

新疆八一钢铁股份有限公司

审计报告

瑞华审字【2019】02280002号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	6
2、 利润表	8
3、 现金流量表	9
4、 股东权益变动表	10
5、 财务报表附注	12

审计报告

瑞华审字【2019】02280002 号

新疆八一钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称“八一钢铁”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了八一钢铁 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于八一钢铁，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货跌价准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”7及“六、财务报表项目注释”5。

截至2018年12月31日，八一钢铁存货账面价值为291,766.35万元，占八一钢铁年末资产总额的比例为15.10%，已计提存货跌价准备3,604.92万元。

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。可变现净值的确定需要管理层综合各种因素做出重大判断和假设，且存货跌价准备金额对财务报表的影响较为重大。因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试管理层与存货跌价准备相关内部控制设计和运行的有效性；

（2）了解并评价八一钢铁存货跌价准备计提政策的合理性；

（3）评估管理层存货跌价准备测试方法的适当性，检查管理层进行测试时使用的假设和数据的合理性，并复核存货跌价准备金额；

（4）对存货实施监盘，检查存货的实际状况；

（5）检查存货跌价准备在财务报表中的列报与披露。

（二）关联方关系及其交易

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“八、关联方及关联交易”。

2018年度，八一钢铁与关联方之间存在不同交易类别且金额重大的关联交易。由于八一钢铁关联方数量较多，涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注充分披露关联方关系及其交易的风险。因此，我们将关联方关系及其交易确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于关联方关系及其交易，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评估并测试八一钢铁识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；

（2）取得管理层提供的关联方关系清单，并与其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 检查股东会、治理层和管理层的会议纪要，并通过国家企业信用信息公示系统等检查主要客户、供应商的股权关系等信息，以识别是否存在未识别和未披露的关联方关系及其交易；

(4) 取得管理层提供的关联方交易明细，将其与财务记录进行核对；

(5) 对重要关联方交易发生额及余额执行函证程序；

(6) 检查关联方关系及其交易在财务报表中的列报与披露。

四、其他信息

八一钢铁管理层对其他信息负责。其他信息包括八一钢铁 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

八一钢铁管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估八一钢铁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算八一钢铁、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督八一钢铁的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞

弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对八一钢铁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致八一钢铁不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
（项目合伙人） 郭勇

中国·北京 中国注册会计师： _____
刘强

2019 年 3 月 22 日

资产负债表
2018 年 12 月 31 日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	746,339,400.44	772,029,438.37
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			
应收票据及应收账款	六、2	458,915,770.58	418,180,209.13
其中：应收票据	六、2	407,626,555.20	379,924,030.52
应收账款	六、2	51,289,215.38	38,256,178.61
预付款项	六、3	560,848,326.08	3,916,969.33
其他应收款	六、4	9,233,256.13	9,731,134.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	2,917,663,490.15	2,321,326,454.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	157,181,880.64	
流动资产合计		4,850,182,124.02	3,525,184,205.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	13,975,372,189.00	14,576,239,525.71
在建工程	六、8	404,274,044.85	324,492,662.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	16,166,083.23	16,945,275.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	59,955,595.05	68,500,430.37
递延所得税资产	六、11	6,474,896.98	81,258,007.44
其他非流动资产	六、12	9,843,625.86	8,641,823.80
非流动资产合计		14,472,086,434.97	15,076,077,725.37
资产总计		19,322,268,558.99	18,601,261,931.06

资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、13	5,531,000,000.00	5,431,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	7,806,155,856.50	7,441,861,117.57
预收款项	六、15	1,123,864,775.34	1,106,257,031.13
应付职工薪酬	六、16	108,538,346.09	123,198,090.52
应交税费	六、17	31,457,877.84	31,310,536.20
其他应付款	六、18	229,694,328.49	224,639,223.20
其中：应付利息	六、18	7,963,669.45	7,810,419.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	440,000,000.00	450,653,125.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,270,711,184.26	14,808,919,123.62
非流动负债：			
长期借款	六、20		440,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	3,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	34,551.59	34,551.59
递延收益	六、23	5,821,583.71	11,563,333.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,856,135.30	451,597,885.07
负债合计		15,279,567,319.56	15,260,517,008.69
股东权益：			
股本	六、24	1,532,897,870.00	766,448,935.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	3,320,308,861.19	4,086,757,796.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	5,653,802.92	3,017,890.75
盈余公积	六、27	798,073,243.05	799,269,364.96
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-1,614,232,537.73	-2,314,749,064.53
股东权益合计		4,042,701,239.43	3,340,744,922.37
负债和股东权益总计		19,322,268,558.99	18,601,261,931.06

载于第 12 页至第 70 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

利润表
2018 年度

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币
元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、29	20,105,346,229.71	16,756,853,624.55
减：营业成本	六、29	17,536,302,692.37	14,401,978,187.25
税金及附加	六、30	112,888,065.03	77,924,625.67
销售费用	六、31	1,009,807,069.37	537,508,270.13
管理费用	六、32	132,418,596.44	112,278,291.36
研发费用	六、33	30,860,896.02	51,354,531.36
财务费用	六、34	409,297,088.14	316,337,567.31
其中：利息费用	六、34	275,420,416.45	280,963,933.71
利息收入	六、34	9,788,989.49	8,653,405.10
资产减值损失	六、35	36,027,424.80	158,152,336.61
加：其他收益	六、36	10,681,174.77	1,578,860.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-484,908.62	-184,440.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38		1,429,979.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		847,940,663.69	1,104,144,213.79
加：营业外收入	六、39	1,858,258.55	3,169,635.00
减：营业外支出	六、40	6,590,425.75	20,611,068.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		843,208,496.49	1,086,702,779.97
减：所得税费用	六、41	142,691,969.69	-81,256,795.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		700,516,526.80	1,167,959,575.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		700,516,526.80	1,167,959,575.37
（二）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）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变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		700,516,526.80	1,167,959,575.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.457	0.762
（二）稀释每股收益（元/股）		0.457	0.762

载于第 12 页至第 70 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

现金流量表
2018 年度

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,997,692,095.95	17,492,606,534.49
收到的税费返还		2,098,132.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	50,759,323.68	170,877,672.50
经营活动现金流入小计		21,050,549,551.63	17,663,484,206.99
购买商品、接受劳务支付的现金		17,530,959,801.06	13,783,160,870.62
支付给职工以及为职工支付的现金		795,419,991.67	353,314,791.40
支付的各项税费		838,007,000.68	524,064,399.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	914,070,662.72	419,387,448.54
经营活动现金流出小计		20,078,457,456.13	15,079,927,510.50
经营活动产生的现金流量净额	六、43	972,092,095.50	2,583,556,696.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,325.00	1,893,600.00
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		3,325.00	1,893,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,865,166.97	31,416,717.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,750,592,740.60
支付其他与投资活动有关的现金	六、42		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		311,865,166.97	1,792,009,457.91
投资活动产生的现金流量净额		-311,861,841.97	-1,790,115,857.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,651,000,000.00	6,121,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,651,000,000.00	6,121,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,551,000,000.00	6,161,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,617,066.46	283,089,433.70
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	457,303,225.00	1,187,500.00
筹资活动现金流出小计		6,276,920,291.46	6,445,276,933.70
筹资活动产生的现金流量净额		-625,920,291.46	-324,276,933.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	34,309,962.07	469,163,904.88
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	712,029,438.37	242,865,533.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	746,339,400.44	712,029,438.37

