54	321,239,526.73
经营活动现金流出小计		1,534,440,964.36	1,634,697,932.73
经营活动产生的现金流量净额		20,523,605.94	-150,811,807.38
<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			5,953,000.00
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	附注七、75		157,758.03
投资活动现金流入小计			6,110,758.03

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,008,966.07	107,910,810.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、75	3,232,228.48	2,103,508.64
投资活动现金流出小计		25,241,194.55	110,014,319.31
投资活动产生的现金流量净额		-25,241,194.55	-103,903,561.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,527,530,000.00	7,779,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、75	2,469,627,190.36	2,088,762,056.44
筹资活动现金流入小计		4,997,157,190.36	9,868,582,056.44
偿还债务支付的现金		3,166,041,061.18	6,630,494,618.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,969,818.13	517,386,547.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、75	1,460,563,336.04	2,732,725,567.67
筹资活动现金流出小计		5,091,574,215.35	9,880,606,733.61
筹资活动产生的现金流量净额		-94,417,024.99	-12,024,677.17
<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>		-99,134,613.60	-266,740,045.83
加：期初现金及现金等价物余额		265,095,909.20	981,187,591.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		165,961,295.60	714,447,545.42

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳 会计机构负责人：周泳

## 母公司现金流量表

2018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		1,118,246,900.64	796,620,896.58
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		44,689,500.20	144,049,094.23
经营活动现金流入小计		1,162,936,400.84	940,669,990.81
购买商品、接受劳务支付的现金		483,578,407.49	466,311,554.57
支付给职工以及为职工支付的现金		310,584,948.67	325,873,584.26
支付的各项税费		83,664,828.24	25,939,614.34
支付其他与经营活动有关的现金		302,629,377.18	292,674,292.65
经营活动现金流出小计		1,180,457,561.58	1,110,799,045.82
经营活动产生的现金流量净额		-17,521,160.74	-170,129,055.01
<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			5,671,500.00
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			5,671,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,349,548.53	89,730,066.25
投资支付的现金		0.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		19,349,548.53	109,730,066.25
投资活动产生的现金流量净额		-19,349,548.53	-104,058,566.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,112,530,000.00	6,150,320,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,531,251,645.33	2,974,876,634.25
筹资活动现金流入小计		4,643,781,645.33	9,125,196,634.25
偿还债务支付的现金		2,677,505,100.00	5,696,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,692,940.67	394,738,058.62
支付其他与筹资活动有关的现金		1,531,881,113.82	3,060,591,999.61
筹资活动现金流出小计		4,609,079,154.49	9,151,330,058.23
筹资活动产生的现金流量净额		34,702,490.84	-26,133,423.98
<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>		-2,168,218.43	-300,321,045.24
加：期初现金及现金等价物余额		64,326,502.54	623,428,612.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,158,284.11	323,107,567.57

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳 会计机构负责人：周泳

合并所有者权益变动表  
2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,045,118,252.00				2,042,378,545.84			725,452.76	192,495,280.10		-145,366,918.12	570,075,294.65	3,705,425,907.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,045,118,252.00				2,042,378,545.84			725,452.76	192,495,280.10		-145,366,918.12	570,075,294.65	3,705,425,907.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-139,586.37			12,572,640.89	-4,269,536.33	8,163,518.19
（一）综合收益总额											12,572,640.89	-4,269,536.33	8,303,104.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							-139,586.37					-139,586.37
1. 本期提取							10,416,280.35					10,416,280.35
2. 本期使用							10,555,866.72					10,555,866.72
（六）其他												
四、本期期末余额	1,045,118,252.00				2,042,378,545.84		585,866.39	192,495,280.10		-132,794,277.23	565,805,758.32	3,713,589,425.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,045,118,252.00				1,830,793,751.61			10,367,007.20	192,495,280.10		-205,178,367.19	719,274,969.73	3,592,870,893.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	1,045,118,252.00				1,830,793,751.61			10,367,007.20	192,495,280.10		-205,178,367.19	719,274,969.73	3,592,870,893.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-286,697.17			-1,496,155.06			10,855,617.62	-4,002,731.64	5,070,033.75
（一）综合收益总额											10,855,617.62	-4,002,731.64	6,852,885.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-1,496,155.06				-1,496,155.06	
1. 本期提取								19,721,818.92				19,721,818.92	
2. 本期使用								21,217,973.98				21,217,973.98	
（六）其他												-286,697.17	
四、本期期末余额	1,045,118,252.00				1,830,507,054.44			8,870,852.14	192,495,280.10		-194,322,749.57	715,272,238.09	3,597,940,927.20

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：周泳

母公司所有者权益变动表  
2018 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	1,045,118,252.00				2,203,344,417.81				192,495,280.10	-1,058,299,532.13	2,382,658,417.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,045,118,252.00				2,203,344,417.81				192,495,280.10	-1,058,299,532.13	2,382,658,417.78
三、本期增减变动金额（减少以										433,132.73	433,132.73

“一”号填列)											
(一) 综合收益总额									433,132.73	433,132.73	
(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								0		0	
1. 本期提取								8,918,936.75		8,918,936.75	
2. 本期使用								8,918,936.75		8,918,936.75	
(六) 其他											
四、本期末余额	1,045,118,252.00				2,203,344,417.81				192,495,280.10	-1,057,866,399.40	2,383,091,550.51

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	1,045,118,252.00				2,203,631,114.98			518,967.35	192,495,280.10	-1,217,039,883.50	2,224,723,730.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,045,118,252.00				2,203,631,114.98			518,967.35	192,495,280.10	-1,217,039,883.50	2,224,723,730.93
三、本期增减变动金额(减少以					-286,697.17			-518,967.35		65,510,206.86	64,704,542.34



“一”号填列)											
(一) 综合收益总额									65,510,206.86	65,510,206.86	
(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								-518,967.35		-518,967.35	
1. 本期提取								7,910,730.38		7,910,730.38	
2. 本期使用								8,429,697.73		8,429,697.73	
(六) 其他										-286,697.17	
四、本期期末余额	1,045,118,252.00				2,203,344,417.81				192,495,280.10	-1,151,529,676.64	2,289,428,273.27

法定代表人：黄斌

主管会计工作负责人：周泳

会计机构负责人：周泳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司概况

公司名称：西宁特殊钢股份有限公司

注册地址：西宁市柴达木西路 52 号

注册资本：1,045,118,252.00 元

法人营业执照号码：青海省工商行政管理局颁发 916300002265939457 号企业法人营业执照

法定代表人：黄斌

组织形式：股份有限公司

##### (2) 历史沿革

本公司系经青海省经济体制改革委员会于 1997 年 7 月 8 日以青体改[1997]第 039 号文批准，由西钢集团公司为主要发起人，联合青海省创业集团有限公司、青海铝业集团有限公司、兰州碳素有限公司、吉林碳素股份有限公司、包头钢铁设计研究院、吉林铁合金有限公司共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证监会证监发字[1997]441 号和 442 号文批准，本公司于 1997 年 9 月在西宁市以“网下发行”方式向社会公开发行人民币普通股股票 8,000 万股，并于同年 10 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。1997 年 10 月 8 日，本公司领取了注册号为 63000012008079 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 32,000 万元。

经股东大会和中国证监会证监公司字[2000]27 号文批准，本公司分别于 1999 年 3 月、2000 年 6 月实施 1998 年度利润分配方案和 1999 年增资配股方案。经送、转及配股后，本公司股本变更为人民币 58,222 万元。

经中国证监会证监发行字[2003]88 号文和股东大会批准，本公司分别于 2003 年 8 月、2006 年 10 月发行 49,000 万元可转换公司债券和实施 2006 年中期利润分配方案。经可转债转股及送红股后，至 2007 年 6 月 8 日，本公司股本变更为人民币 741,219,252.00 元。

经中国证监证监许可[2016]1229 号文和股东大会批准，本公司于 2016 年 11 月非公开发行人民币普通股股票 303,899,000 股，每股发行价格为人民币 5.76 元，募集资金

总额为人民币 1,750,458,240.00 元,至 2016 年 11 月 17 日,本公司注册资本变更为人民币 1,045,118,252.00 元。

### (3) 业务性质和主要经营活动

本公司的主要业务性质为是制造业,所处行业为钢铁行业。

本公司主要经营范围为:特殊钢冶炼及压延、来料加工、副产品出售;机械设备、工矿、冶金及其它配件、工具的铸造、锻压、加工、焊接;机电设备制造、安装、修理及调试;桥式起重机、门式起重机、塔式起重机、门座起重机、桅杆起重机、旋臂式起重机、升降机、轻小型起重设备、缆索起重机、机械式停车设备安装、维修;煤气、蒸气、采暖供销;煤焦油、炉灰渣、钢、铁、铜屑销售;水电转供;金属及非金属材料;冶金产品检验(依据证书附件认可范围为准);五金、矿产、建材、废旧物资销售;给排水、电、气(汽)管理施工;工业炉窖;工程预算、决算、造价咨询;技术咨询、培训、劳务服务;溶解乙炔气、压缩气体(氧、氩、氮气);科技咨询服务、技术协作;热轧棒材、钢筋(坯)的生产及销售,经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品;经营进出口代理业务;铁合金、钢铁材料、冶金铸件等冶金产品及冶金炉料、辅料产品的加工销售、硼酸、硫酸亚铁的加工销售;铁艺、铝合金门窗、涂料、白灰、水泥加工销售;普通货运;货物装卸搬运服务、货物仓储服务(不含危险化学品);会议展览服务;有形动产租赁服务;矿渣微细粉的生产、销售;矿渣免烧砖的生产及销售;炼铁业粉尘的处理及销售;包装袋、石棉制品、耐火材料、帐篷、篷布、机电产品备件、五金结构件、化工产品(不含危险化学品)、百货、电脑耗材、暖气片销售;室内装饰装潢;矿产品(不含煤炭销售);各类再生资源的收购、销售、加工利用(国家有专项规定的除外);黑色和有色金属废料及制品;报废的机械设备和机电设备(不含废旧汽车)、做废旧物资处理的仓储积压产品、残次品回收(加工);废旧轮胎、橡胶的加工利用;预拌商品混凝土专业承包叁级;工程机械及配件销售;销售医用氧气钢瓶、氧气袋、氧气表;销售工业氧气表、氧气袋、氧气枪;销售旅游用便携式氧气罐、停车服务。(以上经营范围中依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司自设立以来,主要经营业务未发生变更。

本公司的主要产品为:合结钢、碳结钢、滚珠钢、不锈钢、合工钢、碳工钢、弹簧钢、生铁、铁精粉、焦炭、生铁。

### (4) 控股股东及实际控制人

西钢集团公司持有本公司 35.37%的股权，故本公司控股股东为西钢集团公司。本公司实际控制人为青海省国资委。

(5) 本财务报告经本公司 2018 年 8 月 29 日第七届董事会第二十九次会议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事特殊钢冶炼、压延、煤炭开采及加工、铁矿开采及加工、房地产开发。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司及各子公司从事特殊钢冶炼和压延、铁矿石开采和精选、焦炭冶炼及房地产开发、销售经营。本公司及各子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、25“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、33“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），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相关会计处理：

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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注五、14、（2）④）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”（详见前段）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东

权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （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。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	单项金额重大的应收款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币 1000 万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币 500 万元。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现行实际利率作为折现率。本公司目前采用的是商业银行一年期贷



	款利率作为折现率。以摊余成本计量的应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该项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（如债务人的信用评级提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应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。
--	---

## (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）	
项目	确定组合的依据
[组合 1]有信用风险组合	对于有信用风险组合的应收款项本公司分为两部分采用不同的方法计提坏账准备，与钢铁延压及生产相关的公司（母公司、江仓能源等）采用账龄分析法计提坏账准备；与房地产开发与销售相关的公司（子公司西钢置业）采用余额百分比法计提坏账准备。原因为两者在所处行业、业务模式、所面对的客户群、信用风险等存在较大的差异，且依据历史经验表明各自执行的坏账准备相关会计估计均可合理地反映各自层面应收账款的可收回性
[组合 2]无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险

## 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
[组合 1]有信用风险组合	对于有信用风险组合的应收款项本公司分为两部分采用不同的方法计提坏账准备，与钢铁延压及生产相关的公司（母公司、江仓能源等）采用账龄分析法计提坏账准备；与房地产开发与销售相关的公司（子公司西钢置业）采用余额百分比法计提坏账准备。原因为两者在所处行业、业务模式、所面对的客户群、信用风险等存在较大的差异，且依据历史经验表明各自执行的坏账准备相关会计估计均可合理地反映各自层面应收账款的可收回性
[组合 2]无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用

风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]有信用风险组合	①按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。 ②按照应收款项余额百分比法计提坏账准备
[组合 2]无信用风险组合	不计提坏账

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）	4	1
1—2 年	15	1
2—3 年	30	1
3 年以上	50	1

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
[组合 1]有信用风险组合	0.5	0.5

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品、房地产开发产品及开发成本、低值易耗品等。

## (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。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

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

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

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与定期盘存相结合。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

