

公司代码：600117

公司简称：西宁特钢

债券代码：122158

债券简称：12 西钢债

西宁特殊钢股份有限公司 2019 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、公司负责人尹良求、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

本公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅管理层经营与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

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.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	38
第十一节	查文件目录.....	176

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
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
西钢置业、房地产公司	指	青海西钢置业有限公司
江仓能源公司	指	青海江仓能源发展有限责任公司
肃北博伦矿业	指	肃北县博伦矿业开发有限责任公司
腾博商贸公司	指	青海腾博商贸有限公司
青海物产集团	指	青海省物产集团有限公司
青海机电控股	指	青海机电国有控股有限公司
青海国投、国投公司	指	青海省国有资产投资管理有限公司
西部矿业	指	西部矿业股份有限公司
西矿集团	指	西部矿业集团有限公司
建安公司	指	青海西钢建筑安装工程有限责任公司
卡约初禾	指	青海卡约初禾生态农业科技有限公司
润德科创	指	青海润德科创环保科技有限公司
矿冶公司	指	青海西钢矿冶科技有限公司
资源公司	指	青海西钢再生资源综合利用开发有限公司
新材料公司	指	青海西钢新材料有限公司
钢城物业	指	青海钢城物业管理有限公司
福利厂	指	西宁西钢福利有限公司
宁波宁兴	指	宁波宁兴西钢机械有限公司
科技公司	指	青海西钢特殊钢科技开发有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期、报告期	指	2019 年度上半年

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	尹良求

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊俊	孙康
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	0971-5299186
传真	0971-5218389	0971-5218389
电子信箱	Xiongjun9453@163.com	xntgsk@foxmail.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	青海省西宁市城北区柴达木西路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	未变更股票简称

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	4,387,571,805.32	3,385,461,961.75	29.60
归属于上市公司股东的净利润	58,468,495.46	12,572,640.89	365.05

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-89,382,265.36	5,803,327.68	-1,640.19
经营活动产生的现金流量净额	316,470,621.75	20,523,605.94	1,441.98
	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	1,164,334,359.32	1,088,573,893.73	6.96
总资产	22,664,301,568.15	23,519,850,077.39	-3.64

(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)	0.06	0.01	500
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.01	500
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.09	0.01	-1,000
加权平均净资产收益率(%)	5.23	0.40	增加4.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.00	0.18	减少8.18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
应收票据	161,160,501.66	73,746,116.59	87,414,385.07	118.53	主要是公司钢材销售规模增加, 票据回款增加所致。
应收账款	706,633,789.26	404,884,542.89	301,749,246.37	74.53	主要是公司钢材销售规模增加, 导致应收账款增加。
其他应收款	1,513,419,909.35	166,816,543.29	1,346,603,366.06	807.24	主要是由于转让矿冶公司股权, 股权转让价款尚未全部收到; 同时合并范围减少, 导致应收矿冶公司往来款增加。
长期股权投资	292,780,420.29	6,631,434.18	286,148,986.11	4,315.04	主要是转让矿冶公司股权后, 不再纳入报表合并范围, 导致长期股权投资增加。
长期待摊费用	20,947,330.17	3,874,078.13	17,073,252.04	440.70	主要是本期子公司矿区道路建设费增加。
应付票据	522,439,330.20	769,711,995.55	-247,272,665.35	-32.13	主要是本期承付到期商业汇票所致。
预收款项	1,017,296,081.68	665,384,503.02	351,911,578.66	52.89	主要是本期钢材预收款及控股子公司西钢置业预收房款增加所致。
应付职工薪酬	37,647,361.67	28,354,039.72	9,293,321.95	32.78	主要是职工社会保险延期缴纳所致。
应交税费	117,658,930.35	61,801,014.67	55,857,915.68	90.38	主要是当期实现的流

					转税增加所致。
应付利息	20,963,612.32	33,704,283.03	-12,740,670.71	-37.80	主要是借款规模减少所致。
其他应付款	1,597,137,116.86	2,797,731,900.35	-1,200,594,783.49	-42.91	主要是按期归还非金融机构借款所致。
一年内到期的非流动负债	662,671,734.20	504,129,301.59	158,542,432.61	31.45	主要是长期借款重分类至一年内到期所致。
专项储备	17,390,376.77	98,406.64	17,291,970.13	17,571.95	主要是本期安全生产费计提增加所致
项目	2019年1-6月	2018年1-6月	增减	变动率%	原因
其他业务收入	130,786,777.61	38,041,002.80	92,745,774.81	243.80	主要是矿冶公司不再纳入合并范围,导致关联交易增加。
其他业务成本	117,795,232.60	28,819,746.30	88,975,486.30	308.73	主要是矿冶公司不再纳入合并范围,导致关联交易增加。
研发费用	702,340.27	18,206,183.00	-17,503,842.63	-96.14	2019年研发项目按计划主要在下半年实施,故研发费用同比减少。
财务费用	373,488,626.55	236,126,137.17	137,362,489.38	58.17	主要是公司工程项目陆续转固,借款费用停止资本化所致。
资产减值损失	-32,655,637.53	-7,775,710.60	-24,879,926.93	319.97	主要是本期计提的应收账款坏账及存货跌价较同期增加所致。
投资收益	73,816,302.13	7,632.50	73,808,669.63	967,031.37	主要是本期转让矿冶公司股权导致投资收益增加。
资产处置收益	18,235,646.50	647,480.96	17,588,165.54	2,716.40	主要是本期矿冶公司股权转让,以前年度内部关联交易抵消的毛利本期以处置资产的形式转回。
其他收益	10,490,191.41	7,537,656.09	2,952,535.32	39.17	主要是本期收到的政府补助增加所致。
营业利润	46,227,908.63	7,999,672.04	38,228,236.59	477.87	主要是本期转让矿冶公司股权投资收益增加及深化改革,各项举措初步见效,利润同比有所提高。
营业外收入	1,786,198.94	19,116.98	1,767,081.96	9,243.52	主要是控股子公司江仓能源公司债务重组利得增加所致。
营业外支出	1,485,043.04	546,546.35	938,496.69	171.71	主要是本期子公司处置报废资产所致。
利润总额	46,529,064.53	7,472,242.67	39,056,821.86	522.69	主要是本期转让矿冶公司股权投资收益增加及深化改革,各项举措初步见效,利润同比有所提高。
所得税费用	5,765,813.72	-830,861.89	6,59,675.61	-793.96	主要是本期子公司新材料公司当期实现利润,所得税增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	58,468,495.46	12,572,640.89	45,895,854.57	365.05	主要是本期转让矿冶公司股权投资收益增加及深化改革,各项举措初步见效,利润同比有所提高。