载于第 12 页至第 70 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

股东权益变动表
2018 年度

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	766,448,935.00				4,086,757,796.19			3,017,890.75	799,269,364.96		-2,314,749,064.53	3,340,744,922.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	766,448,935.00				4,086,757,796.19			3,017,890.75	799,269,364.96		-2,314,749,064.53	3,340,744,922.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	766,448,935.00				-766,448,935.00			2,635,912.17	-1,196,121.91		700,516,526.80	701,956,317.06
（一）综合收益总额											700,516,526.80	700,516,526.80
（二）股东投入和减少资本									-1,196,121.91			-1,196,121.91
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他									-1,196,121.91			-1,196,121.91
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	766,448,935.00				-766,448,935.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	766,448,935.00				-766,448,935.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								2,635,912.17				2,635,912.17
1、本期提取								22,344,013.04				22,344,013.04
2、本期使用								19,708,100.87				19,708,100.87
（六）其他												
四、本年年末余额	1,532,897,870.00				3,320,308,861.19			5,653,802.92	798,073,243.05		-1,614,232,537.73	4,042,701,239.43

载于第 12 页至第 70 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人主管会计工作负责人：会计机构负责人：

股东权益变动表（续）
2018 年度

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	766,448,935.00				4,108,650,918.01			5,827,206.25	799,269,364.96		-3,482,708,639.90	2,197,487,784.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	766,448,935.00				4,108,650,918.01			5,827,206.25	799,269,364.96		-3,482,708,639.90	2,197,487,784.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-21,893,121.82			-2,809,315.50			1,167,959,575.37	1,143,257,138.05
（一）综合收益总额											1,167,959,575.37	1,167,959,575.37
（二）股东投入和减少资本					-21,893,121.82							-21,893,121.82
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-21,893,121.82							-21,893,121.82
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								-2,809,315.50				-2,809,315.50
1、本期提取								18,794,665.53				18,794,665.53
2、本期使用								21,603,981.03				21,603,981.03
（六）其他												
四、本年年末余额	766,448,935.00				4,086,757,796.19			3,017,890.75	799,269,364.96		-2,314,749,064.53	3,340,744,922.37

载于第 12 页至第 70 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人主管会计工作负责人：会计机构负责人：

新疆八一钢铁股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

新疆八一钢铁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2000]145 号《关于同意设立新疆八一钢铁股份有限公司的批复》批准, 于 2000 年 7 月 27 日由原新疆八一钢铁集团有限责任公司(以下简称“八钢集团”)、南京联强冶金集团有限公司、邯郸钢铁集团有限责任公司、新疆华顺工贸有限公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司共同发起设立。本公司原股本为 279,427,850 股, 注册资本为人民币 279,427,850 元。

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

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

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

2006 年 1 月, 经新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会以新国资产权[2006]15 号《关于新疆八一钢铁股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及公司股东大会决议的批准, 本公司实施了股权分置改革。

2007 年 1 月 16 日, 新疆维吾尔自治区人民政府和宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)签订了《关于增资重组新疆八一钢铁集团有限责任公司》协议。同年经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2007]33 号《关于宝钢集团有限公司重组新疆八一钢铁有限责任公司有关问题的批复》的批准, 宝钢集团、新疆自治区国资委、新疆八一钢铁集团有限责任公司签订了《关于增资重组新疆八一钢铁集团有限责任公司》补充协议, 宝钢集团对新疆八一

钢铁集团有限责任公司进行增资重组。2007 年 7 月 30 日，八钢集团正式更名为“宝钢集团新疆八一钢铁有限公司”(以下简称“八钢公司”)，宝钢集团因持有八钢公司 76.93%的股权(截至 2018 年末)，成为其控股股东和本公司实际控制人。

2008 年 5 月 31 日，经本公司股东大会批准，本公司以 2007 年 12 月 31 日的股本总数 589,576,104 股为基数，向全体股东每 10 股派送 3 股，派送股份总额为 176,872,831 股。派送后本公司总股本变更为 766,448,935 股，注册资本增至人民币 766,448,935 元。本次股份变动经中瑞岳华会计师事务所审验并出具“中瑞岳华验字[2008]第 2071 号”验资报告，取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的变更后企业法人营业执照。

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

2018 年 4 月 3 日，经公司股东大会批准，本公司以 2017 年 12 月 31 日的股本总数 766,448,935 股为基数，向全体股东以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，转增股份总额为 766,448,935 股，转增后本公司总股本变更为 1,532,897,870 股，注册资本增至人民币 1,532,897,870 元。本公司于 2018 年 7 月 9 日取得新疆维吾尔自治区市场监督管理局换发的变更后企业法人营业执照。

(二) 公司注册情况

公司名称：新疆八一钢铁股份有限公司

注册及办公地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路

注册资本：人民币 1,532,897,870 元

实收资本：人民币 1,532,897,870 元

营业期限：2000 年 7 月 27 日至 2050 年 7 月 27 日

企业法人统一社会信用代码：91650000722318862K

法定代表人：沈东新

(三) 治理结构及组织架构

公司设立股东大会、监事会、董事会，按照公司法的规定行使各自的职责。公司董事会下设战略与投资、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。公司下设人事部、财务部、证券投资部、销售部、审计室、办公室、制造管理部和采购中心等职能部门，负责公司的日常管理工作。公司内设第一炼钢厂、第二炼钢厂、棒线轧钢厂、热轧厂、冷轧厂、中厚板厂、炼铁厂、厂内物流和能源中心等生产单元。

(四) 实际控制人

本公司的母公司为八钢公司，最终控股股东和实际控制人为宝武集团。

(五) 所处行业及经营范围

本公司处于钢铁行业，主要从事钢铁冶金产品的生产和销售。经营范围为：钢铁冶炼、轧制、加工、销售；煤焦油、粗苯、氨溶液(含氨大于 10%)、煤气生产、销售；

企业自备车过轨运输；医用氧生产、销售；压缩、液化气体（氧气、氮气、氩气）的生产及销售（在许可证有效期内开展生产经营活动）黑色金属材料、冶金炉料、冶金设备及产品（国家有专项审批规定的项目除外）、建筑材料、空气中分离出来的气体的销售、煤炭及煤焦化产品的生产及销售；机械加工、金属制品及钢铁冶炼、轧制、加工的技术咨询服务；房屋出租；装卸搬运服务；仓储服务；机械设备租赁；铁路运输，道路运输、普通货物运输；汽车及专用机车修理；汽车维护；货运信息服务；货物运输代理、国际货物运输代理及咨询服务；内部铁路专用线大、中修及扩建工程、场站（站台）等物流辅助服务；计算机信息、网络工程。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事钢铁冶金产品的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、6“应收款项”、7“存货”、8“固定资产”、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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、其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行

摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄信用组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

9、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

作为固定资产处理。

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

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

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、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、辞退福利及其他长期职工福利。其中：

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。

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。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。

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）。

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。

15、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定

能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

（1）商品销售收入

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

本公司在销售钢铁及其他产品时，在同时满足下列条件时，确认销售收入，即：

①与客户签订了产品销售合同；②产品已交付，客户无异议；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、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方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方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（5）所得税的汇算清缴方式

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

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）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。

（4）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。

20、专项储备

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

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的其他具有类似性质的费用，比照安全生产费处理。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表。本次会计政策变更只涉及财务报表项目列报和调整，对公司当期和前期资产总额、负债总额、净资产、营业收入和净利润不产生影响。

本公司按照上述通知要求，对相关报表项目进行追溯调整，受影响的期初余额、上期发生额如下所示：

原报表项目列报金额		新报表项目列报金额	
应收票据	379,924,030.52	应收票据及应收账款	418,180,209.13
应收账款	38,256,178.61		
应付票据	4,957,305,634.10	应付票据及应付账款	7,441,861,117.57
应付账款	2,484,555,483.47		
应付利息	7,810,419.46	其他应付款	224,639,223.20
其他应付款	216,828,803.74		
管理费用	163,632,822.72	管理费用	112,278,291.36
		研发费用	51,354,531.36

（2）会计估计变更

本公司于本年度未发生会计估计变更事项。

22、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）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。