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

### (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附注五、20“长期资产减值”。

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



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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

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。

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、20“长期资产减值”。

### (4). 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

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程核算内容

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。

### (2) 在建工程转固时点

在建工程在达到预定可使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但是尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态起，根据工程目前实际发生的成本，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产的折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值准备

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、20“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. 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。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

### (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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 20. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括铁矿采矿剥离费、铁矿探矿费、水土保持补偿费、节能泵服务费、水资源勘察费、石灰石矿区道路、环境治理费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 职工薪酬

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。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

### (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与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。

### **23. 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。

#### **（1）亏损合同**

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

#### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### **24. 股份支付**

√适用 □不适用

#### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25. 收入

√适用 □不适用

### (1) 商品销售收入

①企业在售出的商品符合合同或协议规定的要求，并将发票账单交付给买方，公司认为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。

②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，

③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (2) 房地产销售收入

房地产开发项目工程在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，且同时满足以下条件时确认销售收入：

①开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，即办理了交房手续，或者可以根据销售合同约定的条件视同客户接收时；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入，即取得了买方付款证明（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (3) 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。

#### （4）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （6）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

## 26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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（任何符合条件企业均可申请），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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

### （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

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。

## 27. 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

## 28. 租赁

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

### (1)、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

### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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。

## 29. 安全生产费用及维简费核算方法

### (1) 计提依据：

根据财政部、国家发展改革委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》、《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号）以及财政部安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的要求，本公司之孙公司青海江仓煤业有限公司按照上述规定提取安全生产费用及维简费；本公司全资子公司青海江

仓能源发展有限责任公司、湟中西钢矿业开发有限公司按照上述规定提取安全生产费用。

即煤炭生产企业根据原煤实际产量，每月按吨煤 10—50 元在成本中提取煤矿维简费，本公司之孙公司青海江仓煤业有限公司依据此方法计提维简费。

煤炭生产企业依据开采的原煤产量按月提取，露天矿吨煤 5 元（江仓煤业）；非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取金属矿山，其中露天矿山每吨 5 元，地下矿山每吨 10 元，尾矿库按入库尾矿量计算，三等及三等以上尾矿库每吨 1 元，四等及五等尾矿库每吨 1.5 元；非金属矿山，其中露天矿山每吨 2 元，地下矿山每吨 4 元；本公司之孙公司青海江仓煤业有限公司，本公司之全资子公司湟中西钢矿业开发有发公司依据此方法计提安全生产费。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- （二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本公司之子公司青海江仓能源发展有限责任公司依据此方法计提安全生产费

冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- （二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- （三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （四）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- （五）营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （六）营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

本公司依据此方法计提安全生产费。

## （2）核算方法：

①根据企业会计准则规定，企业使用提取的安全生产费、维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费、维简费形成固定资产的，应当通过“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。

②“专项储备”科目期末余额在资产负债表股东权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

### 30. 矿山环境恢复保证金

#### (1) 计提依据：

根据《财政部国土资源部环保总局关于逐步建立矿山环境治理和生态恢复责任机制的指导意见》(财建[2006]215号)的要求，本公司之实际控制子公司青海江仓能源发展有限责任公司、本公司之全资子公司湟中西钢矿业开发有限公司，按照有关规定缴纳了矿山恢复保证金。

#### (2) 核算方法：

根据中国证券监督管理委员会《关于辖区煤炭行业上市公司有关财务核算问题的请示函》的复函(会计部函[2009]46号)规定企业按照按规定计提的矿山环境恢复治理保证金，用途属于固定资产弃置费用的部分，应按照弃置费用核算；不属于固定资产弃置费用的，应按照煤炭安全生产费进行会计处理。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 33. 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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）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。

#### （4）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。

#### （5）持有至到期投资



本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外例如在接近到期日时出售金额不重大的投资，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （9）折旧和摊销

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

#### （10）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。

#### （11）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。

#### （12）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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。【注 1】	17%、11%、16%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税按适用的税率计缴。	7%、1%、5%
企业所得税	按应纳税所得额按适用的税率计缴。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税按适用的税率计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税按适用的税率计缴。	2%
资源税	销售收入按适用的税率计缴。	5%、6%
土地使用税	按取得使用权的土地面积按适用的税率计缴。	5 元/每平方米
房产税	自用房产：按（房产原值+依据税法规定折算的地价款）的 70%的 1.2%计缴；出租房：出租房产租金的 12%计缴。	1.2%、12%
土地增值税	按增值额超出扣除项目金额的比率，采用四级超率累进税率。	国家规定比例

【注 1】本公司子公司青海西钢置业有限责任公司从事房地产销售业务的收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，子公司从事房地产销售业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，房地产老项目征收率为 5%，新项目征收率为 11%、10%；商混业务按 3%的征收率简易征收。

【注 2】本部和青海江仓能源发展有限责任公司企业所得税率为 15%，其他公司企业所得税率为 25%。

【注 3】根据地方税务局规定，江仓能源按照应纳税额的 6%的从价征税来缴纳煤炭资源税；湟中矿业从价 5%的标准缴纳石灰石资源税。

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
--------	----------

西宁特殊钢股份有限公司、青海江仓能源发展有限责任公司	15%
除西宁特殊钢股份有限公司、青海江仓能源发展有限责任公司以外其他公司	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司：根据中华人民共和国发展和改革委员会第九号令产业结构调整指导目录（2011年本）中第一类鼓励类第八条和《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）的通知》（青办发[2010]66号）第九条第一款“对设立在我省境内的国家鼓励类产业企业，在2011年至2020年期间，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司享受企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策。

(2) 本公司之子公司江仓能源：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）、青海省委办公厅、青海省人民政府办公厅印发的《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）的通知》（青办发【2010】66号文）、《中共青海省委、青海省人民政府关于深入实施西部大开发战略的政策意见》（青发【2010】27号）和《青海省国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策审核备案管理办法》的有关规定，江仓能源公司主营项目符合《国家产业结构调整指导目录（2011年本）》规定的鼓励类产业项目的范围（八、钢铁类，第2项“煤调湿、风选调湿、捣固炼焦、配型煤炼焦、干法熄焦、导热油换热、焦化废水深度处理回用、煤焦油精深加工、苯加氢精制、煤沥青制针状焦、焦油加氢处理、焦炉煤气高附加值利用等先进技术的研发与应用”），且主营业务收入占企业收入总额70%以上。按照上述文件之精神，本公司之子公司江仓能源公司符合享受2013年至2020年期间企业所得税“减按15%”缴纳的优惠政策。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 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	5,338.13	5,097.51
银行存款	165,955,957.47	265,090,811.69

其他货币资金	1,638,791,290.92	1,834,473,728.41
合计	1,804,752,586.52	2,099,569,637.61
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

【注 1】受限银行存款 5,229,685.87 元系本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司预售房账户监管资金

①2014 年 10 月 14 日，企业与中国建设银行股份有限公司西宁市西川支行（以下简称西川支行）、西宁市住房保障和房产管理局（以下简称“房管局”）签订《西宁市商品房预售资金监管协议书》由房管局委托西川支行对位于西宁市城北区柴达木西路 52 号“盛世华城”28 号楼、34 号楼、38 楼、44 号楼的预售资金收支和拨付使用进行监管，西川支行只有在取得房管局签署的同意拨付审计意见后，才能对外支付，以上银行存款的使用受到限制，2018 年 6 月 30 日，西川支行账户

（63050150373700000001）受限资金余额为 215,935.60 元。

②2016 年 8 月 4 日，企业与中国建设银行股份有限公司西宁市西川支行（以下简称西川支行）、西宁市住房保障和房产管理局（以下简称“房管局”）签订《西宁市商品房预售资金监管协议书》由房管局委托西川支行对位于西宁市城北区柴达木西路 52 号“盛世华城”75 号楼、76 号楼、77 楼，1 至 11 栋，21 至 27 栋楼预售资金收支和拨付使用进行监管，西川支行只有在取得房管局签署的同意拨付审计意见后，才能对外支付，以上银行存款的使用受到限制，2018 年 6 月 30 日，西川支行账户

（63001503737050203276）受限资金余额为 1,572,499.25 元。

③2017 年 11 月 28 日企业与中国银行股份有限公司西宁市城西支行（以下简称城西支行）签订《中国银行股份有限公司个人贷款保证金质押合同》，由城西支行对存入该账户（105034928570）的个人住房贷款金额的 5%保证金，个人商业用房贷款金额 10%保证金进行监管，2018 年 6 月 30 日，城西支行账户（105034928570）受限资金余额为 3,016,037.63 元。

④2017 年 1 月 16 日，企业与城西支行、西宁市住房保障和房管局签订《西宁市商品房预售资金监管协议书》，由房管局委托城西支行对位于西宁市城北区柴达木西路 52 号“盛世华城”45 号楼、46 号楼、60 楼、61 号楼，62 号楼，63 号楼，64 号楼，65 号楼，21 至 27 栋楼的预售资金收支和拨付使用进行监管，城西支行只有在取得房

管局签署的同意拨付审计意见后,才能对外支付,以上银行存款的使用受到限制,2018年6月30日,城西支行账户(105036011879)受限资金余额为425,213.39元。

【注2】其他货币资金包括银行承兑汇票保证金1,090,914,000.00元,信用证保证金80,324,495.64元,银行借款保证金467,552,795.28元;其中:本公司银行承兑保证金1,090,914,000.00元,本公司信用证保证金1,324,495.64元,本公司银行借款保证金167,552,795.28元;本公司控股子公司青海江仓能源发展有限公司的银行承兑汇票保证金300,000,000.00元,信用证保证金79,000,000.00元。

## 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	210,474,917.93	269,910,556.15
商业承兑票据	176,913,461.06	47,278,331.81
合计	387,388,378.99	317,188,887.96

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	193,464,118.96
合计	193,464,118.96

### (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	2,100,326,258.05	
商业承兑票据	88,026,972.65	
合计	2,188,353,230.70	

## (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	21,330,000.18	3.00	21,330,000.18	100.00		21,330,000.18	3.95	21,330,000.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	686,390,435.22	96.44	25,087,308.55	3.65	661,303,126.67	514,948,414.72	95.31	17,077,384.86	3.32	497,871,029.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,974,677.30	0.56	3,974,677.30	100.00		3,974,677.30	0.74	3,974,677.30	100.00	
<b>合计</b>	<b>711,695,112.70</b>	<b>100.00</b>	<b>50,391,986.03</b>	<b>7.08</b>	<b>661,303,126.67</b>	<b>540,253,092.20</b>	<b>100.00</b>	<b>42,382,062.34</b>	<b>7.84</b>	<b>497,871,029.86</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乌海市宏恒远煤焦有限责任公司	10,530,000.48	10,530,000.48	100.00%	预计无法收回
包头市金旭煤炭加工有限责任公司	10,799,999.70	10,799,999.70	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>21,330,000.18</b>	<b>21,330,000.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>/</b>

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	424,106,090.81	16,964,243.62	4.00
1 年以内小计	424,106,090.81	16,964,243.62	4.00
1 至 2 年	36,228,022.91	5,434,203.43	15.00
2 至 3 年	2,323,017.16	696,905.15	30.00
3 年以上	1,764,221.87	882,110.94	50.00
<b>合计</b>	<b>464,421,352.75</b>	<b>23,977,463.14</b>	<b>5.16</b>

确定该组合依据的说明：

注：见附注五、11. 应收账款  
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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
有信用风险组合	221,969,082.47	1,109,845.41	0.50
<b>合计</b>	<b>221,969,082.47</b>	<b>1,109,845.41</b>	<b>0.50</b>

确定该组合依据的说明

注【1】：见附注五、11. 应收账款  
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

年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
武汉石钢金属材料有限公司	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00
西宁市二十一中学	289,019.52	289,019.52	100.00
鑫泽建材厂（邓元昌）	83,196.62	83,196.62	100.00
青海金广镍铬材料公司	56,017.54	56,017.54	100.00
青海省铝型材厂	8,920.00	8,920.00	100.00
青海胜强起重运输机械厂	5,082.50	5,082.50	100.00
青海省康复医院	944.00	944.00	100.00
西宁市公安局城北分局三其派出所	22,080.00	22,080.00	100.00
西宁市邮政局城北西川邮政局	18,911.80	18,911.80	100.00
青海省建设银行西川支行	13,248.00	13,248.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,974,677.30</b>	<b>3,974,677.30</b>	<b>100.00</b>

(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 8,428,006.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 418,082.85 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

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 115,896,371.58 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 16.28%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,862,367.47 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	503,980,822.04	99.72	532,774,247.81	84.00
1 至 2 年	992,351.45	0.20	101,058,946.72	15.94
2 至 3 年	80,000.00	0.02	38,000.00	0.01
3 年以上	317,543.58	0.06	320,023.58	0.05
合计	505,370,717.07	100.00	634,191,218.11	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

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 305,485,078.18 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 60.45%。