少数股东损益	-17,705,244.65	-4,269,536.33	-13,435,708.32	314.69	主要是本期控制子公司江仓能源公司利润下降所致。
经营活动产生的现金流量净额	316,470,621.75	20,523,605.94	295,947,015.81	1,441.98	主要是本期钢材现款回款比例及预收房款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	199,891,034.28	-25,241,194.55	225,132,228.83	-891.92	主要是本期收到转让矿冶公司部分股权款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-685,221,251.74	-94,417,024.99	-590,804,226.75	625.74	主要是归还非金融机构借款所致。

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	16,750,603.46	
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	10,490,191.41	
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	1,717,473.44	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	68,725.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,214,614.95	
少数股东权益影响额	-1,022,158.26	
所得税影响额	-368,689.68	
合计	147,850,760.82	

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、弹簧钢八大类及螺纹钢；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 $\Phi 12\text{mm}\sim\Phi 80\text{mm}$ 、螺纹钢 $\Phi 12\text{mm}\sim\Phi 40\text{mm}$ 、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---企业的生产和销售形成了富有自身特色的经营模式，基于特钢销售小批量、多规格、多品种的特点，特钢产品主要采用以销定产的生产模式；螺纹钢产品基于区域内市场需求，主要采取以产定销的生产模式。

(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

2019年上半年，受中美贸易摩擦、巴西溃坝等国际及钢铁重镇唐山等地执行非采暖季钢铁行业环保限产等国内因素影响，铁矿石价格不断攀升，钢材价格震荡波动运行，行业利润率明显下滑。

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

报告期内，公司将所持有的下属全资子公司青海西钢矿冶科技有限公司 51%的股权转让给控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司，将 19.5%的股权转让给西部矿业集团有限公司。详见 2019 年 2 月 22 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关于转让子公司股权暨关联交易事项的公告》（临 2019-016）及 2019 年 3 月 26 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关于转让子公司股权的进展公告》（临 2019-020）。

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特殊钢生产基地，是国家级创新型企业。已形成年产钢 160 万吨、钢材 200 万吨的综合生产能力，是集“特钢制造、煤炭焦化、地产开发”三大产业板块为一体的资源综合开发型特钢企业。

报告期内，公司核心竞争优势未发生重大变化。详见 2019 年 4 月 29 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 2018 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，公司坚持“变中求进、调整结构、提质增效、绿色发展”经营方针，坚定不移推动“质量、效率、动力”三大变革，通过提高产能利用率，调整产品结构，统筹生产运行、设备检修、项目建设，不断优化组织机构和人力资源结构，降低制造成本，实现了生产效率和经营效益的有效提升。

(一) 指标完成情况

主要生产指标完成情况			
年度 项目	2018 年同期 (万吨)	2019 年同期 (万吨)	比同期增减 (%)
钢	71.05	83.15	17.03
钢材	71.82	86.60	20.58
焦炭	17.20	25.75	49.71
主要经济指标完成情况			
年度 项目	2018 年同期 (万元)	2019 年同期 (万元)	比同期增减 (%)
营业总收入	338,546.20	438,757.18	29.60
利润总额	747.22	4,652.91	522.69
归属于母公司的净利润	1,257.26	5,846.85	365.05

(二) 2019 年上半年主要工作

1. 全面聚焦主线提产增效，统筹全局控成本

公司致力于主要生产线的规模化、高效率、低成本运行，上半年生产钢 83.15 万吨，比去年同期 71.05 万吨增加 12.1 万吨；销售钢材 86.6 万吨，比去年同期 71.82 万吨增加 14.78 万吨，规模达到历史最好水平。在以规模拉动切实摊薄固定费用的前提下，公司持续压缩用人总量；紧盯冶炼、加工工序的成本管控，将炼钢金属料消耗、轧钢成材率、工序综合能耗等关键指标纳入公司级管控；推行炼钢炉长制，将产量、成本、质量责任分解到炉台，重奖重罚，实现操作者“责权利”高度统一；开展课题攻关，以合同集中度的有效提升带动转炉连浇炉次提高，钢铁料消耗降低、电炉炉壳寿命增加，冶炼电极消耗及电耗下降，通过各项措施的采取，产品成本得到较好控制。