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）内部退养福利及补充退休福利

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

（10）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%和 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号），及乌鲁木齐市头屯河区地方税务局“税务事项通知书”（乌头地通[2016]3317号），本公司属于享受西部大开发企业所得税优惠政策的企业，同时经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会“新经信产业函[2013]384号”确认，本公司主营业务符合国家鼓励类目录的内容。据此，本公司2018年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	746,339,400.44	712,029,438.37
其他货币资金		60,000,000.00
合 计	746,339,400.44	772,029,438.37

注：本公司年末无因质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	407,626,555.20	379,924,030.52
应收账款	51,289,215.38	38,256,178.61
合 计	458,915,770.58	418,180,209.13

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	390,165,602.04	374,340,590.52
商业承兑汇票	17,460,953.16	5,583,440.00
合 计	407,626,555.20	379,924,030.52

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,724,537,169.66	
商业承兑汇票	1,797,212,266.85	
合 计	6,521,749,436.51	

③其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 6,333,649,987.45 元（上年度：人民币 1,956,377,500.99 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 2,682,086,903.19 元（上年度：人民币 1,223,910,045.52 元），发生的贴现费用为人民币 135,670,514.78 元（上年度：人民币 40,103,429.98 元）。本公司无向银行贴现的商业承兑汇票情况。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,405,302.93	2.54	1,405,302.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,988,316.86	97.46	2,699,101.48	5.00	51,289,215.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,393,619.79	100.00	4,104,404.41	7.41	51,289,215.38

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,405,302.93	3.37	1,405,302.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,315,128.89	96.63	2,058,950.28	5.11	38,256,178.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,720,431.82	100.00	3,464,253.21	8.30	38,256,178.61

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
紫微星商贸公司	1,405,302.93	1,405,302.93	100.00	预计无法收回
合 计	1,405,302.93	1,405,302.93	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,013,507.75	780,810.46	6.00
1 至 2 年	16,934.24	1,693.42	10.00
2 至 3 年	3,996.00	1,198.80	30.00
3 至 4 年	397,079.63	198,539.82	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,716,858.98	1,716,858.98	100.00
合 计	15,148,376.60	2,699,101.48	17.82

C、组合中，采用其他方法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 (%)
无风险组合	38,839,940.26		
合 计	38,839,940.26		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 640,151.20 元；本年无收回或转回的坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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为 41,771,006.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 391,008.75 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	560,845,326.08	100.00	3,916,969.33	100.00
1 至 2 年	3,000.00			
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	560,848,326.08	—	3,916,969.33	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 551,082,129.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.26%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,233,256.13	9,731,134.53
合 计	9,233,256.13	9,731,134.53

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	12,211,048.25	100.00	2,977,792.12	24.39	9,233,256.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,211,048.25	100.00	2,977,792.12	24.39	9,233,256.13

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	12,358,348.38	100.00	2,627,213.85	21.26	9,731,134.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,358,348.38	100.00	2,627,213.85	21.26	9,731,134.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,509,284.06	90,557.05	6.00
1 至 2 年	8,682,387.91	868,238.79	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,900.00	1,520.00	80.00
5 年以上	2,017,476.28	2,017,476.28	100.00
合 计	12,211,048.25	2,977,792.12	24.39

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 350,578.27 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
预付款转入款项	1,902,880.94	1,902,880.94
员工借款（含工伤）	895,641.16	388,754.38
保证金	9,329,847.91	9,815,060.64
其他	82,678.24	251,652.42
合 计	12,211,048.25	12,358,348.38

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中大期货有限公司	保证金	421,400.00	1 年以内	3.45	25,284.00
		6,203,352.40	1-2 年	50.80	620,335.24
南华期货股份有限公司	保证金	226,060.00	1 年以内	1.85	13,563.60
		2,479,035.51	1-2 年	20.30	247,903.55
阳泉市下千耐火材料厂	预付账款转入	487,179.49	5 年以上	3.99	487,179.49
无锡市通用机械厂有限公司	预付账款转入	306,818.00	5 年以上	2.51	306,818.00
王自华	员工借款	297,631.99	1 年以内	2.44	17,857.92
合计	—	10,421,477.39	—	85.34	1,718,941.80

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,007,286,781.93	1,012,536.41	1,006,274,245.52
自制半成品及在产品	790,847,169.22		790,847,169.22
库存商品（产成品）	913,447,073.96	35,036,695.33	878,410,378.63
周转材料（包装物、低值易耗品等）	164,178,282.41		164,178,282.41
其他	77,953,414.37		77,953,414.37
合 计	2,953,712,721.89	36,049,231.74	2,917,663,490.15

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	958,389,162.85	1,027,608.59	957,361,554.26
自制半成品及在产品	634,952,540.72		634,952,540.72
库存商品（产成品）	536,065,209.06		536,065,209.06
周转材料（包装物、低值易耗品等）	172,026,947.04		172,026,947.04
其他	20,920,203.25		20,920,203.25
合 计	2,322,354,062.92	1,027,608.59	2,321,326,454.33

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,027,608.59			15,072.18		1,012,536.41
库存商品		35,036,695.33				35,036,695.33
合 计	1,027,608.59	35,036,695.33		15,072.18		36,049,231.74

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			生产领用结转
库存商品	产成品市场价格下降，导致可变现净值低于账面成本。		

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	157,181,880.64	
合 计	157,181,880.64	

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	13,975,372,189.00	14,576,239,525.71
固定资产清理		
合 计	13,975,372,189.00	14,576,239,525.71

(1) 固定资产情况

项 目	房屋	构筑物	机械设备	运输设备	办公及其他用具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	2,829,371,842.99	5,936,753,261.28	14,827,267,684.23	251,050,072.02	1,000,024,104.54	24,844,466,965.06
2、本年增加金额	8,324,673.28	105,662,319.02	77,773,999.61	9,897,344.34	13,963,117.36	215,621,453.61
(1) 购置			11,175,517.85	3,541,566.13	4,929,468.38	19,646,552.36
(2) 在建工程转入	8,324,673.28	105,662,319.02	66,598,481.76	6,355,778.21	9,033,648.98	195,974,901.25
3、本年减少金额		300,721.00	15,727,878.70	221,376.45	3,707,129.82	19,957,105.97
处置或报废		300,721.00	15,727,878.70	221,376.45	3,707,129.82	19,957,105.97
4、年末余额	2,837,696,516.27	6,042,114,859.30	14,889,313,805.14	260,726,039.91	1,010,280,092.08	25,040,131,312.70
二、累计折旧						
1、年初余额	773,352,574.74	1,604,881,186.04	7,074,241,507.00	97,554,639.32	530,008,638.46	10,080,038,545.56
2、本年增加金额	64,163,518.97	175,819,638.75	477,830,372.82	24,735,370.34	69,507,574.30	812,056,475.18
计提	64,163,518.97	175,819,638.75	477,830,372.82	24,735,370.34	69,507,574.30	812,056,475.18
3、本年减少金额		219,087.91	12,106,807.82	221,376.45	2,977,518.65	15,524,790.83
处置或报废		219,087.91	12,106,807.82	221,376.45	2,977,518.65	15,524,790.83
4、年末余额	837,516,093.71	1,780,481,736.88	7,539,965,072.00	122,068,633.21	596,538,694.11	10,876,570,229.91
三、减值准备						
1、年初余额	1,541,826.24	3,097,600.87	182,438,172.99		1,111,293.69	188,188,893.79
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额	1,541,826.24	3,097,600.87	182,438,172.99		1,111,293.69	188,188,893.79
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,998,638,596.32	4,258,535,521.55	7,166,910,560.15	138,657,406.70	412,630,104.28	13,975,372,189.00
2、年初账面价值	2,054,477,442.01	4,328,774,474.37	7,570,588,004.24	153,495,432.70	468,904,172.39	14,576,239,525.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋	1,987,956.47	346,732.41	1,541,826.24	99,397.82	
构筑物	1,055,463.00	208,185.69	794,504.16	52,773.15	
机械设备	438,905,665.08	263,006,201.73	155,212,243.85	20,687,219.50	
办公及其他用具	7,821,349.00	6,474,890.41	1,101,342.29	245,116.30	
合 计	449,770,433.55	270,036,010.24	158,649,916.54	21,084,506.77	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋	122,390,791.22	尚未办理完毕
合 计	122,390,791.22	