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	177,711,645.49		254,863.14	0.14	177,456,782.35	216,645,482.92	100.00	489,076.23	0.23	216,156,406.69
其中: 有信用风险组合(组合1)	45,711,645.49	25.72	254,863.14	0.56	45,456,782.35	65,645,482.92	30.30	489,076.23	0.75	65,156,406.69
无信用风险组合(组合2)	132,000,000.00	74.28			132,000,000.00	151,000,000.00	69.70			151,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					
<b>合计</b>	<b>177,711,645.49</b>	<b>/</b>	<b>254,863.14</b>	<b>/</b>	<b>177,456,782.35</b>	<b>216,645,482.92</b>	<b>/</b>	<b>489,076.23</b>	<b>/</b>	<b>216,156,406.69</b>

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	5,038,915.18	50,389.15	1.00
1 年以内小计	5,038,915.18	50,389.15	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年		-	
3 年以上	222,067.90	2,220.68	1.00
<b>合计</b>	<b>5,260,983.08</b>	<b>52,609.83</b>	<b>1.00</b>

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

单位: 元 币种: 人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,846,091.37	149,230.45	0.50

1 至 2 年	4,047,839.52	20,239.20	0.50
2 至 3 年	1,665,687.72	8,328.44	0.50
3 年以上	4,891,043.80	24,455.22	0.50
<b>合计</b>	<b>40,450,662.41</b>	<b>202,253.31</b>	<b>0.50</b>

确定该组合依据的说明:

见附注五、11. 应收款项

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 40,181.55 元; 本期收回或转回坏账准备金额 274,394.64 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
往来款	45,711,645.49	65,645,482.92
融资租赁保证金	132,000,000.00	151,000,000.00
<b>合计</b>	<b>177,711,645.49</b>	<b>216,645,482.92</b>

(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
信达金融租赁有限公司	融资租赁保证金	44,000,000.00	3 年以上	24.76	
皖江金融租赁有限公司	融资租赁保证金	40,000,000.00	3 年以上	22.51	
中航国际租赁有限公司	融资保证金	32,000,000.00	1-2 年、3 年以上	18.01	
青海浩发置业有限公司	往来款	23,840,822.41	1 年以内	13.42	119,204.11
长城国兴金融租赁有限公司	融资保证金	10,000,000.00	2-3 年	5.63	
<b>合计</b>	/	<b>149,840,822.41</b>	/	<b>84.33</b>	<b>119,204.11</b>

(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	820,182,923.58	5,605,532.51	814,577,391.07	920,431,776.09	5,605,532.51	914,826,243.58
在产品	456,941,034.89	905,228.27	456,035,806.62	386,377,571.26	905,228.27	385,472,342.99
库存商品	243,919.10	0	243,919.10	2,391,321.88	0	2,391,321.88
开发成本	1,252,343,176.30	0	1,252,343,176.30	1,226,140,112.24	0	1,226,140,112.24
开发产品	332,857,724.00	0	332,857,724.00	335,609,489.42	0	335,609,489.42
半成品	58,408,552.31	132,793.24	58,275,759.07	32,973,961.19	132,793.24	32,841,167.95
发出商品	1,294,070.86	0	1,294,070.86	11,823,827.21	0	11,823,827.21
产成品	193,342,288.04	141,410.25	193,200,877.79	101,093,960.27	141,410.25	100,952,550.02
合计	3,115,613,689.08	6,784,964.27	3,108,828,724.81	3,016,842,019.56	6,784,964.27	3,010,057,055.29

## (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	5,605,532.51					5,605,532.51
在产品	905,228.27					905,228.27
产成品	141,410.25					141,410.25
半成品	132,793.24					132,793.24
合计	6,784,964.27					6,784,964.27

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 11,526,438.48 元。

## (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、 持有待售资产

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
留抵增值税	36,966,754.37	22,857,041.71
预缴所得税	454,419.94	454,419.94
预缴土地增值税	41,253.73	
合计	37,462,428.04	23,311,461.65

## 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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,542,900.67			7,632.50					3,550,533.17	
青海润德科创环保科技有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
小计	6,542,900.67			7,632.50					6,550,533.17	
合计	6,542,900.67			7,632.50					6,550,533.17	

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,241,267.23			13,241,267.23
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,241,267.23			13,241,267.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,067,056.63			4,067,056.63
2. 本期增加金额	210,918.54			210,918.54
(1) 计提或摊销	210,918.54			210,918.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,277,975.17			4,277,975.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,963,292.06			8,963,292.06
2. 期初账面价值	9,174,210.60			9,174,210.60

## (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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	6,414,563,769.97	7,992,231,552.44	164,136,736.18	364,211,450.87	14,935,143,509.46
2. 本期增加金额		13,548,045.45	1,948.72	508,509.37	14,058,503.54
(1) 购置		13,548,045.45	1,948.72	508,509.37	14,058,503.54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		194,721.00	2,376,533.00	657,126.00	3,228,380.00
(1) 处置或报废		194,721.00	2,376,533.00	657,126.00	3,228,380.00
4. 期末余额	6,414,563,769.97	8,005,584,876.89	161,762,151.90	364,062,834.24	14,945,973,633.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,157,982,011.46	3,092,752,106.61	146,248,699.20	253,088,234.85	4,650,071,052.12
2. 本期增加金额	73,559,937.13	161,542,883.93	1,628,577.03	8,150,067.43	244,881,465.52
(1) 计提	73,559,937.13	161,542,883.93	1,628,577.03	8,150,067.43	244,881,465.52
3. 本期减少金额			2,192,256.98	314,736.45	2,506,993.43

(1) 处置或报废			2,192,256.98	314,736.45	2,506,993.43
4. 期末余额	1,231,541,948.59	3,254,294,990.54	145,685,019.25	260,923,565.83	4,892,445,524.21
三、减值准备					
1. 期初余额	4,721,989.60	2,921,295.79		1,122,203.42	8,765,488.81
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,721,989.60	2,921,295.79		1,122,203.42	8,765,488.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,178,299,831.78	4,748,368,590.56	16,077,132.65	102,017,064.99	10,044,762,619.98
2. 期初账面价值	5,251,859,768.91	4,896,558,150.04	17,888,036.98	110,001,012.60	10,276,306,968.53

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	未办妥产权证书的原因
湟中矿业矿山房产	本公司之子公司湟中矿业在矿山开采地修建了用于生产与管理生活的厂房、办公楼与生活相关的房屋,由于地处偏远未办理有关房屋产权证明,当地政府与有关部门也未提供相关的办理政策与对口管理部门,房产证正在办理过程中。

## 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
小技改	453,310,330.23		453,310,330.23	428,515,626.53		428,515,626.53
铁前工艺装备升级改造	98,765,011.61		98,765,011.61	80,552,546.06		80,552,546.06
十二五公司节能减排工程	2,980,217,083.05		2,980,217,083.05	2,741,229,449.47		2,741,229,449.47
公司环境提升改造	66,286,968.72		66,286,968.72	63,991,974.56		63,991,974.56



轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	520,624,474.66		520,624,474.66	506,968,499.63		506,968,499.63
娘姆特井巷工程	1,860,476,150.02		1,860,476,150.02	1,784,324,863.26		1,784,324,863.26
可可赛矿井工程	8,136,457.76		8,136,457.76	8,136,457.76		8,136,457.76
选煤工程	47,570,850.43		47,570,850.43	46,392,685.55		46,392,685.55
石灰石矿	1,143,384.16		1,143,384.16	1,119,574.33		1,119,574.33
零星工程	4,467,175.21		4,467,175.21	4,467,175.21		4,467,175.21
<b>合计</b>	<b>6,040,997,885.85</b>		<b>6,040,997,885.85</b>	<b>5,665,698,852.36</b>		<b>5,665,698,852.36</b>

## (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	本期	期末余额	工程累计投入	工程	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息	资金来源
铁前工艺装备升级改造	625,000,000.00	80,552,546.06	18,212,465.55			98,765,011.61	98.00	98	31,755,246.71	1,888,947.94	6.82	自筹及银行借款
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	2,655,000,000.00	506,968,499.63	13,655,975.03			520,624,474.66	145.00	99	76,988,456.87	10,888,025.43	6.82	自筹及银行借款
小技改	302,320,000.00	428,515,626.53	24,794,703.70			453,310,330.23	141.00	99	78,234,695.54	9,606,853.27	6.82	自筹及银行借款
娘姆特井巷工程	853,530,000.00	1,784,324,863.26	76,151,286.76			1,860,476,150.02	218.00	87	504,198,199.23	57,374,339.74	10.59	自筹及银行借款
十二五公司节能减排工程	1,554,000,000.00	2,741,229,449.47	238,987,633.58			2,980,217,083.05	168.00	96	426,240,985.44	64,827,988.96	6.82	自筹及银行借款
<b>合计</b>	<b>5,989,850,000.00</b>	<b>5,541,590,984.95</b>	<b>371,802,064.62</b>			<b>5,913,393,049.57</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>1,117,417,583.79</b>	<b>144,586,155.34</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	7,958,898.62	7,998,688.53
专用设备	31,846,682.65	38,381,177.42
<b>合计</b>	<b>39,805,581.27</b>	<b>46,379,865.95</b>

## 22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备（注）	3,916,600.00	3,916,600.00
<b>合计</b>	<b>3,916,600.00</b>	<b>3,916,600.00</b>

其他说明：

注：本期固定资产清理系上期封存资产清理，资产原值 68,420,498.61 元，累计折旧 29,557,029.47 元，减值准备 34,946,869.14 元，账面价值 3,916,600.00 元。

根据青海省人民政府办公厅《关于印发青海省钢铁、煤炭行业化解产能实施方案的通知》（青政办【2016】173号），青海省钢铁行业化解过剩产能实施安案、青海省减钢铁过剩产能计划总表、青海省2016年压减钢铁过剩产能计划表，西钢到2016年底，通过断水、断电、封存等方式压减钢铁产能50万吨。涉及产能压减的资产为1#高炉450立方米、8#电弧炉35吨、9#电弧炉40吨，同时要求公司严格履行国有资产处置法律及规定程序，力争2018年底前拆除相关设备设施。

公司于2016年聘请专业的评估机构北京中同华资产评估有限公司对相关资产依据市场法进行评估后净值为3,916,600.00元。本期直接将相关资产转入清理，待青海省国资委审批同意后处理。

### 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	石灰石采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,004,179,716.80	7,506,000.00		1,011,685,716.80
2. 本期增加金额			4,613,461.54	4,613,461.54
(1) 购置			4,613,461.54	4,613,461.54
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,004,179,716.80	7,506,000.00	4,613,461.54	1,016,299,178.34
二、累计摊销				
1. 期初余额	216,434,628.16	6,852,214.16		223,286,842.32

2. 本期增加金额	11,453,596.74	392,271.60		11,845,868.34
(1) 计提	11,453,596.74	392,271.60		11,845,868.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	227,888,224.90	7,244,485.76		235,132,710.66
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	776,291,491.90	261,514.24	4,613,461.54	781,166,467.68
2. 期初账面价值	787,745,088.64	653,785.84		788,398,874.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

环境治理费	4,701,298.13		413,610.00		4,287,688.13
小区环境改造	12,715,075.84	325,471.70	1,016,562.17		12,023,985.37
<b>合计</b>	<b>17,416,373.97</b>	<b>325,471.70</b>	<b>1,430,172.17</b>		<b>16,311,673.50</b>

## 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	21,344,846.29	3,719,831.81	23,409,918.32	3,718,921.07
可抵扣亏损	362,462,095.85	54,592,599.72	359,990,549.39	54,221,867.76
预提土地增值税	71,017,642.44	17,754,410.61	71,017,642.44	17,754,410.61
辞退福利	2,037,477.89	305,621.68	2,313,410.68	347,011.60
<b>合计</b>	<b>456,862,062.47</b>	<b>76,372,463.82</b>	<b>456,731,520.83</b>	<b>76,042,211.04</b>

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试生产损失	87,851,070.00	13,177,660.50	92,155,382.93	13,823,307.44
<b>合计</b>	<b>87,851,070.00</b>	<b>13,177,660.50</b>	<b>92,155,382.93</b>	<b>13,823,307.44</b>

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,177,660.50	63,194,803.32	13,823,307.44	62,218,903.60
递延所得税负债	13,177,660.50		13,823,307.44	-

### (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	1,721,377,694.83	1,780,394,958.99
资产减值损失	43,168,996.28	69,958,542.47
<b>合计</b>	<b>1,764,546,691.11</b>	<b>1,850,353,501.46</b>

## (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	142,044,424.93	142,044,424.93	2014 年可弥补亏损
2020 年	1,127,754,011.03	1,127,754,011.03	2015 年可弥补亏损
2021 年	438,847,764.99	438,847,764.99	2016 年可弥补亏损
2022 年	11,840,471.70	11,840,471.70	2017 年可弥补亏损
2023 年	891,022.18	0.00	2018 年可弥补亏损
<b>合计</b>	<b>1,721,377,694.83</b>	<b>1,720,486,672.65</b>	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
勘探费【注 1】	562,538,311.52	537,327,319.75
探矿权【注 2】	59,511,002.18	59,511,002.18
矿山恢复保证金	13,982,400.00	9,982,400.00
修路保证金	5,000,000.00	
土地复垦保证金	345,000.00	345,000.00
未实现售后租回损失	4,949,085.60	5,773,933.14
<b>合计</b>	<b>646,325,799.30</b>	<b>612,939,655.07</b>