2. 优化资源配置，持续调整产品结构，提高市场占有率

公司将资产负担及经营负担较重的矿冶公司 51% 股权出让给大股东西钢集团，19.5% 的股权出让给西矿集团，资产负担及经营负担得到较好改善。

公司积极实施产品结构调整，对市场需求旺盛、产品附加值高的产品充分释放产能，对市场过剩、效益低下的部分产品限产限量，在助推公司大幅减亏的同时，为装备升级改造、优化产品结构拓展了空间。一是确立转炉—连轧产线为普材生产线，全力拉动规模，致力于满足青藏市场螺纹钢需求。二是确立电炉一大、小棒线为特钢生产线，在全力保证生产规模的前提下调整产品结构，大力压缩市场占比低、规格批次多、合同批量少、盈利水平低的品种，建立以高标准轴承钢、齿轮钢、不锈钢、汽车用钢为主的产品系列，控制部分附加值虽高、但批量极小的品种规模。三是着力技术、产品研发，为公司完成结构调整提供保障，持续开发非调质曲轴用 C38N2 连铸钢等高附加值品种，产品结构得到较好改善。四是提高产品集中度，积极与重点客户对接，扩大销售渠道，取得客户支持，增加公司销售量。

3. 培育公司发展新动能，提升市场形象

深入研究国家有关循环经济项目实施财政奖励以及循环经济税收优惠、循环经济绿色债券等优惠政策，形成依托内部经济产业资源打造循环经济产业的布局，使全资子公司青海西钢再生资源综合利用开发有限公司成为公司培育企业发展新动能、推动企业扭亏脱困及转型升级的有力保障。

全面树立“质量是干出来的，而不是管出来的”理念，通过整合质量管理组织体系，理清管

理、生产、检查在产品各生产环节的关系，把质量主体责任落实到生产单位。同时，制定三年产品质量提升计划，加大过程质量稽查力度，严肃质量过程考核，质量水平得到稳定提升，内外部质量损失较去年同期分别下降 31.14%、27.32%，市场形象不断改善，为公司扩大销售量、提高合同集中度创造了良好条件。

4. 健全创新体系，增强创新驱动，提升公司活力

为全面调动广大干部、职工积极性，实施科技发展战略，公司建立健全《董事会基金管理办法》、《创新创效激励办法》，推行“金点子在行动”，构建职责明晰、高效运行的技术创新体系，完善了激励约束机制，全面激发干部职工干事创业激情。公司成立以董事长为组长的创新创效领导小组，找问题、定方向、列计划、管过程、奖结果，以科技创新促进各项指标的不断进步，以管理创新提高各单位经营意识、管理水平，以政策创效争取外部支持。

公司在已完成的薪酬制度改革基础上，不断完善不同单位、岗位之间考核分配机制，打破各种“大锅饭”、“小锅饭”，切实起到激励约束作用。公司同时推行精英人才选拔，旨在为适应公司当前乃至今后一段时期内干部管理的需要，着力在基层单位中发现一批讲政治、有担当、有知识、有技能、有经验、有潜力的青年职工，经过系统培养和多岗位锻炼，形成一支高素质管理型和技术型的人才队伍，提升公司发展活力。

5. 持续深化改革夯实发展基础，完善管理制度提高管理效率

通过实行“小机关、大基层”的管理模式，坚持“集中、扁平、直线”“横向到边、纵向到底”的管理原则，全面压缩机构和人员编制，推进精干高效运行。完成了机构整合、人员分流，特钢主业从业人员已从去年同期的 8029 人减少到本期的 4364 人。此外，已形成营销、管理、专业技术、财务、操作五大序列薪酬体系，有效激发了生产主体单位、重点岗位员工立足岗位工作的积极性和主动性。

全面加强内控体系建设，提升制度执行力和工作标准。坚持依法治企、依规办事，对公司决策的事项、制度规定的事项，从上到下坚决贯彻落实。建立公司巡查制度，由公司纪委、行政监察部门、企管部门定期组成巡查组，加强监督检查，强化结果考核和责任追究。建立并不断完善价格管理和招标采购管理机制，分别成立招标管理委员会、价格管理委员会，将供销两方的价格运行、采购行为集中统一管控，减少经营效益流失。

6. 推进绿色行动计划，环保工作持续提升

公司牢固树立“安全环保没有淡季”的理念，严格落实各层级主体责任，主动提高安全环保站位意识高度，以坚持“全覆盖、零容忍、严制度、重监管”为总体要求，依据国家法律法规及行业标准，明确职责、积极作为，使公司安全环保管理上了一个新台阶。一是依据国家新出台的相关法律法规、标准要求，修订公司 39 项安全管理制度和 18 项环保管理制度，形成相对成型、规范的制度体系。同时，根据新版环境、职业健康安全管理体系标准，全面启动公司换证工作，体系建立工作得到全面推进。二是推行“安全生产责任区建设、抓关键少数能力提升、制度化开展安全生产大检查、重点项目‘无隐患’管控、安全生产专项奖励、污染源自行监测全覆盖”等重点管理工作，公司“危险化学品点位、站所库房、特种设备、关键岗位人员持证上岗、检维修现场”的无隐患管控工作稳步推进，“自主实干、起步扎实、推进有序、不走形变样”上已落地见效。三是实施污染治理改造项目，加大排污口监测频次，确保污染物达标排放。