8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	404,274,044.85	324,492,662.36
工程物资		
合 计	404,274,044.85	324,492,662.36

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冷轧整体改造项目	93,001,262.86		93,001,262.86	51,793,141.45		51,793,141.45
厂区围墙建设	53,403,129.21		53,403,129.21	53,403,129.21		53,403,129.21
焦化分厂焦炉烟气脱硫脱硝项目	34,376,363.64		34,376,363.64			
能源中心 4×180t/h 锅炉新建烟气脱硫除尘设施	30,431,711.72		30,431,711.72			
炼铁环保改善项目	28,890,301.97		28,890,301.97	142,920.48		142,920.48
能源中心 240t/h 锅炉新建烟气脱硫除尘设施	24,952,574.96		24,952,574.96			
能源管理中心系统	23,725,648.77		23,725,648.77	23,725,648.77		23,725,648.77
欧冶炉顶煤气喷吹试验项目（科技）	16,389,597.91		16,389,597.91			
小型机组自动控制系统升级改造	9,930,033.02		9,930,033.02	9,930,033.02		9,930,033.02
炼钢厂煤气设施完善	7,672,427.37		7,672,427.37			
能源中心 220t/h 锅炉脱硫脱硝技术改造项目	5,400,035.74		5,400,035.74			
焦化分厂除尘地面站排放口安装在线监测设施	4,005,272.73		4,005,272.73			
冷轧酸再生烟气环保排放改造	3,733,783.01		3,733,783.01	3,461,055.74		3,461,055.74
焦化分厂化工废气治理项目	3,527,402.64		3,527,402.64			
热轧钢卷库智能化改造	3,418,803.42		3,418,803.42	2,564,102.56		2,564,102.56

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全过程成本管控及存货可视建设	3,169,811.31		3,169,811.31	3,169,811.31		3,169,811.31
企业专用铁路物流信息化建设项目设备采购	2,879,236.75		2,879,236.75	1,068,376.11		1,068,376.11
保税库安防、监控	2,827,783.63		2,827,783.63	2,176,436.53		2,176,436.53
炼铁厂智慧制造皮带机治理项目	2,817,029.65		2,817,029.65			
炼铁厂选矿线及 AB 槽下绿化硬化项目	2,609,090.91		2,609,090.91			
能源中心冷轧废水站异味治理	2,607,172.17		2,607,172.17			
冷轧精整 L2 酸连轧 L3 系统及手持入库终端项目	2,452,830.13		2,452,830.13			
烧结分厂熔剂库封闭改造	2,326,500.86		2,326,500.86			
中厚板厂中控室合并集中监控(智慧制造)	2,159,519.72		2,159,519.72			
煤气制氢装置控制室迁移改造(智慧制造)	2,155,172.50		2,155,172.50			
厂内站至 150t 转炉线路改造项目	2,082,677.17		2,082,677.17	524,015.29		524,015.29
热力分厂 220t/h 锅炉低 NOx 排放改造	2,038,696.25		2,038,696.25	2,038,696.25		2,038,696.25
浓水综合利用设施改造施工	1,924,571.06		1,924,571.06	1,602,910.95		1,602,910.95
4×180t/h 燃气锅炉燃烧优化节能改造	1,603,773.58		1,603,773.58			
安全生产监督管理信息系统软件开发	1,320,754.71		1,320,754.71	1,320,754.71		1,320,754.71
热力分厂 4*180t/h 锅炉在线监测设施消缺项目	1,265,933.57		1,265,933.57	1,265,933.57		1,265,933.57
第一高炉分厂欧冶炉煤制气优化项目				38,200,314.01		38,200,314.01
电厂烟气脱硫项目				27,396,036.97		27,396,036.97
海关监管场所及保税库建设				14,686,300.66		14,686,300.66
4200/3500mm 中厚板迁建工程				6,241,315.53		6,241,315.53
棒线新增优钢修磨线				5,620,738.20		5,620,738.20
一炼钢 40 吨转炉厂房加固				1,882,418.45		1,882,418.45
电厂新增烟气脱硝设施	27,358.49		27,358.49	12,463,303.46		12,463,303.46
热力分厂 2*130t/h 锅炉改造				11,134,073.01		11,134,073.01
焦化分厂焦炉煤气深度脱硫改造	33,018.87		33,018.87	9,559,884.00		9,559,884.00
欧冶炉竖炉底部中心煤气管 (CGD) 试验装置				3,835,823.89		3,835,823.89
150 吨转炉红外线配套工程				3,781,262.14		3,781,262.14
110kv 中厚板变电站供电负荷转移				2,582,685.68		2,582,685.68
轧钢厂消除液压站墙面和屋顶火灾隐患 (一期)				2,449,705.07		2,449,705.07
厂界噪音治理工程				2,133,277.24		2,133,277.24
中厚板热校直机辊系改造				2,008,546.15		2,008,546.15
热力分厂炉机电作业区新建干煤棚				1,742,712.89		1,742,712.89
焦化焦炉烟囱在线检测				1,706,435.67		1,706,435.67

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第一炼铁分厂欧冶炉新建球团矿上料系统				1,636,904.82		1,636,904.82
厂内物流信息化系统改造				1,538,461.56		1,538,461.56
厂区热交换站新建远程集中管控系统				1,138,451.44		1,138,451.44
其他	25,114,764.55		25,114,764.55	14,567,045.57		14,567,045.57
合 计	404,274,044.85		404,274,044.85	324,492,662.36		324,492,662.36

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
冷轧整体改造项目	199,606,000.00	51,793,141.45	41,208,121.41			93,001,262.86
厂区围墙建设	130,000,000.00	53,403,129.21				53,403,129.21
焦化分厂焦炉烟气脱硫脱硝项目	171,799,600.00		34,376,363.64			34,376,363.64
能源中心 4×180t/h 锅炉新建烟气脱硫除尘设施	74,100,000.00		30,431,711.72			30,431,711.72
炼铁环保改善项目	52,000,000.00	142,920.48	28,747,381.49			28,890,301.97
能源中心 240t/h 锅炉新建烟气脱硫除尘设施	34,440,000.00		24,952,574.96			24,952,574.96
能源管理中心系统	53,000,000.00	23,725,648.77				23,725,648.77
欧冶炉顶煤气喷吹试验项目（科技）	35,000,000.00		16,389,597.91			16,389,597.91
小型机组自动控制系统升级改造	15,000,000.00	9,930,033.02				9,930,033.02
其他		185,497,789.43	101,444,927.02	197,769,295.66		89,173,420.79
合 计	764,945,600.00	324,492,662.36	277,550,678.15	197,769,295.66		404,274,044.85

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
冷轧整体改造项目	46.59	46.59				自筹
厂区围墙建设	41.08	41.08				自筹
焦化分厂焦炉烟气脱硫脱硝项目	20.01	20.01				自筹
能源中心 4×180t/h 锅炉新建烟气脱硫除尘设施	41.07	41.07				自筹
炼铁环保改善项目	55.56	55.56				自筹
能源中心 240t/h 锅炉新建烟气脱硫除尘设施	72.45	72.45				自筹
能源管理中心系统	44.77	44.77				自筹
欧冶炉顶煤气喷吹试验项目（科技）	46.83	46.83				自筹
小型机组自动控制系统升级改造	66.20	66.20				自筹
其他						自筹
合 计						—