其他说明：

【注 1】勘探费系本公司之子公司青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司勘探费 263,934,427.7 元；青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司勘探费 298,603,883.82 元，两公司目前仍处于勘察阶段，依据《企业会计准则讲解（2010）》“石油天然气以外的采掘业企业的勘探和评价活动参照油气准则执行，其他活动应该按照相关准则进行处理”具体参考《企业会计准则第 27 号——石油天然气开采》第三章“油气勘探的会计处理”和《企业会计准则讲解（2010）》“钻井勘探支出的资本化采用成果法”的有关内容在取得采矿权之前，企业发生的勘探支出在其他非流动资产—勘探开发成本科目归集，如果探明经济储量并取得了采矿权证，可以转入无形资产；如果勘探支出确定无法取得经济储量，应一次性计入当期损益。

【注 2】青海省人民政府根据《关于加快推进煤矿企业兼并重组的若干意见》（国办发[2010]46 号）、《国家发展改革委关于青海省木里矿区总体规划的批复》（发改能源[2012]21 号）和《青海省人民政府办公厅转发省国资委等四部门关于木里矿区企业整合重组方案的通知》（青政办[2011]306 号）的要求对木里煤田进行整合，江仓能源与青海省木里煤业开发集团有限公司于 2011 年 4 月 14 日针对三井田探矿权和四井田探矿权分别签订《探矿权转让合同》，将江仓能源持有的位于木里煤田矿区的三井田煤矿探矿权及四井田煤矿探矿权以零对价转让给木里煤业，后续由江仓能源配合木里煤业办理相应的采矿权证。同时江仓能源与木里煤业达成《木里煤田江仓矿区三井田、四井田采矿权证办理合作协议》。协议的主要内容包括：采矿证办理前后，江仓能源均是三井田、四井田的实际经济价值和权益所有者；申办三井田、四井田采矿权过程中所发生的一切税费由江仓能源承担；木里煤业作为木里煤田矿区总体规划范围内的唯一开发主体，负责木里煤田煤炭资源的统一规划。公司依据【注 1】的规定暂时转入其他非流动资产核算。

### 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	364,850,000.00	497,140,000.00
抵押借款	1,129,000,000.00	886,000,000.00
保证借款	3,772,800,000.00	3,057,296,695.41
信用借款	789,000,000.00	1,638,800,000.00
商业票据贴现形成借款	2,351,500,000.00	2,520,500,000.00
<b>合计</b>	<b>8,407,150,000.00</b>	<b>8,599,736,695.41</b>

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、78。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、78 及七、2。

#### (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

**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	90,480,569.55	131,061,787.90
银行承兑汇票	249,000,000.00	78,000,000.00
<b>合计</b>	<b>339,480,569.55</b>	<b>209,061,787.90</b>

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
1 年以内	2,218,533,362.20	2,314,969,383.91
1 至 2 年	765,212,434.29	669,072,644.49
2 至 3 年	64,341,429.29	63,024,022.34
3 年以上	90,255,688.65	78,775,748.44
<b>合计</b>	<b>3,138,342,914.43</b>	<b>3,125,841,799.18</b>

**(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	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年应付账款	主要为尚未结算的货款、建设周期较长的技改与基建项目未结算工程款。

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
1 年以上	310,678,098.48	659,543,060.96
1 至 2 年	4,141,700.81	4,531,493.04
2 至 3 年	1,484,981.44	1,306,929.22
3 年以上	8,405,685.87	8,834,192.96
<b>合计</b>	<b>324,710,466.6</b>	<b>674,215,676.18</b>

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (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	3,590,517.85	340,586,121.09	328,095,212.16	16,081,426.78
二、离职后福利-设定提存计划		42,254,306.53	17,005,882.06	25,248,424.47
三、辞退福利	36,265,766.88	954,125.56	8,706,935.97	28,512,956.47
<b>合计</b>	<b>39,856,284.73</b>	<b>383,794,553.18</b>	<b>353,808,030.19</b>	<b>69,842,807.72</b>

【注】公司由于实施职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间，公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬-辞退福利，同时以综合借款利率作为公司折现率，将折现后的金额与实际应支付的款项之间的差额，确认为未确认融资费用。

## (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		254,221,229.19	243,284,202.67	10,937,026.52
二、职工福利费		39,406,501.85	36,167,369.23	3,239,132.62
三、社会保险费		20,233,368.14	20,117,278.95	116,089.19
其中: 医疗保险费		15,596,566.55	15,556,454.93	40,111.62
工伤保险费		3,829,522.23	3,753,489.57	76,032.66
生育保险费		807,279.36	807,334.45	-55.09
四、住房公积金		24,550,887.17	24,517,354.17	33,533.00
五、工会经费和职工教育经费	3,590,517.85	2,174,134.74	4,009,007.14	1,755,645.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,590,517.85</b>	<b>340,586,121.09</b>	<b>328,095,212.16</b>	<b>16,081,426.78</b>

## (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		41,230,495.90	16,005,460.84	25,225,035.06
2、失业保险费		1,023,810.63	1,000,421.22	23,389.41
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>42,254,306.53</b>	<b>17,005,882.06</b>	<b>25,248,424.47</b>

其他说明：

√适用 □不适用

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，本公司分别按员工基本工资的20.00%、0.5%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	50,599,092.43	22,399,670.19
企业所得税	34,790,291.93	62,922,790.58
个人所得税	644,146.72	480,537.96
城市维护建设税	1,139,326.91	2,860,257.50
资源税	76,599.44	19,197.39
教育费附加	490,460.11	1,225,824.64
印花税	359,723.39	2,244,683.43
土地使用税	1,797,446.41	5,400,634.38
房产税	1,521,757.40	6,968,749.31
矿产资源补偿费	234,347.00	174,347.00
价格调节基金	122.32	122.32
地方教育费附加	326,973.32	817,216.34
原生态矿产资源补偿费	11,008,203.00	11,008,203.00
土地增值税	29,704.05	1,975,137.01
环保税	737,907.18	
<b>合计</b>	<b>103,756,101.61</b>	<b>118,497,371.05</b>

### 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		7,787,600.70

企业债券利息	2,528,438.83	1,655,891.68
短期借款应付利息	16,044,399.89	11,327,013.16
应付债券	301,363.61	
<b>合计</b>	<b>18,874,202.33</b>	<b>20,770,505.54</b>

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
往来款	68,341,085.63	192,000,772.82
资金拆借	2,031,537,753.94	1,112,676,726.52
保证金及押金	282,410,401.51	52,182,943.45
<b>合计</b>	<b>2,382,289,241.08</b>	<b>1,356,860,442.79</b>

注：本期其他应付款较上期波动较大主要系增加资金拆借款项。

##### (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	未偿还或结转的原因
账龄超过1年其他应付账款	主要是所属子公司收取的保证金。

其他说明

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

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	141,000,000.00	462,000,000.00
1年内到期的应付债券	12,338,000.00	
1年内到期的长期应付款	430,903,812.87	540,597,609.99
<b>合计</b>	<b>584,241,812.87</b>	<b>1,002,597,609.99</b>

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提盛世华城项目开发成本	19,555,443.73	17,688,514.46
预提盛世华城项目土地增值税	71,138,546.97	71,138,546.88
<b>合计</b>	<b>90,693,990.70</b>	<b>88,827,061.34</b>

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	420,000,000.00	
抵押借款	127,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	4,050,000,000.00	4,350,000,000.00
信用借款		
一年内到期的非流动负债	-141,000,000.00	-462,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,456,000,000.00</b>	<b>4,488,000,000.00</b>

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2011年公司债券（公司债券）		12,338,000.00
2012年公司债券（公司债券）	40,095,000.00	40,095,000.00
<b>合计</b>	<b>40,095,000.00</b>	<b>52,433,000.00</b>

## (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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
西宁特殊钢股份有限公司2011年公司债券	100.00	2011年6月15日	8年	1,000,000,000.00	12,338,000.00					12,338,000.00
西宁特殊钢股份有限公司2012年公司债券	100.00	2012年7月16日	8年	430,000,000.00	40,095,000.00					40,095,000.00
一年内到期部分期末余额										-12,338,000.00
合计	/	/	/	1,430,000,000.00	52,433,000.00					40,095,000.00

注：截止2018年6月30日，公司发行在外的企业债：

## (1) “11西钢债”情况：

A.本期债券已经中国证监会证监许可[2011]874号文核准发行。

B.本期债券发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式。网上认购按照“时间优先”的原则实时成交，网下申购采取机构投资者与主承销商签订认购协议的形式进行。

C.2016年月6日15日，公司回售“11西钢债”，回售数量为9,876,620张，回售金额为987,662,000元（不含利息），剩余托管量为12,338,000元。

D.本期债券在存续期内前5年（2011年6月15日至2016年6月14日）票面年利率为5.75%，在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券存续期的第5年末，发行人选择上调票面利率100BP至6.75%，并在本期债券后3年（2016年6月15日至2019年6月14日）固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

E.经上海证券交易所同意，本期债券于2011年7月11日起在上海证券交易所挂牌交易，证券代码为“122077”，证券简称为“11西钢债”。

## (2) “12年西钢债”情况：

A.本期债券已经中国证监会证监许可[2012]831号文核准发行。

B.本期债券发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式。网上认购按照“时间优先”的原则实时成交，网下申购采取机构投资者与主承销商签订认购协议的形式进行。

C.2017年月7日17日，公司回售“12西钢债”，回售数量为3,899,050张，回售金额为389,905,000元（不含利息），剩余托管为40,095,000元。

D.本期债券在存续期内前5年(2012年7月16日至2017年7月16日)票面利率为5.5%，在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券存续期的第5年末，发行人选择上调票面利率100BP至6.50%，并在本期债券后3年（2017年7月16日至2020年7月16日）固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

E.经上海证券交易所同意，本期债券于2012年8月21日起在上海证券交易所挂牌交易，证券代码为“122158”，证券简称为“12西钢债”。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁	953,765,678.79	703,219,378.72
国开发展基金有限公司	79,810,647.56	79,325,314.23
一年内到期的流动负债	-540,597,609.99	-430,903,812.87
合计	492,978,716.36	351,640,880.08

其他说明：

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

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
2005年青海省经贸厅对西宁特钢合金钢连扎改造项目拨款1000万	4,545,454.54			4,545,454.54	

合计	4,545,454.54		4,545,454.54	/
----	--------------	--	--------------	---

其他说明:

注:财政拨款系根据青经投【2001】242号、【2002】847号文,2005年青海省经贸厅对西宁特钢合金钢连扎改造项目拨款1000万,依据青海省财政厅下发文件青财建字【2010】677号文件关于上缴2009年度国债转贷资金本息的通知,规定十一年还清本金,并且每年收取剩余本金百分之2.25的利息,公司按照规定及时提取及归还本息。

## 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
弃置费	12,026,276.23	12,026,276.23	详见【注】
<b>合计</b>	<b>12,026,276.23</b>	<b>12,026,276.23</b>	/

【注】本公司的弃置费包括本公司之控股子公司青海江仓能源发展有限责任公司、及本公司之全资子公司湟中西钢矿业开发有限公司承担环境保护和生态恢复义务而预计的支出。弃置费的金额以最佳估计数值确定,即政府部门(国土资源管理部门)要求企业交纳的环境恢复保证金的金额确定。

## 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	295,664,313.93	9,152,199.58	7,537,656.09	297,278,857.42	
<b>合计</b>	<b>295,664,313.93</b>	<b>9,152,199.58</b>	<b>7,537,656.09</b>	<b>297,278,857.42</b>	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合金钢小型连轧项目	799,999.58		100,000.02		699,999.56	与资产相关
一炼除尘	3,493,333.06		436,666.68		3,056,666.38	与资产相关
连续式轧钢机改造	5,333,333.48		666,666.66		4,666,666.82	与资产相关
老线污水改造	1,400,000.00		120,000.00		1,280,000.00	与资产相关
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	900,000.00		90,000.00		810,000.00	与资产相关
总降改造及各级动力变动改造	388,888.40		33,333.36		355,555.04	与资产相关
三泵战及一炼水系统改造	388,887.40		33,333.36		355,554.04	与资产相关
新建三座 1000 立方氧气储罐	427,777.32		33,333.36		394,443.96	与资产相关
回收西区水增建化学除油间	727,777.56		16,666.68		711,110.88	与资产相关
转炉生产特钢开发	633,333.05		40,000.02		593,333.03	与资产相关
西钢环保项目	1,191,666.42		25,000.02		1,166,666.40	与资产相关
固体废弃物回收利用	401,500.44		24,333.30		377,167.14	与资产相关
快段机	1,399,999.68		100,000.02		1,299,999.66	与资产相关