(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	4,387,571,805.32	3,385,461,961.75	29.60
营业成本	3,799,126,761.28	2,885,561,405.43	31.66
销售费用	112,933,795.68	91,134,925.75	23.92
管理费用	83,572,178.83	114,740,457.98	-27.16
财务费用	373,488,626.55	236,126,137.17	58.17
研发费用	702,340.27	18,206,183.00	-96.14
经营活动产生的现金流量净额	316,470,621.75	20,523,605.94	1,441.98
投资活动产生的现金流量净额	199,891,034.28	-25,241,194.55	-891.92

筹资活动产生的现金流量净额	-685,221,251.74	-94,417,024.99	625.74
---------------	-----------------	----------------	--------

营业收入变动原因说明:主要是本期钢材销售量同比增加。

营业成本变动原因说明:主要是本期钢材销售量同比增加。

销售费用变动原因说明:主要是本期钢材销售量同比增加。

管理费用变动原因说明:主要是公司继续深化改革,优化管理机构,降低管理费用。

财务费用变动原因说明:主要是公司工程项目陆续转固,借款费用停止资本化所致。

研发费用变动原因说明:2019 年研发项目按计划主要在下半年实施,故研发费用同比减少。

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及预收房款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收到转让矿冶公司部分股权款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期归还非金融机构借款所致。

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

本期公司转让矿冶公司 70.5%股权,投资收益增加。

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	161,160,501.66	0.71	73,746,116.59	0.31	118.53	主要是公司钢材销售规模增加,票据回款增加所致。
应收账款	706,633,789.26	3.12	404,884,542.89	1.72	74.53	主要是公司钢材销售规模增加,导致应收账款增加。
其他应收款	1,513,419,909.35	6.68	166,816,543.29	0.71	807.24	主要是由于转让矿冶公司股权,股权转让价款尚未全部收到;同时合并范围减少,导致应收矿冶公司往来款增加。
长期股权投资	292,780,420.29	1.29	6,631,434.18	0.03	4,315.04	主要是转让矿冶公司股权后,不再纳入报表合并范围,导致长期股权投资增加。
长期待摊费用	20,947,330.17	0.09	3,874,078.13	0.02	440.70	主要是本期子公司矿区道路建设费用增加。

应付票据	522,439,330.20	2.31	769,711,995.55	3.27	-32.13	主要是本期承付到期商业汇票所致。
预收款项	1,017,296,081.68	4.49	665,384,503.02	2.83	52.89	主要是本期钢材预收款及控股子公司西钢置业预收房款增加所致。
应付职工薪酬	37,647,361.67	0.17	28,354,039.72	0.12	32.78	主要是职工社会保险延期缴纳所致。
应交税费	117,658,930.35	0.52	61,801,014.67	0.26	90.38	主要是当期实现的流转税增加所致。
应付利息	20,963,612.32	0.09	33,704,283.03	0.14	-37.80	主要是借款规模减少所致。
其他应付款	1,597,137,116.86	7.05	2,797,731,900.35	11.90	-42.91	主要是按期归还非金融机构借款所致。
一年内到期的非流动负债	662,671,734.20	2.92	504,129,301.59	2.14	31.45	主要是长期借款重分类至一年内到期所致。
专项储备	17,390,376.77	0.08	98,406.64	0.0004	17,571.95	主要是本期安全生产费计提增加所致

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--79、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	1300 万元
投资额 增减变动数	-3600 万元
上年同期投资额	4900 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
宁波宁兴西钢机械有限公司	机械设备、钢材、机电产品、金属材料、五金、交电、建材的批发、零售；道路货物运输：普通货运。	30	投资 300 万元
青海西钢特殊钢科技开发有限公司	钢铁类科技技术研发、技术咨询、技术转让、技术应用服务；钢铁铁料、原燃辅材料质检技术服务；钢材销售。	100	投资 1000 万元

(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

报告期内，公司将所持有的下属全资子公司青海西钢矿冶科技有限公司 51%的股权转让给西宁特殊钢集团有限责任公司，19.5%的股权转让给西部矿业集团有限公司。详见 2019 年 2 月 22 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关于转让子公司股权暨关联交易事项的公告》（临 2019-016）及 2019 年 3 月 26 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关于转让子公司股权的进展公告》（临 2019-020）。

(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	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。	252,437.16	80,843.69	276.80
2	青海江仓能源发展有限责任公司	24,000.00	35.00	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。	353,381.67	85,763.98	-2,723.88
3	湟中西钢矿业开发有限公司	3,500.00	100.00	矿山技术服务，矿山产品经营。	8,654.46	3,091.77	283.97
4	西宁特殊钢新材料科技有限公司	2,000.00	100.00	矿产品开发（不含勘探、开采）、矿山技术服务。	9,334.39	1,886.30	-85.63
5	青海腾博商贸有限公司	1,000.00	100.00	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。	10,924.15	2,578.59	-5.65
6	格尔木西钢商贸有限公司	1,000.00	100.00	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。	3,884.63	1,367.11	5.47