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,249,787.95	18,081,908.59	29,331,696.54
2、本年增加金额		1,794,394.41	1,794,394.41
购置		1,794,394.41	1,794,394.41
3、本年减少金额			
4、年末余额	11,249,787.95	19,876,303.00	31,126,090.95
二、累计摊销			
1、年初余额	4,192,183.84	8,194,237.01	12,386,420.85
2、本年增加金额	224,995.80	2,348,591.07	2,573,586.87
计提	224,995.80	2,348,591.07	2,573,586.87
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,417,179.64	10,542,828.08	14,960,007.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,832,608.31	9,333,474.92	16,166,083.23
2、年初账面价值	7,057,604.11	9,887,671.58	16,945,275.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司年末无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
头屯河区变电站异地新建输电线路迁改	68,500,430.37		8,544,835.32		59,955,595.05
合 计	68,500,430.37		8,544,835.32		59,955,595.05

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	43,131,428.27	6,469,714.24	7,119,075.65	1,067,861.35
可抵扣亏损			533,866,087.45	80,079,913.12
应付中人补偿及其他			700,334.88	105,050.23
预计负债	34,551.59	5,182.74	34,551.59	5,182.74
合 计	43,165,979.86	6,474,896.98	541,720,049.57	81,258,007.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异-减值准备	188,188,893.79	188,188,893.79
可抵扣亏损		
合 计	188,188,893.79	188,188,893.79

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	9,843,625.86	8,641,823.80
合 计	9,843,625.86	8,641,823.80

13、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	5,531,000,000.00	5,431,000,000.00
合 计	5,531,000,000.00	5,431,000,000.00

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	5,462,013,798.37	4,957,305,634.10
应付账款	2,344,142,058.13	2,484,555,483.47
合 计	7,806,155,856.50	7,441,861,117.57

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,344,013,798.37	3,769,305,634.10
银行承兑汇票	1,118,000,000.00	1,188,000,000.00
合 计	5,462,013,798.37	4,957,305,634.10

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 184,116,141.44 元（上年末为

105,171,366.41 元)。

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付工程及设备采购款	295,696,052.90	771,655,469.73
应付原材料采购	1,671,297,517.28	1,452,567,352.38
其他	377,148,487.95	260,332,661.36
合 计	2,344,142,058.13	2,484,555,483.47

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付工程及设备采购款	202,092,912.92	未结算工程款设备款
应付原材料采购	14,485,258.19	未结算原燃料款
应付其他	7,606,888.84	未结算服务款
合 计	224,185,059.95	—

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,123,864,775.34	1,106,257,031.13
合 计	1,123,864,775.34	1,106,257,031.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
货款	23,678,605.59	相关产品未实现销售
合 计	23,678,605.59	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	123,198,090.52	694,105,293.75	708,765,038.18	108,538,346.09
二、离职后福利-设定提存计划		109,753,856.95	109,753,856.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	123,198,090.52	803,859,150.70	818,518,895.13	108,538,346.09

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,980,000.00	522,065,535.77	540,547,935.77	44,497,600.00
2、职工福利费		42,774,197.79	42,774,197.79	
3、社会保险费		56,635,931.21	56,635,931.21	
其中：医疗保险费		42,749,577.55	42,749,577.55	
工伤保险费		10,089,661.65	10,089,661.65	
生育保险费		3,796,692.01	3,796,692.01	
其他				
4、住房公积金		54,673,551.00	54,673,551.00	
5、工会经费和职工教育经费	60,218,090.52	17,956,077.98	14,133,422.41	64,040,746.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	123,198,090.52	694,105,293.75	708,765,038.18	108,538,346.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		88,607,346.44	88,607,346.44	
2、失业保险费		2,343,063.47	2,343,063.47	
3、企业年金缴费		18,803,447.04	18,803,447.04	
合 计		109,753,856.95	109,753,856.95	

注 1：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均工资的 18%（2018 年 5 月份变更为 19%）、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。相应支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

注 2：本公司本年度企业年金的缴存比例为员工上年平均工资的 4%，相应支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	834,786.07	25,495,245.34
企业所得税	28,875,583.91	44.92
城市维护建设税	58,435.02	1,784,679.07
个人所得税	1,161,774.84	1,523,458.33
教育费附加	41,739.30	1,274,770.74
其他税费	485,558.70	1,232,337.80
合 计	31,457,877.84	31,310,536.20

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	7,963,669.45	7,810,419.46
应付股利		
其他应付款	221,730,659.04	216,828,803.74
合 计	229,694,328.49	224,639,223.20

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	638,611.11	638,611.11
短期借款应付利息	7,325,058.34	7,171,808.35
合 计	7,963,669.45	7,810,419.46

注：本公司年末无重要的已逾期未支付利息。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	193,012,135.45	187,551,735.45
往来款	6,751,857.79	14,554,484.00
其他	21,966,665.80	14,722,584.29
合 计	221,730,659.04	216,828,803.74

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
保证金	140,040,000.00	保证金未到期
往来款	1,625,921.42	尚未支付的往来款
合 计	141,665,921.42	

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	440,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）		450,653,125.00
合 计	440,000,000.00	450,653,125.00

20、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	440,000,000.00	440,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	440,000,000.00	
合 计		440,000,000.00

21、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产		450,653,125.00
减：一年内到期部分（附注六、19）		450,653,125.00
合 计		

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
三供一业资产移交支出		3,000,000.00		3,000,000.00	
合 计		3,000,000.00		3,000,000.00	—

22、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	34,551.59	34,551.59	
合 计	34,551.59	34,551.59	

注：预计负债期末余额形成原因具体见本附注九、2、或有事项注释。

23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,563,333.48		5,741,749.77	5,821,583.71	
合 计	11,563,333.48		5,741,749.77	5,821,583.71	—

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	其他 减少		
热电联产二期工程	3,502,333.33			2,211,999.81			1,290,333.52	与资产相关
老区煤场迁建及铁前新区配套设施完善工程	2,268,749.85			605,000.04			1,663,749.81	与资产相关
生产区集中污水处理厂	1,563,333.48			279,999.96			1,283,333.52	与资产相关
焦炉煤气脱硫	1,079,166.82			369,999.96			709,166.86	与资产相关
烧结烟气脱硫工程项目	983,333.18			200,000.04			783,333.14	与资产相关
2*4 万立方制氧工程进口设备（空压机）	191,666.82			99,999.96			91,666.86	与资产相关
新区 3#、4#焦炉工程建设	1,974,750.00			1,974,750.00				与资产相关
合 计	11,563,333.48			5,741,749.77			5,821,583.71	

24、股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	766,448,935.00			766,448,935.00			1,532,897,870.00

注：本年股本增加见本附注六、25、资本公积注释。

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,074,402,626.85		766,448,935.00	3,307,953,691.85
其他资本公积	12,355,169.34			12,355,169.34
合 计	4,086,757,796.19		766,448,935.00	3,320,308,861.19

注：2018 年 4 月 3 日，经公司股东大会批准，本公司以 2017 年 12 月 31 日的股本总数 766,448,935 股为基数，向全体股东以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，转增股份总额为 766,448,935 股，减少资本公积金额为 766,448,935.00 元。

26、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,017,890.75	22,344,013.04	19,708,100.87	5,653,802.92
合 计	3,017,890.75	22,344,013.04	19,708,100.87	5,653,802.92

27、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	435,636,253.51			435,636,253.51
任意盈余公积	363,633,111.45		1,196,121.91	362,436,989.54
合 计	799,269,364.96		1,196,121.91	798,073,243.05

注：本公司于本年度无偿划转的“三供一业”资产账面价值为 1,196,121.91 元。根据《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》（财企[2005]62 号）等文件的相关规定，冲减盈余公积 1,196,121.91 元。

28、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,314,749,064.53	-3,482,708,639.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,314,749,064.53	-3,482,708,639.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	700,516,526.80	1,167,959,575.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,614,232,537.73	-2,314,749,064.53