西钢水系统改造工程	939,444.94		63,333.30		876,111.64	与资产相关
燃气综合利用工业炉窑节能	373,333.73		26,666.64		346,667.09	与资产相关
LT 精炼炉	280,000.29		19,999.98		260,000.31	与资产相关
LF 精炼炉	105,555.65		6,666.66		98,888.99	与资产相关
环境治理污染减排	494,350.92		27,720.60		466,630.32	与资产相关
VD 炉改造（三炼）	263,888.70		16,666.68		247,222.02	与资产相关
环境改造工程	1,191,666.42		25,000.02		1,166,666.40	与资产相关
节能改造项目——节水	1,908,888.99		126,666.66		1,782,222.33	与资产相关
节能改造项目——节电	1,055,555.65		66,666.66		988,888.99	与资产相关
节能改造项目——燃气综合利用	2,800,000.32		199,999.98		2,600,000.34	与资产相关
二锅炉除尘脱硫设施改造	316,666.95		19,999.98		296,666.97	与资产相关
热处理炉	1,926,388.70		121,666.68		1,804,722.02	与资产相关
高炉喷煤	42,221.76		3,333.36		38,888.40	与资产相关
循环经济园区	785,833.27		38,333.34		747,499.93	与资产相关
转炉吹炼	440,000.36		26,666.64		413,333.72	与资产相关
网络管理系统	1,272,916.85		117,499.98		1,155,416.87	与资产相关
燃煤锅炉改造	1,557,333.50		97,333.32		1,460,000.18	与资产相关
无电冶炼	1,020,000.00		60,000.00		960,000.00	与资产相关
日处理废水	5,673,333.41		306,666.66		5,366,666.75	与资产相关
高炉技术改造	528,889.16		26,666.64		502,222.52	与资产相关
高炉煤气余压发电 (TRT)	3,141,666.46		325,000.02		2,816,666.44	与资产相关
高炉大修 (3#)	7,799,999.79		400,000.02		7,399,999.77	与资产相关
数字化调度指挥平台	1,575,000.00		150,000.00		1,425,000.00	与资产相关
专用设备	14,597.13		736.02		13,861.11	与资产相关
厂区环保治理（新）-污染源监控	91,644.85		8,675.34		82,969.51	与资产相关
轧钢技术升级改造 1	16,858,333.33		424,999.98		16,433,333.35	与资产相关
炼钢技术升级改造 2	2,000,000.00		58,823.53		1,941,176.47	与资产相关
500TPD 套筒窑工程	2,555,555.70		133,333.32		2,422,222.38	与资产相关
电炉等余热回收	7,380,000.00				7,380,000.00	与资产相关
污染减排烧结脱硫等项目	1,560,000.00		60,000.00		1,500,000.00	与资产相关
烧结余热	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
三炼除尘	866,666.59		33,333.36		833,333.23	与资产相关
冶金固体废弃物综合利用升级改造	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
绿色转型生态文明发展专项治理	200,000.00				200,000.00	与资产相关
炼钢升级改造	200,000.00				200,000.00	与资产相关
精品特钢大棒线生产线	13,000,000.00		325,000.00		12,675,000.00	与资产相关
信息化工程-互联网+	200,000.00				200,000.00	与资产相关
精品特钢小棒材生产线	495,833.33		12,499.98		483,333.35	与资产相关
超级热模具用钢 CJH13 开发项目	700,000.00				700,000.00	与资产相关
航空用不锈钢耐热钢圆饼环杯规范修订补助费	45,000.00				45,000.00	与资产相关
重点实验室	377,189.00				377,189.00	与资产相关
信息化建设（连轧机组设备在线监控系统）	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
中水制软水项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
新增小棒 2 号联合探伤	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
大棒联合探伤线技术升级改造项目	1,615,000.00				1,615,000.00	与资产相关
污染源自动监控设施运行费补助	160,000.00				160,000.00	与收益相关
专利奖	60,000.00				60,000.00	与收益相关
稳定和扶持区域经济发展奖补	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
高品质胀断连杆用非调质钢生产工艺与质量控制技术研究	400,000.00	800,000.00	800,000.00		400,000.00	与收益相关
特殊钢工程技术研究中心能力建设	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
千人计划		1,100,000.00	62,501.00		1,037,499.00	与收益相关

专利补助		20,000.00			20,000.00	与收益相关
安监局演练经费		30,000.00			30,000.00	与收益相关
焦化储煤仓环保专项补助资金	2,439,500.12		47,833.32		2,391,666.80	与资产相关
焦化脱硫技改工程补助资金	910,000.12		43,333.32		866,666.80	与资产相关
焦化脱硫技改工程脱硫废液提盐项目补助资金	929,166.63		25,000.02		904,166.61	与资产相关
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	23,400,000.00		585,000.00		22,815,000.00	与资产相关
焦化废水处理工程政府补助资金	4,900,000.00		122,500.02		4,777,499.98	与资产相关
热水煤炭产业园区投资建设奖励资金	1,937,304.00				1,937,304.00	与资产相关
矿上安全生产及环境治理	500,000.00				500,000.00	与资产相关
石灰石矿除尘设备升级改造项目补助资金	229,090.92				229,090.92	与资产相关
保障性住房项目-盛世华城项目建还成本	142,760,000.00				142,760,000.00	与收益相关
三供一业专项补助资金		6,400,000.00			6,400,000.00	与收益相关
返还的增值税		802,199.58	802,199.58			与收益相关
合计	295,664,313.93	9,152,199.58	7,537,656.09		297,278,857.42	/

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	1,045,118,252.00						1,045,118,252.00

## 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）	2,042,378,545.84			2,042,378,545.84



合计	2,042,378,545.84			2,042,378,545.84
----	------------------	--	--	------------------

## 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	725,452.76	10,416,280.35	10,555,866.72	585,866.39
合计	725,452.76	10,416,280.35	10,555,866.72	585,866.39

## 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	192,495,280.10			192,495,280.10
合计	192,495,280.10			192,495,280.10

## 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	-145,366,918.12	-205,178,367.19
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	-145,366,918.12	-205,178,367.19
加:本期归属于母公司所有者的净利润	12,572,640.89	10,855,617.62
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	-132,794,277.23	-194,322,749.57

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**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	3,347,420,958.95	2,856,741,659.13	2,591,069,919.87	1,972,341,956.08
其他业务	38,041,002.80	28,819,746.30	51,274,026.08	39,233,292.98
<b>合计</b>	<b>3,385,461,961.75</b>	<b>2,885,561,405.43</b>	<b>2,642,343,945.95</b>	<b>2,011,575,249.06</b>

**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
城市维护建设税	5,352,576.80	2,660,707.06
教育费附加	2,324,729.53	1,428,738.23
资源税	531,905.00	6,618,272.80
房产税	13,240,231.94	6,605,693.04
土地使用税	5,925,102.84	5,985,102.84
车船使用税	32,340.52	30,251.88
印花税	1,586,722.54	1,897,656.90
地方教育费附加	1,549,819.71	952,492.13
土地增值税	107,682.85	296,214.86
环保税	1,459,127.60	0.00
<b>合计</b>	<b>32,110,239.33</b>	<b>26,475,129.74</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**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
运费	61,813,986.10	71,342,734.96
矿管费	0.00	16,783,811.43
职工薪酬	11,931,900.28	12,055,947.27
差旅费	2,590,773.26	2,880,622.41
物料消耗	3,137,691.32	2,189,400.16
装卸费倒运费	2,126,807.05	3,029,920.55

其他零星费用	9,533,767.74	7,523,749.91
<b>合计</b>	<b>91,134,925.75</b>	<b>115,806,186.69</b>

**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	76,439,598.21	76,797,644.16
无形资产摊销	11,222,251.74	17,827,270.99
税费	0.00	0.00
安全基金	8,181,998.13	20,937,013.56
折旧	12,253,403.87	13,183,618.70
物料消耗	4,246,255.73	3,407,520.05
业务招待费	1,500,556.42	1,326,012.52
长期待摊费用摊销	0.00	4,443,767.36
排污费	0.00	99,446.00
差旅费	1,217,830.34	1,376,408.18
办公费	143,175.14	258,706.82
租赁费	70,746.00	239,417.46
财产保险	1,481,610.06	8,289,428.41
其他零星费用	16,189,215.34	3,512,855.79
<b>合计</b>	<b>132,946,640.98</b>	<b>151,699,110.00</b>

**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	146,050,145.22	184,214,053.34
利息收入	-12,741,965.45	-23,463,500.09
银行手续费	4,347,749.11	10,045,637.19
贴现利息	63,012,185.35	117,292,709.28
未确认融资费用	35,410,853.13	24,702,172.83
其他	47,169.81	15,961,620.38
<b>合计</b>	<b>236,126,137.17</b>	<b>328,752,692.93</b>

**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	7,775,710.60	4,045,373.43
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合计</b>	<b>7,775,710.60</b>	<b>4,045,373.43</b>

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**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	7,632.50	-786,563.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
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		
<b>合计</b>	<b>7,632.50</b>	<b>-786,563.85</b>

**69、资产处置收益**

√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
固定资产处置收益	647,480.96	2,541,200.34
<b>合计</b>	<b>647,480.96</b>	<b>2,541,200.34</b>

其他说明：

□适用 √不适用

**70、其他收益**

√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
政府补助	7,537,656.09	4,347,297.84
<b>合计</b>	<b>7,537,656.09</b>	<b>4,347,297.84</b>

计入当期损益的政府补助

单位：万元

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
合金钢小型连轧项目	100,000.02	100,000.02	与资产相关
一炼除尘	436,666.68	436,666.68	与资产相关
连续式轧钢机改造	666,666.66	666,666.66	与资产相关
老线污水改造	120,000.00	120,000.00	与资产相关
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	90,000.00	90,000.00	与资产相关
总降改造及各级动力变动改造	33,333.36	33,333.36	与资产相关
三泵站及一炼水系统改造	33,333.36	33,333.36	与资产相关
新建三座 1000 立方氧气储罐	33,333.36	33,333.36	与资产相关
回收西区水增建化学除油间	16,666.68	16,666.68	与资产相关
转炉生产特钢开发	40,000.02	40,000.02	与资产相关
西钢环保项目	25,000.02	25,000.02	与资产相关
固体废弃物回收利用	24,333.30	24,333.30	与资产相关
快段机	100,000.02	100,000.02	与资产相关
西钢水系统改造工程	63,333.30	63,333.30	与资产相关
燃气综合利用工业炉窑节能	26,666.64	26,666.64	与资产相关
LT 精炼炉	19,999.98	19,999.98	与资产相关
LF 精炼炉	6,666.66	6,666.66	与资产相关
环境治理污染减排	27,720.60	27,720.60	与资产相关
VD 炉改造（三炼）	16,666.68	16,666.68	与资产相关
环境改造工程	25,000.02	25,000.02	与资产相关
节能改造项目——节水	126,666.66	126,666.66	与资产相关
节能改造项目——节电	66,666.66	66,666.66	与资产相关

节能改造项目——燃气综合利用	199,999.98	199,999.98	与资产相关
二锅炉除尘脱硫设施改造	19,999.98	19,999.98	与资产相关
热处理炉	121,666.68	121,666.68	与资产相关
高炉喷煤	3,333.36	3,333.36	与资产相关
循环经济园区	38,333.34	38,333.34	与资产相关
转炉吹炼	26,666.64	26,666.64	与资产相关
网络管理系统	117,499.98	117,499.98	与资产相关
燃煤锅炉改造	97,333.32	97,333.32	与资产相关
无电冶炼	60,000.00	60,000.00	与资产相关
日处理废水	306,666.66	306,666.66	与资产相关
高炉技术改造	26,666.64	26,666.64	与资产相关
高炉煤气余压发电(TRT)	325,000.02	325,000.02	与资产相关
高炉大修(3#)	400,000.02	400,000.02	与资产相关
数字化调度指挥平台	150,000.00	150,000.00	与资产相关
专用设备	736.02	736.02	与资产相关
厂区环保治理(新)-污染源监控	8,675.34	11,792.22	与资产相关
轧钢技术升级改造 1	424,999.98		与资产相关
炼钢技术升级改造 2	58,823.53		与资产相关
500TPD 套筒窑工程	133,333.32	133,333.32	与资产相关
污染减排烧结脱硫等项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
三炼除尘	33,333.36	33,333.36	与资产相关
精品特钢大棒线生产线	325,000.00		与资产相关
精品特钢小棒材生产线	12,499.98		与资产相关
千人计划	62,501.00		与收益相关
高品质 C70S6BY	800,000.00		与收益相关
焦化储煤仓环保专项补助资金	47,833.32	47,833.32	与资产相关
焦化脱硫技改工程补助资金	43,333.32	43,333.32	与资产相关
焦化脱硫技改工程脱硫废液提盐项目补助资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	585,000.00		与资产相关
焦化废水处理工程政府补助资金	122,500.02		与资产相关
返还的增值税	802,199.58		与收益相关
增值税税控		48.96	与收益相关
<b>合计</b>	<b>7,537,656.09</b>	<b>4,347,297.84</b>	/

其他说明:

适用 不适用

**71、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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	15,616.80	24,500.00	15,616.80
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没得利	1,600.00	50,400.00	1,600.00
其他	1,900.18	210,427.65	1,900.18
<b>合计</b>	<b>19,116.98</b>	<b>285,327.65</b>	<b>19,116.98</b>

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**72、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	536,543.03		536,543.03
其中：固定资产处置损失	536,543.03		536,543.03
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		5,000.00	
其他	10,003.32	354,517.74	10,003.32
<b>合计</b>	<b>546,546.35</b>	<b>359,517.74</b>	<b>546,546.35</b>

**73、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	244,722.90	3,515,140.89
递延所得税费用	-1,075,584.79	-350,078.53
<b>合计</b>	<b>-830,861.89</b>	<b>3,165,062.36</b>

## (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	7,472,242.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,120,836.41
子公司适用不同税率的影响	1,462,535.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,135.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,338,803.85
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	222,755.54
其他	-436,320.21
所得税费用	-830,861.89

其他说明:

□适用 √不适用

## 74、其他综合收益

□适用 √不适用

## 75、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
收到保证金及押金	36,925,100.00	138,732,240.00
存款利息	13,489,709.34	13,691,866.75
代收款项	20,305,751.26	14,624,848.48
政府补助	8,403,000.00	10,296,000.00
租金收入	1,606,990.00	500,000.00
销售废石	0.00	120,000.00
保险公司赔款	0.00	2,783,246.68
其他	325,855.89	2,155,107.49
<b>合计</b>	<b>81,056,406.49</b>	<b>182,903,309.40</b>

## (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
保证金	162,918,440.00	161,626,014.41
运费	135,000,000.00	105,638,674.14
代付款项	8,277,563.81	7,828,029.78
银行手续费	3,942,405.09	8,676,154.95
排污费	0.00	1,401,021.00
差旅费	1,960,759.76	4,518,049.70
业务费	2,069,923.57	2,516,536.63
办公费	56,508.59	349,914.26
其他	33,742,685.72	28,685,131.86
<b>合计</b>	<b>347,968,286.54</b>	<b>321,239,526.73</b>

## (3). 收到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
其他		157,758.03
<b>合计</b>		<b>157,758.03</b>

## (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
其他	3,232,228.48	2,103,508.64
<b>合计</b>	<b>3,232,228.48</b>	<b>2,103,508.64</b>

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收到西钢集团公司借款		726,057,056.44
哈密博伦矿业开发有限责任公司	30,010,312.00	
收到的外部借款	1,633,538,000.00	120,000,000.00
保证金	804,000,000.00	1,242,160,000.00
其他	2,078,878.36	545,000.00
<b>合计</b>	<b>2,469,627,190.36</b>	<b>2,088,762,056.44</b>

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√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
融资租赁租金	195,561,549.26	338,827,679.33
保证金	438,817,562.51	2,091,178,426.34
华泰博伦公司	0.00	2,719,462.00
归还外部单位借款	760,000,000.00	300,000,000.00
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	25,000,000.00	
西钢集团公司	36,184,224.27	
其他	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,460,563,336.04</b>	<b>2,732,725,567.67</b>

**76、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	8,303,104.56	6,852,885.98
加：资产减值准备	7,775,710.60	4,045,373.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,881,465.52	232,361,835.83
无形资产摊销	11,845,868.34	18,450,887.59
长期待摊费用摊销	1,430,172.17	6,069,974.62
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）	-647,480.96	-2,541,200.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	536,543.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	181,460,898.35	333,168,278.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,632.50	786,563.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-330,252.78	296,017.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-645,646.94	-645,646.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,771,669.52	-617,685,054.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,429,923.79	-324,411,292.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,877,550.14	319,685,737.84
其他		-127,246,167.67

经营活动产生的现金流量净额	20,523,605.94	-150,811,807.38
<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	165,961,295.60	714,447,545.42
减: 现金的期初余额	265,095,909.20	981,187,591.25
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	-99,134,613.60	-266,740,045.83

**(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	165,961,295.60	265,095,909.20
其中: 库存现金	5,338.13	5,097.51
可随时用于支付的银行存款	165,955,957.47	265,090,811.69
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	165,961,295.60	265,095,909.20
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

**77、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

## 78、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	1,638,791,290.92	主要系票据保证金附注七、1。
应收票据	193,464,118.96	中国民生银行股份有限公司西宁分行 307,630,000.00 元短期借款提供质押；招商银行西宁分行 57,220,000.00 元短期借款提供质押。
应收账款	0.00	中国银行股份有限公司西宁市城北支行 70,000,000.00 元的短期借款提供质押；国家开发银行股份有限公司青海省分行长期借款 356,000,000.00 元提供质押及一年内到期的长期借款 64,000,000.00 元提供质押。详见注【1】
存货	0.00	中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行一年内到期的长期借款 24,000,000.00 元；中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行一年内到期的长期借款 25,000,000.00 元；中国银行股份有限公司西宁市五四支行 20,000,000.00 元的一年内到期的长期借款；中国银行股份有限公司西宁市城西支行 50,000,000.00 元的长期借款及 8,000,000.00 元的一年内到期的长期借款提供抵押。详见注【2】
投资性房地产	5,108,111.89	青海省信保小额贷款有限公司 75,000,000.00 元的短期借款提供抵押。
固定资产	172,872,021.57	账面价值为 10,216,223.78 元的房屋建筑物为青海省信保小额贷款有限公司 75,000,000.00 元的短期借款提供抵押；账面价值为 162,655,797.79 元的机器设备为中国银行股份有限公司西宁市城北支行 70,000,000.00 元的短期借款提供抵押。
无形资产	403,078,041.30	账面价值为 403,078,041.3 元的土地使用权为中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行 414,000,000.00 元的短期借款抵押。
在建工程	310,335,964.85	账面价值为 310,335,964.85 元的炼钢、轧钢系统工艺装备升级改造项目资产为中国民生银行股份有限公司 570,000,000.00 元的短期借款抵押。
合计	2,723,649,549.49	/

其他说明：

注【1】本公司之子公司青海江仓能源发展有限责任公司应收本公司的款项，为子公司在中国银行股份有限公司西宁市城北支行 70,000,000.00 元的短期借款（同时提供了质押和抵押，短期借款分类为抵押）提供质押。依据合同质押的应收账款金额 89,611,884.40 元，期末子公司江仓能源应收本公司的款项为 43,083,537.14 元，此部分应收账款在合并报表层面已合并抵销。

本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司以其合法享有的应收账款，即西宁特钢棚户区改造项目下产生的收入（补交房款收入，商铺出售和出租收入，车位出售和出租收入）进行质押，登记期限十年。

注【2】2015年本公司将其持有的 1,786.20 m<sup>2</sup> 土地使用权（宁国用 2013 第 92 号）及其附属开发的商品房 63,193.49 m<sup>2</sup> 柴达木路 351 号 28 号楼、34 号楼、38 号楼、44 号楼抵押给中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行办理抵押贷款 24,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月末，抵押的商品房中已有 52739.21 m<sup>2</sup>（440 套）办理了解押手续。另尚未解押的商品房中的 10454.28 m<sup>2</sup>（85

套)，青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售，尚在与债权人协商办理解押手续。

2017 年本公司将其持有的 2,527.42 m<sup>2</sup>不动产权证书（青 2016 西宁不动产权第 0011418 号）及其附属开发的商品房 18,457.72 m<sup>2</sup>柴达木路 351 号盛世华城 75-77 号楼抵押给中国建设银行股份有限公司西宁城北支行办理抵押贷款 25,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月末，抵押的商品房中已有 6144.49 m<sup>2</sup>办理解押手续。另尚未解押的商品房中的 12313.23 m<sup>2</sup>，青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售，尚在与债权人协商办理解押手续。

2015 年本公司将其开发的商品房 29,021.18 m<sup>2</sup>柴达木路 351 号盛世华城 21-27 号楼抵押给中国银行股份有限公司西宁市五四支行办理抵押贷款 20,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月末，抵押的商品房中已有 7,419.4 m<sup>2</sup>办理解押手续。另尚未解押的商品房中的 21,601.78 m<sup>2</sup>，青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售，尚在与债权人协商办理解押手续。

2017 年本公司将其开发的商品房 43,614.19 m<sup>2</sup>柴达木路 351 号盛世华城 B 区 60、61、63、65 号楼及所属的土地 4,209.64 m<sup>2</sup>抵押给中国银行股份有限公司西宁市城西支行办理抵押贷款 58,000,000.00 元，抵押期限自 2017 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日。截止 2018 年 6 月末，抵押的商品房中已有 17615.26 m<sup>2</sup>办理解押手续。另尚未解押的商品房中的 25998.93 m<sup>2</sup>，青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售，尚在与债权人协商办理解押手续。

## 79、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

## 80、套期

适用 不适用

## 81、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
合金钢小型连轧项目	100,000.02	其他收益	100,000.02
一炼除尘	436,666.68	其他收益	436,666.68
连续式轧钢机改造	666,666.66	其他收益	666,666.66
老线污水改造	120,000.00	其他收益	120,000.00
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	90,000.00	其他收益	90,000.00
总降改造及各级动力变动改造	33,333.36	其他收益	33,333.36

三泵站及一炼水系统改造	33,333.36	其他收益	33,333.36
新建三座 1000 立方氧气储罐	33,333.36	其他收益	33,333.36
回收西区水增建化学除油间	16,666.68	其他收益	16,666.68
转炉生产特钢开发	40,000.02	其他收益	40,000.02
西钢环保项目	25,000.02	其他收益	25,000.02
固体废弃物回收利用	24,333.30	其他收益	24,333.30
快段机	100,000.02	其他收益	100,000.02
西钢水系统改造工程	63,333.30	其他收益	63,333.30
燃气综合利用工业炉窑节能	26,666.64	其他收益	26,666.64
LT 精炼炉	19,999.98	其他收益	19,999.98
LF 精炼炉	6,666.66	其他收益	6,666.66
环境治理污染减排	27,720.60	其他收益	27,720.60
VD 炉改造（三炼）	16,666.68	其他收益	16,666.68
环境改造工程	25,000.02	其他收益	25,000.02
节能改造项目——节水	126,666.66	其他收益	126,666.66
节能改造项目——节电	66,666.66	其他收益	66,666.66
节能改造项目——燃气综合利用	199,999.98	其他收益	199,999.98
二锅炉除尘脱硫设施改造	19,999.98	其他收益	19,999.98
热处理炉	121,666.68	其他收益	121,666.68
高炉喷煤	3,333.36	其他收益	3,333.36
循环经济园区	38,333.34	其他收益	38,333.34
转炉吹炼	26,666.64	其他收益	26,666.64
网络管理系统	117,499.98	其他收益	117,499.98
燃煤锅炉改造	97,333.32	其他收益	97,333.32
无电冶炼	60,000.00	其他收益	60,000.00
日处理废水	306,666.66	其他收益	306,666.66
高炉技术改造	26,666.64	其他收益	26,666.64
高炉煤气余压发电 (TRT)	325,000.02	其他收益	325,000.02
高炉大修 (3#)	400,000.02	其他收益	400,000.02
数字化调度指挥平台	150,000.00	其他收益	150,000.00
专用设备	736.02	其他收益	736.02
厂区环保治理（新）-污染源监控	8,675.34	其他收益	8,675.34
轧钢技术升级改造 1	424,999.98	其他收益	424,999.98
炼钢技术升级改造 2	58,823.53	其他收益	58,823.53
500TPD 套筒窑工程	133,333.32	其他收益	133,333.32
污染减排烧结脱硫等项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
三炼除尘	33,333.36	其他收益	33,333.36
精品特钢大棒线生产线	325,000.00	其他收益	325,000.00
精品特钢小棒材生产线	12,499.98	其他收益	12,499.98
千人计划	62,501.00	其他收益	62,501.00

高品质胀断连杆用非调质钢生产工艺与质量控制技术研究	800,000.00	其他收益	800,000.00
焦化储煤仓环保专项补助资金	47,833.32	其他收益	47,833.32
焦化脱硫技改工程补助资金	43,333.32	其他收益	43,333.32
焦化脱硫技改工程脱硫废液提盐项目补助资金	25,000.02	其他收益	25,000.02
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	585,000.00	其他收益	585,000.00
焦化废水处理工程政府补助资金	122,500.02	其他收益	122,500.02
返还的增值税	802,199.58	其他收益	802,199.58
<b>合计</b>	<b>7,537,656.09</b>		<b>7,537,656.09</b>

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 82、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