7	湖南西钢特殊钢销售有限公司	1,000.00	35.00	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；	1,077.04	1,074.19	65.50
8	青海润德科创环保科技有限公司	6,250.00	12.80	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。	8,270.43	1,807.64	-102.66
9	青海西钢新材料有限公司	10,000.00	100.00	高新技术产品研发、技术服务、技术协作；航空、航天、兵器装备、高铁、精密仪器、核电、石油化工机械、汽车、船舶用热轧材料、银亮材、高强度钢筋（坯）生产及销售	488,784.63	111,258.94	4,768.53
10	青海西钢矿冶科技有限公司	10,000.00	29.50	矿冶科技咨询服务；高炉生铁的生产、销售；烧结矿、球团矿的生产、销售；生石灰生产、销售；水渣、火渣、铁渣、焦炭、焦粉、焦丁的销售；铁矿勘探、开发、生产、销售；仓储物流（不含危险化学品及易制毒化学品）；机械设备维修，来料加工；道路货物运输	328,584.96	92,895.49	-10,121.59
11	青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	5,000.00	100.00	再生资源综合利用的技术开发（非研制）、技术咨询及技术服务；经营回收钢铁企业生产过程中产生的废弃物；水渣、钢渣、污泥、氧化铁皮、矿渣微细粉、矿渣免烧砖的生产及销售；炼铁业粉尘的处理及销售。	60,258.88	17,735.82	660.87
12	青海西钢特殊钢科技开发有限公司	1,000.00	100.00	钢铁类科技技术研发、技术咨询、技术转让、技术应用服务；钢铁铁料、原燃辅材料质检技术服务；钢材销售。	9.94	9.94	-0.06

(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

随着公司各项改革措施的全面推进，本报告期内公司实现归属于母公司股东的净利润 5,847 万元，较同期增长 365.05%，预计至下一报告期期末的经济效益较上年同期将大幅好转。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

报告期内，公司及其主要控股子公司的主营业务、经营环境均未发生重大变化，将继续面临政策及行业风险、财务风险、环保风险（具体参见 2018 年年报）。自 2018 年下半年以来，为提升管理效率、精干主业、理顺架构，公司将资产、债务、人员负担较重的辅业向大股东西钢集团公司剥离，即完成将物业公司及福利厂 100%股权、矿冶公司 51%股权、检修作业区部分资产、置业公司商混站部分资产等转让工作，以降低公司经营及资金风险，但同时加大了关联交易额度。公司将完全按照市场化原则与西钢集团公司进行交易并履行决策审批流程，不存在损害上市公司利益的情形。

(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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 11 日	www.sse.com.cn	2019 年 3 月 12 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 13 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 22 日
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 19 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

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	40

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

事项概述	查询索引
公司向关联人青海省水利水电（集团）有限责任公司销售产品、商品	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易公告(临 2019-012)
公司接受关联人青海省国有资产投资管理有限责任公司提供的劳务	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易公告(临 2019-012)

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

交易方	关联交易类别	关联人	2019年度预计金额(万元)	2019年年初至6月30日与关联人累计已发生的交易金额(万元)
西宁特殊钢股份有限公司	接受关联人提供的劳务	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	6,300	4,932.70
西宁特殊钢股份有限公司	向关联人销售产品、商品	湖南西钢特殊钢销售有限公司	6,100	2,103.94
西宁特殊钢股份有限公司	向关联方购买原材料、燃料、动力	青海西钢矿冶科技有限公司	330,258	131,301.10
西宁特殊钢股份有限公司	向关联方销售产品、商品	青海西钢矿冶科技有限公司	22,554	20,510
西宁特殊钢股份有限公司	向关联方销售产品、商品	宁波宁兴西钢机械有限公司	6,000	438.53
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	向关联方销售产品、商品	青海西钢矿冶科技有限公司	12,800	5,406
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	向关联方购买原材料、燃料、动力	青海西钢矿冶科技有限公司	8,000	2,022
青海江仓能源发展有限责任公司	向关联方销售产品、商品	青海西钢矿冶科技有限公司	70,000	28,949

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

公司将所持有的青海西钢矿冶科技有限公司 51%股权转让给西宁特殊钢集团有限责任公司，将持有的 19.5%股权转让给西部矿业集团有限公司。详见 2019 年 2 月 22 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关于转让子公司股权暨关联交易事项的公告》（临 2019-016）及 2019 年 3 月 26 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关于转让子公司股权的进展公告》（临 2019-020）。

截止本报告出具之日，上述股权转让已全部完成。

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 50,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易公告(临 2019—012 号)
向关联人青海省国有资产投资管理有限公司借款 50,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易公告(临 2019—012 号)
向关联人青海润本投资有限责任公司借款 33,000 万元	西宁特殊钢股份有限公司日常关联交易公告(临 2019—012 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

交易方	关联交易类别	关联人	2019 年度预计金额(万元)	2019 年年初至 6 月 30 日与关联人累计已发生的交易金额(万元)
西宁特殊钢股份有限公司	向关联人借款	西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	42,000	42,000
西宁特殊钢股份有限公司	向关联人借款	青海省产业引导股权投资基金(有限合伙)	40,000	40,000

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	被担保	担保金	担保发生日	担保	担保	担保类	担保	担	担	是否	是否	关
-----	------	-----	-----	-------	----	----	-----	----	---	---	----	----	---