29、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,527,225,544.30	16,912,983,968.72	16,444,669,140.82	14,111,393,969.45
其他业务	578,120,685.41	623,318,723.65	312,184,483.73	290,584,217.80
合 计	20,105,346,229.71	17,536,302,692.37	16,756,853,624.55	14,401,978,187.25

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	45,503,614.92	25,072,879.17
教育费附加	32,502,582.09	17,909,219.20
房产税	23,346,576.12	22,409,380.60
土地使用税	1,684,270.66	1,684,325.32
车船使用税	18,640.20	25,500.00
印花税	9,832,381.04	10,821,177.40
其他		2,143.98
合 计	112,888,065.03	77,924,625.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输仓储费	914,288,964.03	462,350,526.42
职工薪酬及协力服务费	45,284,736.26	43,578,303.15
机物料消耗	24,848,888.21	19,531,495.28
其他	25,384,480.87	12,047,945.28
合 计	1,009,807,069.37	537,508,270.13

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及协力服务费	11,687,161.39	74,041,659.15
机物料消耗	19,535,264.79	1,765,676.40
折旧及摊销	8,565,834.86	1,675,698.26
其他	92,630,335.40	34,795,257.55
合 计	132,418,596.44	112,278,291.36

33、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
物料、燃料和动力费用	17,886,252.01	25,932,590.67
研发人员薪酬	3,099,805.99	8,000,255.16
其他	9,874,838.02	17,421,685.53
合 计	30,860,896.02	51,354,531.36

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	275,420,416.45	280,963,933.71
减：利息收入	9,788,989.49	8,653,405.10
减：利息资本化金额		
其他	143,665,661.18	44,027,038.70
合 计	409,297,088.14	316,337,567.31

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	990,729.47	-212,976.57
存货跌价损失	35,036,695.33	
固定资产减值损失		158,365,313.18
合 计	36,027,424.80	158,152,336.61

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
煤气回收工程补贴		385,000.00	
企业自主创新资金		450,000.00	
社保补贴专项资金	805,293.00	210,527.00	805,293.00
热电联产二期工程	2,211,999.81	184,333.33	2,211,999.81
老区煤场迁建及铁前新区配套设施完善工程	605,000.04	50,416.67	605,000.04
生产区集中污水处理厂	279,999.96	23,333.33	279,999.96
焦炉煤气脱硫	369,999.96	30,833.33	369,999.96
烧结烟气脱硫工程项目	200,000.04	16,666.67	200,000.04
2*4 万立方制氧工程进口设备（空压机）	99,999.96	8,333.33	99,999.96
新区 3#、4#焦炉工程建设	1,974,750.00	219,416.67	1,974,750.00
资源综合利用退税	2,098,132.00		2,098,132.00
知识产权奖励	234,000.00		234,000.00
2018 年度重大科技专项资助项目资金	1,800,000.00		1,800,000.00
基层民兵工作室建设经费	2,000.00		2,000.00
合 计	10,681,174.77	1,578,860.33	10,681,174.77

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融工具取得的投资收益	-484,908.62	-184,440.71
合 计	-484,908.62	-184,440.71

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		1,429,979.31	
合 计		1,429,979.31	

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,325.00		3,325.00
债务重组利得	1,638,636.74	3,149,264.00	1,638,636.74
违约赔偿收入	90,706.68	20,371.00	90,706.68
政府补助			
其他	125,590.13		125,590.13
合 计	1,858,258.55	3,169,635.00	1,858,258.55

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,226,993.23	16,104,923.09	3,226,993.23
预计未决诉讼损失		744,640.62	
其他	3,363,432.52	3,761,505.11	3,363,432.52
合 计	6,590,425.75	20,611,068.82	6,590,425.75

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	67,908,859.23	1,212.04
递延所得税费用	74,783,110.46	-81,258,007.44
合 计	142,691,969.69	-81,256,795.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	843,208,496.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,481,274.47
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	1,707,534.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	14,503,160.37
所得税费用	142,691,969.69

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	22,655,000.00	41,720,000.00
收工会经费	8,900,442.63	2,959,404.90
收工伤、生育保险	1,698,857.45	3,257,728.28
利息收入	9,788,989.49	8,653,405.10
2016 年工业企业结构调整专项奖补资金		110,970,000.00
其他	7,716,034.11	3,317,134.22
合 计	50,759,323.68	170,877,672.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用等期间费用	888,801,164.69	388,190,280.59
退保证金	12,264,600.00	14,000,000.00
银行手续费	7,995,146.40	3,923,608.72
其他	5,009,751.63	13,273,559.23
合 计	914,070,662.72	419,387,448.54

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期货保证金		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁付款	457,303,225.00	1,187,500.00
合 计	457,303,225.00	1,187,500.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	700,516,526.80	1,167,959,575.37
加：资产减值准备	36,027,424.80	158,152,336.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	812,047,061.39	357,785,847.18
无形资产摊销	2,573,586.87	1,095,498.21
长期待摊费用摊销	8,544,835.32	712,069.61
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）		-1,429,979.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,223,668.23	16,104,923.09
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	275,420,416.45	280,963,933.71
投资损失（收益以“—”号填列）	484,908.62	184,440.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	74,783,110.46	-81,258,007.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-631,358,658.97	-735,724,778.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-755,341,649.91	269,260,633.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	445,170,865.44	1,149,750,203.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	972,092,095.50	2,583,556,696.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	746,339,400.44	712,029,438.37
减：现金的年初余额	712,029,438.37	242,865,533.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,309,962.07	469,163,904.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	746,339,400.44	712,029,438.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	746,339,400.44	712,029,438.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	746,339,400.44	712,029,438.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：年末现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、政府补助

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
热电联产二期工程	2,211,999.81	其他收益	2,211,999.81
老区煤场迁建及铁前新区配套设施完善工程	605,000.04	其他收益	605,000.04
生产区集中污水处理厂	279,999.96	其他收益	279,999.96
焦炉煤气脱硫	369,999.96	其他收益	369,999.96
烧结烟气脱硫工程项目	200,000.04	其他收益	200,000.04
2*4 万立方制氧工程进口设备（空压机）	99,999.96	其他收益	99,999.96
新区 3#、4#焦炉工程建设	1,974,750.00	其他收益	1,974,750.00
资源综合利用退税	2,098,132.00	其他收益	2,098,132.00
知识产权奖励	234,000.00	其他收益	234,000.00
2018 年度重大科技专项资助项目资金	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
社保补贴专项资金	805,293.00	其他收益	805,293.00
基层民兵工作室建设经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
合 计	10,681,174.77		10,681,174.77

注：本公司本年度无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险主要有利率风险、信用风险及流动性风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

单位：万元

项 目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率银行借款	增加 25 个基点	-788.00	-788.00	-600.87	-600.87
浮动利率银行借款	减少 50 个基点	1,576.00	1,576.00	1,201.74	1,201.74

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同

另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析：

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

3、流动性风险

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

本公司将银行借款、票据贴现、票据到期托收作为主要资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 2.58 亿元，但尚未与银行签订正式的授信协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
八钢公司	乌鲁木齐市	钢铁冶炼、轧制、加工	7,747,529,843.50	50.02	50.02