### 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海江仓能源发展有限责任公司【注1】	青海省	西宁市	煤炭销售、炼焦及销售	35.00		投资设立
青海腾博商贸有限公司	青海省	西宁市	冶金产品、冶金炉料的销售	100.00		投资设立
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	青海省	格尔木市	矿产品开发经营	85.00		投资设立
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	青海省	格尔木市	矿产品开发经营	85.00		投资设立
湟中西钢矿业开发有限公司	青海省	湟中县	矿产品开发经营	100.00		投资设立
西宁城北西钢福利厂	青海省	西宁市	劳保用品、包装袋、石棉制品、铝塑钢门窗、耐火材料、帐篷、篷布	100.00		投资设立
格尔木西钢商贸有限公司	青海省	格尔木市	铁精粉、球团及铜铅锌等矿石销售	100.00		投资设立
青海西钢置业有限责任公司【注2】	青海省	西宁市	房地产开发	100.00		同一控制下企业合并购入
西宁特殊钢新材料科技有限公司	青海省	西宁市	钢材销售	100.00		投资设立

注【1】：公司持有青海江仓能源发展有限责任公司 35%的股份，纳入合并范围依据：

1、该公司董事长、常务副总、财务总监等高管人员以及财务、企管、人事等部门领导均为本公司派出，对该公司经营、管理、考核的制定等事项能够发挥控制作用。该公司的年度生产经营计划须报本公司批准，其实际执行结果由本公司相关管理部门定期进行检查和审计。

2、从生产层面说，该公司焦化厂位于本公司生产厂区内，须使用本公司所拥有的道路；同时，该生产所需水、电、蒸汽等能源介质均由本公司专供，在此方面依赖本公司。



3、该公司经营业务主要包括采煤和焦化（煤化工）两部分，其中焦化部分的产品焦炭、焦炉煤气主要供本公司使用，其产销与本公司生产形成严密链条，其收入现金主要由本公司支付。即，本公司的“重要购买方”地位能够对其发挥控制作用。

此外，该公司虽有部分原煤、焦炭产品外销，但也必须使用本公司的铁路专用线，并且在车皮计划方面须通过本公司统一安排，使其在铁路运输方面依赖本公司。

4、该公司煤矿资源系由青海省配置给本公司，其原煤开采和焦炭生产均处在青海省内，该公司在与地方政府管理部门的协调方面依赖于本公司。

综上所述，本公司能够决定该公司财务和经营政策，从而对其实施控制，因此将其认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

**【注 2】**2015 年，西宁特殊钢股份有限公司、国开发展基金有限公司、青海西钢置业有限责任公司签订了以下主要内容的投资合同：

1、国开发展基金有限公司以 8000 万现金对青海西钢置业有限责任公司进行增资，增资后西宁特殊钢股份有限公司、国开发展基金有限公司对青海西钢置业有限责任公司持股比例分比为：55.63%、44.37%（2016 年 3 月 18 日，已收到国开发展基金有限公司转来的 8000 万元资本金投入款，并办理完成了工商变更登记）

2、增资完成后，国开发展基金有限公司不向青海西钢置业有限责任公司委派董事、监事和高级管理人员，股东会为青海西钢置业有限责任公司最高权力机构，如涉及影响国开发展基金有限公司权益的“重大事件”，应经全体股东所持表决权三分之二及以上决议通过，其他事项由全体股东所持表决权三分之一及以上决议通过。重大事项包括：

（1）修改公司章程与国开发展基金有限公司相关内容、增加或减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式；

（2）青海西钢置业有限责任公司设立新的子公司；

（3）对外举借单独或合计超过青海西钢置业有限责任公司最近一期经审计净资产的 70%的负债；

（4）在青海西钢置业有限责任公司财产或资产上设定任何担保权益或对外提供保证担保，单独或合计超过青海西钢置业有限责任公司最近一期经审计净资产的 70%；

（5）其他可能对国开发展基金有限公司的权利产生不利影响的重大事项。

3、西宁特殊钢股份有限公司应在 2023-2027 年（12 月 24 日）每年按 1600 万的价格回购国开发展基金有限公司持有的对青海西钢置业有限责任公司 8000 万元投资。

4、在西宁特殊钢股份有限公司完成股权回购日之前，每年青海西钢置业有限责任公司需向国开发展基金有限公司按固定的 1.2% 的年化投资收益率支付投资收益。

5、西宁特殊钢集团有限责任公司对该投资的回购、投资收益等及相应的补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权费用的费用提供保证担保。

从已签订的投资合同判断，国开发展基金有限公司并未实质对公司之子公司青海西钢置业有限责任公司拥有影响其实际经营的权力，其享有投资回报是固定的并且国开发展基金有限公司无权力来影响其回报的金额，该投资行为实质系公司的一次融资行为。因此在合并报表层次，公司将其列式为非流动负债并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关要求进行了会计处理。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海江仓能源发展有限责任公司	65.00	-4,264,081.41		563,255,492.58
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	15.00	-3,473.69		1,471,384.04
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	15.00	-1,981.23		1,475,296.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海江仓能源发	532,902,817.98	2,981,626,982.53	3,514,529,800.51	2,531,243,943.10	116,738,945.75	2,647,982,888.85	503,370,981.41	2,930,403,916.16	3,433,774,897.57	2,470,234,180.06	90,352,327.89	2,560,586,507.95

展有限责任公司												
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	4,559,627.26	263,946,367.51	268,505,994.77	258,696,767.81	258,696,767.81	4,581,808.89	251,814,540.65	256,396,349.54	246,563,964.66			246,563,964.66
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	4,680,757.58	298,612,216.25	303,292,973.83	293,457,660.71	293,457,660.71	4,694,777.80	285,535,251.30	290,230,029.10	280,381,507.76			280,381,507.76

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海江仓能源发展有限责任公司	326,394,282.06	-6,560,125.24	-6,560,125.24	69,933,572.05	865,822,610.68	38,611,459.93	38,611,459.93	29,916,475.20
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	0.00	-23,157.92	-23,157.92	-22,181.63	-	-8,239.41	-8,239.41	-464,417.97
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	0.00	-13,208.22	-13,208.22	-14,020.22	-	-6,444.06	-6,444.06	-278,850.58

## (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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南西钢特殊钢销售有限公司	长沙市	长沙市	销售钢材、建材等	35.00	-	权益法
青海润德科创环保科技有限公司	海西州	海西州	矿产品开发、加工、销售	20.00	-	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖南西钢特殊钢销售有限公司	青海润德科创环保科技有限公司	湖南西钢特殊钢销售有限公司	青海润德科创环保科技有限公司
流动资产	10,025,371.67	3,881,470.08	9,970,130.50	5,030,566.12
非流动资产	133,055.30	71,384,064.30	162,273.89	59,650,023.57
资产合计	10,158,426.97	75,265,534.38	10,132,404.39	64,680,589.69
流动负债	37,907.70	60,243,334.38	24,821.12	49,658,389.69
非流动负债			-	-
负债合计	37,907.70	60,243,334.38	24,821.12	49,658,389.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	3,550,533.17	3,000,000.00	3,542,900.67	3,000,000.00
调整事项				
--商誉				

--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	27,847,781.08		21,550,199.11	
净利润	21,807.13		39,816.55	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	21,807.13		39,816.55	
本年度收到的来自联营企业的股利				

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**

适用 不适用

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

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股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及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。

#### （一）风险管理目标和政策

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、市场风险

##### （1）外汇风险

本公司无因外汇汇率变动产生的外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险

##### （3）其他价格风险

本公司无其他价格变动的风险。

#### 2、信用风险

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定控制预案及相关管理考核办法以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户信用记录进行跟踪监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、法律诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于公司主要合作客户是战略合作伙伴关系，并具有良好的信誉，应收此等公司的款项均定期结算，相关的信用风险并不重大。

### 3、流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币19,000.00万元。

#### (二) 金融资产转移

- 1、本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产
- 2、本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

## 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

### 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

### 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:万元 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 (%)
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁市	钢铁冶炼、金属压延加工等	379,420.00	35.37	35.37

## 本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是本公司的最终控制方是青海省国资委。

## 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

详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 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

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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



合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南西钢特殊钢销售有限公司	本公司联营企业

其他说明

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
青海省木里煤业开发集团有限公司	其他
青海木里能源有限公司	其他
西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	其他
青海省产业引导股权投资基金（有限合伙）	其他
青海省国投置业有限公司	其他
青海机电国有控股有限公司	参股股东
青海省物产集团有限公司	参股股东
邓建宇	参股股东
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	母公司的控股子公司
哈密博伦矿业有限责任公司	母公司的全资子公司
兰州中煤支护材料有限责任公司	其他
肥城矿业集团有限责任公司	其他
青海省汽车运输集团凯达货物运输有限公司	其他
西部矿业集团有限公司	其他

#### 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
-----	--------	-------	-------

青海省汽车运输集团凯达货物运输有限公司	采购煤	30,118,823.06	
青海省汽车运输集团凯达货物运输有限公司	运输劳务	20,186,963.56	

## 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
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	销售劳保用品	24,615.38	
青海省国投置业有限公司	委托代建国投广场项目		5,306,603.77
湖南西钢特殊钢销售有限公司	钢材	22,614,941.14	

注【1】本公司于2017年11月份出售子公司肃北县博伦矿业开发有限责任公司，2017年11月份之前仍在合并范围之内，因此没有上期发生额。

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (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

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

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

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈密博伦矿业有限责任公司	5,000.00	2018-4-26	2019-2-26	否
哈密博伦矿业有限责任公司	5,000.00	2018-4-27	2019-2-27	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	2,500.00	2017-10-31	2018-10-31	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	10,000.00	2017-11-6	2018-11-6	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	7,500.00	2018-1-12	2019-1-10	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	815.00	2018-1-30	2018-7-30	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	85.00	2018-2-1	2018-8-1	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	85.00	2018-5-16	2018-11-16	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017-7-5	2018-7-5	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	4,000.00	2018-1-7	2019-1-8	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2018-5-2	2019-4-26	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2018-5-8	2019-5-8	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2018-6-7	2019-6-6	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017-10-31	2018-8-24	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017-10-30	2018-9-26	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017-10-26	2018-10-26	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017-11-2	2018-11-2	否

合计	74,985.00			
----	-----------	--	--	--

本公司作为被担保方  
适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2018-5-16	2019-5-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2018-5-17	2019-5-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,500.00	2018-6-27	2018-12-27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,500.00	2018-6-27	2018-12-27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,500.00	2018-7-5	2019-1-5	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,500.00	2015-10-30	2019-10-22	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,000.00	2017-12-28	2018-12-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	40,000.00	2017-12-14	2018-11-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,000.00	2017-9-14	2018-9-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	14,000.00	2017-9-13	2018-9-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	21,000.00	2017-9-15	2018-9-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	11,000.00	2017-9-25	2018-9-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017-9-25	2018-9-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2017-11-14	2018-11-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	15,000.00	2017-11-15	2018-11-14	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	15,000.00	2017-9-18	2018-9-17	否

西宁特殊钢集团有限责任公司	10,800.00	2017-12-15	2018-12-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,800.00	2017-12-21	2018-12-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017-12-25	2018-12-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	3,000.00	2018-2-14	2019-2-14	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,000.00	2018-2-27	2019-2-27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	16,800.00	2018-3-19	2019-3-18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	12,000.00	2017-12-11	2018-11-11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2017-12-11	2018-11-11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	15,000.00	2017-10-19	2018-10-19	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	19,500.00	2017-10-26	2018-10-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	18,000.00	2018-1-26	2020-1-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,000.00	2018-1-8	2018-7-8	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,000.00	2018-1-9	2018-7-9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,000.00	2018-1-10	2018-7-10	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,000.00	2018-1-15	2018-7-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2018-1-16	2018-7-16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,000.00	2018-1-17	2018-7-17	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2018-2-21	2018-6-21	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,000.00	2018-6-28	2019-6-28	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-15	2018-8-11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-22	2018-8-22	否

西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-23	2018-8-23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2018-1-3	2018-10-3	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2018-4-29	2019-4-28	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2018-4-29	2019-4-28	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	9,000.00	2017-7-11	2018-7-11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,000.00	2017-10-10	2018-10-9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2018-3-19	2019-3-18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2018-3-22	2019-3-22	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2016-7-20	2018-7-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2017-8-30	2018-8-30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2018-2-23	2018-7-23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2018-6-14	2018-7-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2014-10-24	2024-10-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000.00	2014-10-29	2024-10-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017-8-9	2018-8-9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2017-9-21	2018-9-21	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	12,480.00	2017-10-31	2018-10-31	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2017-11-4	2018-11-4	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,300.00	2017-11-9	2018-11-9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	12,000.00	2018-3-28	2019-3-28	否

西宁特殊钢集团有限责任公司	7,200.00	2018-4-25	2019-4-25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,943.46	2015-4-24	2020-4-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	19,040.21	2017-8-18	2022-8-18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	16,203.37	2017-9-30	2020-9-30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	13,325.74	2014-9-13	2019-9-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	11,059.80	2015-8-15	2019-8-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	16,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	4,400.00	2018-3-2	2018-9-2	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	4,000.00	2018-6-7	2018-12-7	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	3,300.00	2018-3-30	2019-3-30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,100.00	2018-4-4	2019-4-4	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	11,280.00	2018-4-11	2019-4-11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	960.00	2018-4-13	2019-4-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,200.00	2018-4-18	2019-4-18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	3,550.00	2018-4-25	2019-4-25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	800.00	2018-5-16	2019-5-16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	300.00	2018-5-18	2019-5-18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	300.00	2018-5-24	2019-5-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	110.00	2018-5-30	2019-5-30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	700.00	2018-6-8	2019-6-8	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	320.00	2018-6-13	2019-6-13	否