	上市公司的关系	方	额	期(协议签署日)	起始日	到期日	型	是否已经履行完毕	保是否逾期	保逾期金额	存在反担保	为关联方担保	联关系
西宁特殊钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	4,000	2018-7-3	2018-7-3	2019-7-2	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
西宁特殊钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	15,000	2018-8-22	2018-8-22	2019-8-21	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
西宁特殊钢股份有限公司	公司本部	肃北博伦矿业	5,000	2018-11-7	2018-11-7	2019-11-6	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												24,000	
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												7,700	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												20,200	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												44,200	
担保总额占公司净资产的比例（%）												37.96	
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												0	
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）												44,200	
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）												44,200	
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

按照青海省委、省政府推进扶贫工作的要求及总体安排，公司确保完成五个定点扶贫村的脱贫任务。

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）	637

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

目前，5个精准帮扶贫困村中，大通县黄家寨寺尔庄村、大哈门村、玛多县扎陵湖乡勒那村、海东市乐都区下营乡塔春村四个村已完成整村脱贫。海东市乐都区下营乡茶龙村正在扎实有效开展脱贫攻坚工作，仍处于任务攻坚期。公司将积极通过扶贫政策推行、全方位帮扶及积极引导贫困户树立自立自强脱贫意识等有效途径，力争早日完成脱贫任务。

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2019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还未完成脱贫任务的海东市乐都区下营乡茶龙村，对已完成脱贫工作的其余四个扶贫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。

报告期内排污许可证核定控制总量为：颗粒物为4592.27吨、二氧化硫为2516.95吨、氮氧化物为4691.18吨、废水排放中COD排放量为250吨、氨氮排放量为25吨。实际颗粒物排放量为1183.3吨/上半年，二氧化硫排放量为207.94吨/上半年，氮氧化物排放量为232.42吨/上半年，废水排放中COD排放量为0.227吨/上半年，氨氮排放量为0.012吨/上半年。

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	二炼1号排放口	特冶分厂	氟化物	连续式	1	1.6	5.0	达标
2	二炼2号排放口				1	1.5	5.0	达标
3	3号电炉一次除尘排放口	三炼作业区	颗粒物	连续式	1	6.47	20	达标

4	3号电炉二次除尘排放口				1	8.78	20	达标
5	三炼精炼炉除尘排放口				1	2.52	20	达标
6	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	4.0	20	达标
7	500TPD套筒石灰窑窑体布袋除尘排放口				1	15.65	30	达标
8	500TPD套筒石灰窑成品布袋除尘排放口				1	9.0	20	达标
9	转炉布袋除尘排放口	转炉作业区	颗粒物	连续式	1	9.23	20	达标
10	大棒线加热炉排放口	大棒分厂	颗粒物	连续式	1	7.37	20	达标
			二氧化硫			29.6	150	达标
			氮氧化物			22.0	300	达标
11	大棒线退火炉(1#、2#)排放口	大棒分厂	颗粒物	连续式	1	3.89	20	达标
			二氧化硫			17.5	150	达标
			氮氧化物			12.7	300	达标
12	大棒线退火炉(3-6#)排放口	大棒分厂	颗粒物	连续式	1	4.74	20	达标
			二氧化硫			21.8	150	达标
			氮氧化物			15.2	300	达标
13	小棒线加热炉排放口	小棒分厂	颗粒物	连续式	1	10.7	20	达标
			二氧化硫			16.2	150	达标
			氮氧化物			24.4	300	达标
14	小棒线退火炉排放口	小棒分厂	颗粒物	连续式	1	11.9	20	达标
			二氧化硫			13.2	150	达标
			氮氧化物			18.7	300	达标
15	连轧推钢式加热炉1#排放口(东)	连轧作业区	颗粒物	连续式	1	13.6	20	达标
			二氧化硫			54.3	150	达标
			氮氧化物			20.2	300	达标
16	炼轧推钢式加热炉2#排放口(西)	连轧作业区	颗粒物	连续式	1	8.33	20	达标
			二氧化硫			23.1	150	达标
			氮氧化物			17.3	300	达标
17	江仓焦化焦炉烟肉排放口	炼焦工段	颗粒物	连续式	1	16.34	30	达标
			二氧化硫			20.95	50	达标
			氮氧化物			146.29	500	达标
18	江仓焦化地面二合一除尘站	炼焦工段	颗粒物	间断式	1	13.65	50	达标
			二氧化硫			29.82	50	达标
19	江仓焦化	炼焦工	颗粒物	连续式	1	9.59	30	达标

	干熄炉排放口	段	二氧化硫			7.56	80	达标
20	江仓焦化粗苯管式炉排放口	化产工段	颗粒物	连续式	1	22.06	30	达标
			二氧化硫			30.43	50	达标
			氮氧化物			128	200	达标
21	总排废水处理中心	设备能源环保部	PH	间歇式	1	8.3	6-9	达标
			COD			45.63	200	达标
			悬浮物			26	100	达标
			石油类			0.05	10	达标
			氰化物			0.14	0.5	达标
			挥发酚			低于检出限	1.0	达标
			氨氮			3.23	15	达标
			总氮			18.7	35	达标
			六价铬			0.01	0.5	达标
			总磷			0.50	2.0	达标
			氟化物			2.64	20	达标
			总铜			0.013	1.0	达标
			总锌			0.151	4.0	达标
			总铅			0.019	1.0	达标
			总镉			0.028	0.1	达标
			总铬			0.038	1.5	达标
			铁			0.16	10	达标
总汞	0.00007	0.05	达标					
总砷	未检出	0.5	达标					
22	江仓焦化酚氰污水处理站出水	化产工段	PH	间歇式	1	7.84	6-9	达标
			挥发酚			0.05	0.30	达标
			悬浮物			30	50	达标
			氰化物			0.036	0.20	达标
			五日生化需氧量			14	20	达标
			硫化物			0.005L	0.5	达标
			石油类			0.53	2.5	达标
			苯并芘			0.0004L	0.03 μ g/L	达标
			苯			0.005L	0.1	达标
			多环芳烃			未检出	0.05 μ g/L	达标