注：本公司的最终控制方是宝武集团。

2、其他关联方情况

(1) 下述公司统称为八钢公司之子公司

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	新疆八钢国际贸易股份有限公司	同受母公司控制
2	新疆金业城市矿产开发有限公司	同受母公司控制
3	新疆八钢钢管有限责任公司	同受母公司控制
4	陕西八钢板簧有限公司	同受母公司控制
5	新疆八钢板簧有限公司	同受母公司控制
6	新疆八钢金属制品有限公司	同受母公司控制
7	新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	同受母公司控制
8	富蕴蒙库铁矿有限责任公司	同受母公司控制
9	新疆焦煤(集团)有限责任公司	同受母公司控制
10	新疆金属材料有限责任公司	同受母公司控制
11	新疆八钢天汽服务有限公司	同受母公司控制
12	新疆金昆仑矿业有限责任公司	同受母公司控制
13	新疆叶尔羌矿业有限公司	同受母公司控制
14	新疆钢城房地产开发有限责任公司	同受母公司控制
15	新疆蝶王针织有限责任公司	同受母公司控制
16	新疆八钢旅行社有限公司	同受母公司控制
17	新疆钢城绿化工程有限责任公司	同受母公司控制
18	新疆八钢物业有限责任公司	同受母公司控制
19	新疆互力佳源环保科技有限公司	同受母公司控制
20	拜城县天源环保有限公司	同受母公司控制
21	新疆八钢喀什金属有限公司	同受母公司控制
22	乌鲁木齐互力众安安全技术有限公司	同受母公司控制
23	乌鲁木齐互利安康保安服务有限责任公司	同受母公司控制
24	新疆德勤互力工业技术有限公司	同受母公司控制

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
25	新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	同受母公司控制
26	新疆口岸工贸国际货运代理有限公司	同受母公司控制
27	新疆八钢佳域工业材料有限公司	同受母公司控制
28	新疆八钢佳域工贸总公司印刷厂	同受母公司控制
29	新疆八钢佳域板材制品有限公司	同受母公司控制
30	新疆巨峰金属制品有限公司	同受母公司控制
31	新疆宝新昌佳石灰制品有限公司	同受母公司控制
32	新疆八钢国贸金属材料有限责任公司	同受母公司控制
33	巴州敦德矿业有限责任公司	同受母公司控制
34	和田八钢国贸矿业有限责任公司	同受母公司控制
35	新疆宝新盛源建材有限公司	同受母公司控制

注 1：新疆八钢板簧有限公司和新疆八钢天汽服务有限公司已于本年度注销。

注 2：本公司母公司于 2018 年 12 月 31 日通过企业合并取得新疆八钢佳域工业材料有限公司及其子公司的控制权。新疆八钢佳域工业材料有限公司及其子公司原为本公司关联方中的“八钢公司之其他关联方”，2018 年 12 月 31 日起，与本公司同受母公司控制。

注 3：本公司母公司于 2018 年 12 月 31 日通过企业合并取得原联营企业新疆宝新盛源建材有限公司的控制权。2018 年 12 月 31 日起，新疆宝新盛源建材有限公司与本公司同受母公司控制。

(2) 下述公司统称为宝武集团之子公司

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	宝钢工程技术集团有限公司	同受宝武集团控制
2	成都宝钢西部贸易有限公司	同受宝武集团控制
3	武汉宝钢华中贸易有限公司	同受宝武集团控制
4	北京宝钢北方贸易有限公司	同受宝武集团控制
5	上海宝信软件股份有限公司	同受宝武集团控制
6	宝钢轧辊科技有限责任公司	同受宝武集团控制
7	上海宝钢铸造有限公司	同受宝武集团控制
8	上海宝钢工业技术服务有限公司	同受宝武集团控制
9	宝武炭材料科技有限公司	同受宝武集团控制
10	青岛宝邯运输贸易有限公司	同受宝武集团控制
11	东方钢铁电子商务有限公司	同受宝武集团控制
12	上海欧冶材料技术股份有限公司	同受宝武集团控制

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
13	上海钢铁交易中心有限公司	同受宝武集团控制
14	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	同受宝武集团控制
15	上海欧冶材料技术有限责任公司	同受宝武集团控制
16	武汉钢铁(集团)公司	同受宝武集团控制
17	宝钢钢构有限公司	同受宝武集团控制
18	上海宝钢节能环保技术有限公司	同受宝武集团控制
19	上海欧冶采购信息科技有限公司	同受宝武集团控制
20	新疆八钢佳域气体有限责任公司	同受宝武集团控制
21	新疆宝信智能技术有限公司	同受宝武集团控制
22	上海宝钢气体有限公司	同受宝武集团控制
23	宝钢苏冶重工有限公司	同受宝武集团控制
24	上海宝钢工程咨询有限公司	同受宝武集团控制
25	新疆钢铁设计院有限责任公司	同受宝武集团控制
26	上海宝钢化工有限公司	同受宝武集团控制

注：本公司母公司于 2018 年 9 月 30 日处置了全资子公司新疆钢铁设计院有限责任公司 51% 的股权，丧失了对新疆钢铁设计院有限责任公司的控制权。股权处置后，新疆钢铁设计院有限责任公司仍与本公司同受宝武集团最终控制。

(3) 下述公司统称为八钢公司之联营企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	新疆宝新恒源物流有限公司	八钢之联营企业
2	新疆新冶华美科技有限公司	八钢之联营企业
3	新疆一成投资有限公司	八钢之联营企业
4	新疆和合矿业有限责任公司	八钢之联营企业
5	新疆绿色建筑股份有限公司	八钢之联营企业
6	鄯善县红云滩矿业有限责任公司	八钢之联营企业
7	新疆哈密老爷庙国际贸易有限责任公司	八钢之联营企业
8	天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	八钢之联营企业
9	新疆天博勘查技术有限责任公司	八钢之联营企业

3、关联方交易情况

(1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
八钢公司	铁水		9,615,686,148.67

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
八钢公司	合金	1,309,097.01	625,214.07
八钢公司	石料	155,222,385.26	95,598,820.46
八钢公司	水电汽		424,184,602.32
八钢公司	氧氮氩		152,920,692.76
八钢公司	煤气		164,043,294.90
八钢公司	焦炭	1,882,070,000.91	84,949,658.69
八钢公司	焦煤	2,715,832,392.22	387,868,421.86
八钢公司	矿石	2,187,068.95	8,198,013.73
八钢公司及子公司	废钢及生铁	560,668,196.95	634,402,142.20
八钢公司及子公司	资材备件	49,462,767.55	24,922,839.98
八钢公司之子公司	合金	4,150,577.56	44,476,617.09
八钢公司之子公司	石料		194,790.00
八钢公司之子公司	煤		1,006,143.49
八钢公司之子公司	钢铁制品	36,327,184.19	41,556,822.09
八钢公司之子公司	矿石	3,346,107,001.81	202,129,900.12
八钢公司之联营企业	合金	22,878,782.46	41,135,160.90
八钢公司之联营企业	石料	12,497,824.69	2,130,201.48
八钢公司之联营企业	资材备件	38,613,933.81	20,522,116.89
八钢公司之联营企业	煤	35,303,581.31	1,365,082.44
八钢公司之联营企业	矿石	135,511,303.51	
宝武集团之子公司	资材备件	26,069,941.03	29,949,501.54
宝武集团之子公司	合金	245,172,088.88	150,613,134.11
宝武集团之子公司	石料	1,119,170.00	1,123,539.89
宝武集团之子公司	矿石	21,630,575.38	
宝武集团之子公司	煤	4,913,025.34	
八钢公司之其他关联方	资材备件	27,793,960.79	14,226,707.07
八钢公司之其他关联方	石料	204,903,251.58	28,349,160.03
八钢公司之其他关联方	合金	146,422,167.39	90,600,502.80
八钢公司之其他关联方	矿石	480,132,563.46	33,878,810.85
八钢公司之其他关联方	钢铁制品		73,740,718.49
合计		10,156,298,842.04	12,370,398,758.92