西宁特殊钢集团有限责任公司	400.00	2018-6-20	2019-6-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	300.00	2018-6-27	2019-6-27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,500.00	2017-1-3	2018-10-27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017-1-3	2018-12-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	300.00	2017-11-30	2018-8-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	500.00	2017-11-30	2018-12-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	500.00	2017-11-30	2019-3-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017-11-30	2019-6-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017-11-30	2019-12-30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	500.00	2017-11-30	2020-3-30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017-11-30	2020-6-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017-11-30	2020-11-30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	16,000.00	2018-1-2	2020-1-2	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,000.00	2016-3-29	2019-12-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,000.00	2015-12-1	2018-11-21	否
青海省国有资产投资管理有限公司	79,000.00	2016-12-29	2021-6-20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	17,400.00	2016-12-30	2021-6-20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	20,000.00	2016-12-30	2021-6-20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	18,000.00	2016-12-28	2021-6-20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	600.00	2017-2-15	2021-2-15	否
青海省国有资产投资管理有限公司	65,000.00	2017-3-10	2021-6-20	否



青海省国有资产投资管理有限公司	150,000.00	2017-1-4	2021-7-4	否
青海省国有资产投资管理有限公司	3,200.00	2016-9-30	2018-9-30	否
青海省国有资产投资管理有限公司	3,200.00	2016-9-30	2019-4-20	否
合计	1,227,172.58			

## 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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	650,000,000.00	2017-03-10	2021-06-20	综合利率 7.55%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	1,500,000,000.00	2017-01-04	2021-07-04	综合利率 7.55%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	120,000,000.00	2018-03-12	2018-11-11	综合利率 7.70%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	300,000,000.00	2018-06-10	2018-11-11	综合利率 7.70%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	400,000,000.00	2016-10-19	2018-11-13	综合利率 7.60%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	100,000,000.00	2018-03-22	2018-07-22	综合利率 10.00%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	300,000,000.00	2018-02-08	2018-08-08	综合利率 7.60%
西宁特殊钢集团有限责任公司	36,873,625.99			综合利率 9.08%
西部矿业集团有限公司	300,000,000.00	2018-02-23	2018-07-23	综合利率 6.99%
拆出				

青海润德科创环保科技有限公司	465,348.37			无利率约定
----------------	------------	--	--	-------

【注】系青海国有资产投资管理有限公司委托其西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司、青海省产业引导股权投资基金（有限合伙）、青海省产业引导股权投资基金、西宁低碳创业发展投资基金、青海省产业发展投资基金、供给侧改革产业基金及第三方银行向本公司提供的长短期借款。

2018年1-6月青海国有资产投资管理有限公司通过基金公司的利息是98,666,597.22元。

(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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	144.50	174.88

(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：	青海省国投置业有限公司	2,767,125.48	13,835.63	4,127,358.49	20,636.79
	青海卡约初禾生态农业科技有限公司			585.00	23.40
	合计	2,767,125.48	13,835.63	4,127,943.49	20,660.19
应收票据：	肃北县博伦矿业开发有限公司			18,150,000.00	

	合 计			18,150,000.00	
预付款项:	肃北县博伦矿业开发有限公司			60,851,474.64	-
	合 计			60,851,474.64	-
其他应收款:	青海润德科创环保科技有限公司	465,348.37	4,653.48	384,343.31	3,843.43
	哈密博伦矿业有限责任公司			30,010,312.00	300,103.12
	合 计	465,348.37	4,653.48	30,394,655.31	303,946.55
预收账款	湖南西钢特殊钢销售有限公司	8,190,579.75			
	合 计	8,190,579.75			

## (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:			
	青海国有资产投资管理有限公司	4,513,372.80	4,513,372.80
	青海卡约初禾生态农业科技有限公司	81,002.20	4,960.00
	肥城矿业集团有限责任公司	9,590,000.00	9,590,000.00
	青海省第三地质矿产勘查院	13,039,265.10	13,039,265.10
	青海省第四地质矿产勘查院	25,838,620.63	25,838,620.63
	青海省汽车运输集团凯达货物运输有限公司	128,651,393.48	
	合 计	181,713,654.21	52,986,218.53
其他应付款:			
	西宁特殊钢集团有限责任公司	36,873,625.99	383,104,198.65

	青海卡约初禾生态农业科技有限公司	246,700.00	148,000.00
	西部矿业集团有限公司	400,000,000.00	300,000,000.00
	肃北县博伦矿业开发有限公司	72,663,501.90	
	合 计	509,783,827.89	683,252,198.65

### 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

## 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

## ①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## ②报告期末，本公司为本公司之子公司担保金额为 50,966.73 万元，明细列示如下：

单位：万元 币种：人民币

被担保单位	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	借款银行	是否担保完毕
青海江仓能源发展有限责任公司	4,500.00	保证借款	2018年4月16日	2018年10月16日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	1,800.00	保证借款	2018年4月19日	2018年10月19日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	1,200.00	保证借款	2018年4月18日	2018年10月18日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	4,500.00	保证借款	2018年4月20日	2018年10月20日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	5,000.00	保证借款	2018年4月23日	2018年10月23日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	500.00	保证借款	2018年4月25日	2018年10月25日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	1,500.00	保证借款	2018年5月4日	2018年11月4日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	1,000.00	保证借款	2018年6月11日	2018年12月11日	甘肃银行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	1,666.70	保证借款	2015年12月11日	2018年12月11日	河北省金融租赁有限公司	否
青海江仓能源发展有限责任公司	2,500.03	保证借款	2015年12月30日	2018年12月20日	河北省金融租赁有限公司	否
青海江仓能源发展有限责任公司	5,500.00	保证借款	2018年4月12日	2018年10月9日	交通银行青海省分行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	2,400.00	保证借款	2018年6月26日	2018年12月21日	交通银行青海省分行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	10,000.00	保证借款	2017年8月18日	2018年8月17日	浦发银行西宁分行	否
青海江仓能源发展有限责任公司	6,500.00	保证借款	2015年10月30日	2019年10月22日	长城国兴金融租赁有限公司	否
青海西钢置业有限责任公司	2,000.00	保证借款	2015年12月18日	2018年9月23日	建行西宁城北支行	否
青海西钢置业有限责任公司	400.00	保证借款	2015年12月18日	2018年12月23日	建行西宁城北支行	否

合计	50,966.73	-	-	-	-	-
----	-----------	---	---	---	---	---

(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

**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

**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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了六个报告分部，分别为房地产开发、煤焦化、炼钢加工、矿石采选、商贸及其他。这些报告分部是以产品行业分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为商品房、煤焦化、钢材、矿产品、商品贸易及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房地产开发	煤焦化	商贸	炼钢加工	矿石采选	其他	减：分部间抵销	合计
主营业务收入	56,300,118.25	325,295,345.83	1,115,798,867.68	3,145,042,804.54	8,527,850.65	12,133,285.25	1,315,677,313.25	3,347,420,958.95
主营业务成本	47,068,652.99	305,901,836.85	1,113,344,251.91	2,699,626,513.17	5,752,649.28	11,725,068.18	1,326,677,313.25	2,856,741,659.13
资产总额	2,721,252,389.24	3,514,529,800.51	376,939,139.95	20,130,258,250.55	636,443,461.09	33,080,479.05	3,077,945,519.81	24,334,558,000.58

负债总额	1,815,884,241.03	2,647,982,888.85	319,448,978.08	17,747,166,700.04	594,858,156.78	6,075,686.74	2,510,448,076.36	20,620,968,575.16
------	------------------	------------------	----------------	-------------------	----------------	--------------	------------------	-------------------

(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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,665,632.54	98.94	17,235,066.66	4.64	354,430,565.88	151,875,046.41	97.45	10,252,181.43	6.75	141,622,864.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,974,677.30	1.06	3,974,677.30	100		3,974,677.30	2.55	3,974,677.30	100	
合计	375,640,309.84	/	21,209,743.96	/	354,430,565.88	155,849,723.71	/	14,226,858.73	/	141,622,864.98



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

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 年以内小计	350,651,262.01	14,026,050.48	4
1 至 2 年	17,331,080.52	2,599,662.07	15
2 至 3 年	53,803.16	16,140.95	30
3 年以上	1,186,426.31	593,213.16	50
<b>合计</b>	<b>369,222,572.00</b>	<b>17,235,066.66</b>	<b>4.67</b>

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
武汉石钢金属材料有限公司	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00
鑫泽建材厂	83,196.62	83,196.62	100.00
青海省康复医院	944.00	944.00	100.00
青海省铝型材厂	8,920.00	8,920.00	100.00
青海胜强起重运输机械厂	5,082.50	5,082.50	100.00
青海金广镍铬材料公司	56,017.54	56,017.54	100.00
西宁市公安局城北分局三其派出所	22,080.00	22,080.00	100.00
青海省建设银行西川支行	13,248.00	13,248.00	100.00

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
西宁市邮政局城北西川邮政局	18,911.80	18,911.80	100.00
西宁市二十一中学	289,019.52	289,019.52	100.00
合计	3,974,677.30	3,974,677.30	100.00

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 6,982,885.23 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 100,738,745.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例 26.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,029,549.81 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

## 2、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	1,683,994,869.39	100.00	40,938.00	0.01	1,683,953,931.39	1,509,586,112.82	100.00	315,332.64	0.02	1,509,270,780.18
其中：[组合1]有信用风险组合	4,093,800.33	0.24	40,938.00	1.00	4,052,862.33	31,533,263.81	2.09	315,332.64	1.00	31,217,931.17
[组合2]无信用风险组合	1,679,901,069.06				1,679,901,069.06	1,478,052,849.01	97.91			1,478,052,849.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
<b>合计</b>	<b>1,683,994,869.39</b>	<b>/</b>	<b>40,938.00</b>	<b>/</b>	<b>1,683,953,931.39</b>	<b>1,509,586,112.82</b>	<b>/</b>	<b>315,332.64</b>	<b>/</b>	<b>1,509,270,780.18</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,955,800.33	39,558.00	1.00

1至2年	0	0	1.00
2至3年	123,000.00	1,230.00	1.00
3年以上	15,000.00	150.00	1.00
合计	4,093,800.33	40,938.00	1.00

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 274,394.64 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
融资租赁押金	122,000,000.00	131,000,000.00
往来款	1,561,994,869.39	1,378,586,112.82
合计	1,683,994,869.39	1,509,586,112.82

## (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
青海江仓能源发展有限责任公司	往来款	821,361,695.94	1-2 年	48.52	
青海它温查汉西矿业开发有限公司	往来款	267,619,040.00	1-3 年	12.64	
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	往来款	245,500,684.35	1-2 年	15.81	
青海西钢置业有限责任公司	往来款	213,972,060.00	1-2 年	14.50	
信达金融租赁有限公司	保证金	44,000,000.00	3 年以上	2.60	
合计	/	1,592,453,480.29	/	94.07	

## (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	515,479,999.58		515,479,999.58	515,479,999.58	-	515,479,999.58

对联营、合营企业投资	6,550,533.17		6,550,533.17	6,542,900.67	-	6,542,900.67
<b>合计</b>	<b>522,030,532.75</b>		<b>522,030,532.75</b>	<b>522,022,900.25</b>	<b>-</b>	<b>522,022,900.25</b>

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海江仓能源发展有限责任公司	84,000,000.00			84,000,000.00		
青海腾博商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
西宁城北西钢福利厂	10,583,440.84			10,583,440.84		
格尔木西钢商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青海西钢置业有限责任公司	328,896,558.74			328,896,558.74		
湟中西钢矿业开发有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
西宁特殊钢新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>515,479,999.58</b>			<b>515,479,999.58</b>		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计										
三、联营企业										
湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,542,900.67			7,632.50					3,550,533.17	
青海润德科创环保科技有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
小计	6,542,900.67			7,632.50					6,550,533.17	
<b>合计</b>	<b>6,542,900.67</b>			<b>7,632.50</b>					<b>6,550,533.17</b>	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、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	3,145,042,804.54	2,699,626,513.17	2,252,427,667.15	1,775,906,109.67
其他业务	40,062,434.65	39,067,875.33	39,967,560.43	38,122,395.55
<b>合计</b>	<b>3,185,105,239.19</b>	<b>2,738,694,388.50</b>	<b>2,292,395,227.58</b>	<b>1,814,028,505.22</b>

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	7,632.50	13,935.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>7,632.50</b>	<b>13,935.79</b>

## 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	110,937.93	
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）	7,537,656.09	
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	15,616.80	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,503.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-65,413.36	
少数股东权益影响额	-822,981.11	
<b>合计</b>	<b>6,769,313.21</b>	

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	0.40	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.01	0.01

**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	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告 报告期内在中国证监会报刊上披露过的所有公司文件的正本及公告原件
--------	--

董事长：尹良求

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 29 日