噪声污染物排放情况

监测时间	监测点位	监测结果（分贝）		标准限值（分贝）	
		昼间	夜间	昼间	夜间
2019年4月	东厂界	48.5	48.7	65	55
	南厂界	56.6	54.1		
	北厂界	53.0	48.1		

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，主要包括：对各除尘设施进行全面诊断，并完成了提标改造；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。公司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，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。

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；二是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，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，2018 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》的相关规定，完成了年产 60 万吨矿渣微粉生产线项目环境影响报告表，并取得西宁市城北区环保局《关于西宁特殊钢股份有限公司年产 60 万吨矿渣微粉生产线项目环境影响报告表的批复》（北发经备【2018】02 号），目前已建设完成，正在开展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，公司于 2017 年 12 月份取得了排污许可证，2019 年严格按照证后管理要求，开展自行监测、建立台账定期报告和完成信息公开工作。

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》及相关的法律、法规等规定的要求，公司根据《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》，通过专家评审后，在西宁市环保局进行了备案，并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，公司环境监测站负责组织开展监测，监测内容包括废水、废气中各污染物排放浓度、排放速率、大气环境及厂界噪声，监测结果定期向社会进行公布。

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	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 ³
2	110tconsteel 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 ³
3	110tconsteel 电炉屋顶	颗粒物	1 次/年	手工	《炼钢工业大气污染物排放标准》	20mg/m ³

序号	监测点位	监测项目	监测频次	监测方式	执行标准	限值
	二次烟气				GB28664-2012	
4	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 ³
5	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 ³
6	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 ³
7	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 ³
8	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 ³
9	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 ³
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m ³
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m ³
10	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 ³
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m ³
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m ³
11	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 ³
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m ³
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m ³
12	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 ³
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m ³
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m ³
13	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 ³
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m ³
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m ³
14	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 ³
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m ³
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m ³
15	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 ³
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m ³
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m ³

(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

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
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

为更好履行企业社会责任，公司采取污染源连续在线监测及企业自测方式，对公司污染源进行监督管理，并对环保信息定期进行公布，接受社会监督。公司环境保护监测数据在青海省重点企业自行监测信息发布平台和全国污染源监测信息管理与发布平台向社会进行公布。

(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

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“《通知》”)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的相关规定，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整，具体如下：

1. 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；
2. 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；
3. 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”。

本次会计政策变更，是对资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表列报项目及其内容做出的调整，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

(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)	65,402
------------------	--------

(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	0	质押	210,600,000	国有法人
青海省物产集团有限 公司	0	100,000,000	9.57	100,000,000	无	0	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	0	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	0	无	0	国有法人
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	0	其他
王五可	883,600	3,171,334	0.30	0	无	0	未知
王杭义	3,166,000	3,166,000	0.30	0	无	0	未知
刘思红	-9,600	2,124,000	0.20	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	1,546,100	0.15	0	无	0	国有法人
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				
王五可	3,171,334	人民币普通股	3,171,334				

王杭义	3,166,000	人民币普通股	3,166,000
刘思红	2,124,000	人民币普通股	2,124,000
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
中冶西北工程技术有限公司	1,493,725	人民币普通股	1,493,725
李泓瑞	1,369,400	人民币普通股	1,369,400
李冬玲	1,169,900	人民币普通股	1,169,900
侯建湘	983,193	人民币普通股	983,193
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，公司前十名无限售条件的流通股股东为前十四名股东，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	青海省物产集团有限公司	100,000,000	2019年11月24日	100,000,000	限售期36个月
2	青海机电国有控股有限公司	100,000,000	2019年11月24日	100,000,000	限售期36个月
3	邓建宇	100,000,000	2019年11月24日	100,000,000	限售期36个月
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	3,899,000	限售期36个月
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，青海机电国有控股有限公司和青海省物产集团有限公司的实际控制人均为青海省国资委，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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
尹良求	董事	0	0	0	无变化
张伟	董事	0	0	0	无变化
马玉成	董事	0	0	0	无变化
夏振宇	董事	0	0	0	无变化
徐宝宁	董事	400	400	0	无变化
钟新宇	董事	0	0	0	无变化
卫俊	独立董事	0	0	0	无变化
程友海	独立董事	0	0	0	无变化
王富贵	独立董事	0	0	0	无变化
史佐	监事	0	0	0	无变化
崔岩	监事	0	0	0	无变化
何文康	监事	0	0	0	无变化
曹小军	高管	0	0	0	无变化
张伯影	高管	0	0	0	无变化
于斌	高管	0	0	0	无变化
周泳	高管	0	0	0	无变化
王磊英	高管	0	0	0	无变化
熊俊	高管	0	0	0	无变化
陈列（离任）	董事	0	0	0	无变化
彭加霖（离任）	董事	0	0	0	无变化
夏振宇（离任）	高管	0	0	0	无变化
谢海（离任）	监事	0	0	0	无变化