(2) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
八钢公司	化验和检验		43,249,810.78
八钢公司	运输劳务	58,139,745.23	28,090,117.74
八钢公司	其他劳务	1,958,911.21	507,415.32
八钢公司及子公司	工程施工	49,337,997.88	48,866,529.78
八钢公司之子公司	运输劳务	6,574,877.86	17,777,992.50
八钢公司之子公司	加工	149,672,903.63	97,676,851.17
八钢公司之子公司	绿化服务	83,169,947.89	19,858,843.24
八钢公司之子公司	其他劳务	136,176,513.72	65,422,928.54
八钢公司之联营企业	加工		3,967,185.50
八钢公司之联营企业	仓储	19,674,426.74	12,443,840.28
八钢公司之联营企业	其他劳务	6,629,561.18	103,284.21
宝武集团之子公司	工程施工	39,509,360.78	8,811,357.51
宝武集团之子公司	其他劳务	23,049,282.06	5,695,629.55
八钢公司之其他关联方	加工	78,686,881.83	129,569,438.01
八钢公司之其他关联方	其他劳务	35,676,975.31	42,090,559.27
合计		688,257,385.32	524,131,783.40

(3) 销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
八钢公司	钢材		930,156.12
八钢公司	化工产品	217,076,268.41	
八钢公司之子公司	钢材	3,036,307,236.30	2,587,437,831.17
八钢公司之联营企业	钢材	156,683,968.69	54,101,923.73
宝武集团之子公司	钢材	2,438,771,921.36	1,425,610,508.78
八钢公司之其他关联方	钢材	100,239,358.70	154,205,664.94
八钢公司及子公司	资材备件及其他	202,508,616.77	259,285,519.38
八钢公司之联营企业	资材备件及其他	26,416,753.11	1,998.80
宝武集团之子公司	资材备件及其他	1,080,099.42	2,640.81
八钢公司之其他关联方	资材备件及其他	23,636,884.44	19,321,007.89
合计		6,202,721,107.20	4,500,897,251.62

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

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

②没有上述两项价格或标准的，有市场价格的参照市场价格执行。

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

(4) 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
新疆巨峰金属制品有限公司	新疆八一钢铁股份有限公司	生产经营性资产	2018-1-1	2018-12-31	经各方协商，托管费为 20 万元/年	188,679.24

注：上年度本公司关联受托管理确认的托管收益为 235,849.05 元。

(5) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
八钢公司	办公楼	285,714.29	285,714.29
八钢公司之联营公司	库房	326,640.01	326,640.01
八钢公司	房屋及土地	92,688,980.32	7,724,081.68

注 1：根据本公司与八钢公司于 2010 年 12 月 31 日签订的《财产租赁合同》，从 2011 年开始租赁八钢公司办公楼，租赁期为 10 年，本期租赁费为 285,714.29 元。

注 2：2017 年度，本公司与八钢公司进行资产重组，八钢公司将其所属的炼铁系统、能源系统和厂内物流的整体资产、经营性负债与业务，以及制造管理部和采购中心的资产、经营性负债与业务转让给本公司。本公司与八钢公司于 2017 年 9 月 13 日就上述资产所涉及的土地及房屋租赁事项签订了《新疆八一钢铁股份有限公司房产土地租赁合同》。八钢公司出租给本公司的土地面积为 4,630,890.37 平方米，房屋面积为 344,862.96 平方米。租赁期限自 2017 年 12 月开始，共计 20 年。本公司每年应向八钢公司支付的租金为 92,688,980.32 元，本期租赁费为 92,688,980.32 元。

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
八钢公司	资产重组		4,354,421,103.69

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	240.30	235.21

注：本公司关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
八钢公司	163,937.76		126,122.69	
八钢公司之子公司	38,631,818.84		21,052,628.48	
八钢公司之联营企业	3,378.99	202.74	9,345.18	560.71
宝武集团之子公司	44,183.66		71,170.80	
八钢公司之其他关联方			13,459,023.23	
合 计	38,843,319.25	202.74	34,718,290.38	560.71
应收票据：				
八钢公司	136,919,360.02			
八钢公司之子公司	2,125,440.00		5,583,440.00	
八钢公司之联营企业	4,800,000.00		900,000.00	
宝武集团之子公司	1,967,948.00		100,000.00	
合 计	145,812,748.02		6,583,440.00	
预付账款：				
八钢公司	323,719,096.26			
八钢公司之子公司	172,708,155.39			
合 计	496,427,251.65			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
八钢公司	216,042,142.57	103,914,467.74
八钢公司之子公司	207,807,052.23	348,002,171.14
八钢公司之联营企业	76,897,077.79	10,363,301.96
宝武集团之子公司	223,669,403.60	158,721,363.66
八钢公司之其他关联方		113,184,718.97
合 计	724,415,676.19	734,186,023.47
应付票据:		
八钢公司	3,577,219,662.66	2,285,445,292.17
八钢公司之子公司	857,463,774.96	1,530,799,857.51
八钢公司之联营企业	90,463,143.29	41,687,841.50
宝武集团之子公司	42,889,234.32	70,601,838.44
八钢公司之其他关联方		281,307,744.91
合 计	4,568,035,815.23	4,209,842,574.53
预收款项:		
八钢公司	2,970.00	2,970.00
八钢公司之子公司	140,119,899.55	130,024,551.04
八钢公司之联营企业	1,847,177.15	2,108,396.46
宝武集团之子公司	134,560,283.87	82,643,577.26
八钢公司之其他关联方		4,020,957.82
合 计	276,530,330.57	218,800,452.58
其他应付款:		
八钢公司之子公司	571,000.00	14,754,484.00
八钢公司之联营企业	404,107.30	724,107.30
宝武集团之子公司	281,000.00	281,000.00
八钢公司之其他关联方		51,000.00
合 计	1,256,107.30	15,810,591.30

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	92,988,980.32	92,988,980.32
资产负债表日后第 2 年	92,988,980.32	92,988,980.32
资产负债表日后第 3 年	92,688,980.32	92,988,980.32
以后年度	1,475,299,603.43	1,567,988,583.76
合 计	1,753,966,544.39	1,846,955,524.72

2、或有事项

(1) 涉及诉讼事项

根据新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院民事判决书（2016）新 01 民初 468 号，本公司应支付原告新疆维吾尔自治区送变电工程公司工程款 389.47 万元及逾期付款利息 74.46 万元并承担诉讼费用 3.46 万元。

本公司根据判决情况就上述诉讼事项计提预计负债 77.92 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付的金额为 74.46 万元，预计负债的期末余额为 3.46 万元。

(2) 除上述事项外，本公司无其他应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、债务重组

债务重组方式	标的债务金额	主动放弃 比例 (%)	债务重组利得 金额	股本增 加金额	或有应付 金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	8,193,183.66	—	1,638,636.74		
新疆万马神电缆有限公司	54,300.00	20.00	10,860.00		
中国二冶集团有限公司	2,499,326.60	20.00	499,865.32		
中国二冶集团有限公司	113,144.95	20.00	22,628.99		
江苏中圣园科技股份有限公司	133,900.00	20.00	26,780.00		
新疆盛茂源投资有限责任公司	1,157,310.00	20.00	231,462.00		
乌鲁木齐天成建筑工程有限责任公司	1,952,678.61	20.00	390,535.72		
北京京诚嘉宇环境科技有限公司	142,878.45	20.00	28,575.69		
北京风机厂四厂	142,974.78	20.00	28,594.96		
山西六建集团有限公司	467,368.75	20.00	93,473.75		
武汉宏宇祥瑞环保科技有限公司	1,059,395.29	20.00	211,879.06		
武汉三星诚达机电设备有限责任公司	469,906.23	20.00	93,981.25		

2、年金计划主要内容

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

本公司 2016 年 1 月开始中止年金缴费, 根据宝武集团人力资源部《关于八一钢铁企业年金实施有关事宜的复函》批准, 本公司 2017 年经营绩效实现扭亏为盈, 符合恢复年金缴费条件, 自 2018 年 1 月起恢复缴纳。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-3,223,668.23	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,681,174.77	
债务重组损益	1,638,636.74	
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	-484,908.62	
受托经营取得的托管费收入	188,679.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,147,135.71	
小 计	5,652,778.19	
所得税影响额	-847,916.73	
合 计	4,804,861.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	18.98	0.457	0.457
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.85	0.454	0.454