其它情况说明

□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
马玉成	董事	选举
徐宝宁	董事	选举
何文康	监事	选举
陈列	董事	离任
彭加霖	董事	离任
夏振宇	副总经理	离任
谢海	监事	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 2019 年 2 月 1 日、2019 年 2 月 22 日、2019 年 3 月 12 日、2019 年 6 月 7 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 2019-005、2019-010、2019-011、2019-019、2019-048 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. 2019年6月17日,公司按时向全体“11西钢债”持有人支付自2018年6月15日至2019年6月14日期间最后一个年度利息和本期债券的本金。

详见2019年6月5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年公司债券本息兑付和摘牌公告》(临2019-047号)。

2. 2019年7月16日,公司按时向全体“12西钢债”持有人支付自2018年7月16日至2019年7月15日期间的利息。

详见2019年7月5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2019年付息公告》(临2019-055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

本公司于2012年发行公司债券,募集资金4.3亿元,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

1. 2019年2月12日,联合信用评级有限公司出具了《关于将西宁特殊钢股份有限公司主体长期信用等级及“11西钢债”、“12西钢债”债项信用等级列入信用评级观察名单的公告》,

将公司主体长期信用等级及“11 西钢债”、“12 西钢债”债项信用等级列入信用评级观察名单，并维持公司长期信用等级及“11 西钢债”、“12 西钢债”的债项信用等级为“AA”。详见 2019 年 2 月 16 日登载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于将西宁特殊钢股份有限公司主体长期信用等级及“11 西钢债”、“12 西钢债”债项信用等级列入信用评级观察名单的公告》(临 2019-009 号)。

2. 2019 年 6 月 21 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 2019 年跟踪评级报告》。本次公司主体信用评级结果为 AA,展望为“稳定”,债券评级结果为 AA,“12 西钢债”的债券信用等级为“AA”。详见 2019 年 6 月 25 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 2019 年信用跟踪评级结果的公告》(临 2019-052 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。“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 2019 年半年度末未经审计的净资产总额 14.52 亿元、资产负债率 94.38%、净资产收益率-12.02%、流动比率 0.48、速动比率 0.30。

偿债计划:

“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。

公司偿债资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。公司的收入规模及盈利积累,较大程度上保证了公司按期还本付息的能力。

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	0.58	0.43	34.88	主要是流动负债较期初减少所致。

速动比率	0.39	0.23	69.56	主要是流动负债较期初减少所致。
资产负债率(%)	92.40	92.93	-0.53	
贷款偿还率(%)	100.00%	100.00%		
	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	1.51	1.02	48.04	股权处置收益同比增加所致。
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 2019 年 6 月 30 日，公司共获得银行授信额度 610,773 万元人民币，已使用 595,673 万元人民币。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，未有损害债券投资者利益的情况。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	附注七、1	3,048,157,264.94	2,600,642,660.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	161,160,501.66	73,746,116.59
应收账款	附注七、5	706,633,789.26	404,884,542.89
应收款项融资			
预付款项	附注七、7	411,345,240.33	372,431,752.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、8	1,513,419,909.35	166,816,543.29
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	2,728,986,730.05	3,271,569,399.10
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、12	76,712,750.67	84,038,976.46
流动资产合计		8,646,416,186.26	6,974,129,991.24
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、16	292,780,420.29	6,631,434.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七、19	4,843,632.85	4,975,872.37
固定资产	附注七、20	9,551,744,495.55	12,544,385,190.71

在建工程	附注七、21	3,280,149,901.74	3,116,064,938.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注七、25	759,497,763.52	770,951,359.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、28	20,947,330.17	3,874,078.13
递延所得税资产	附注七、29	44,516,445.07	34,606,972.53
其他非流动资产	附注七、30	63,405,392.70	64,230,240.24
非流动资产合计		14,017,885,381.89	16,545,720,086.15
资产总计		22,664,301,568.15	23,519,850,077.39
流动负债：			
短期借款	附注七、31	8,621,320,000.00	8,203,630,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	522,439,330.20	769,711,995.55
应付账款	附注七、35	2,346,018,926.81	3,067,423,243.10
预收款项	附注七、36	1,017,296,081.68	665,384,503.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七、37	37,647,361.67	28,354,039.72
应交税费	附注七、38	117,658,930.35	61,801,014.67
其他应付款	附注七、39	1,597,137,116.86	2,797,731,900.35
其中：应付利息		20,963,612.32	33,704,283.03
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、41	662,671,734.20	504,129,301.59
其他流动负债	附注七、42	77,222,730.42	85,937,556.36
流动负债合计		14,999,412,212.19	16,184,103,554.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、43	4,780,800,000.00	4,691,500,000.00
应付债券	附注七、44	40,095,000.00	40,095,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注七、46	769,708,881.76	613,043,301.03
长期应付职工薪酬			

预计负债	附注七、48	11,431,600.00	11,431,600.00
递延收益	附注七、49	341,060,687.53	315,938,656.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,943,096,169.29	5,672,008,557.30
负债合计		20,942,508,381.48	21,856,112,111.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、51	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、53	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、56	17,390,376.77	98,406.64
盈余公积	附注七、57	192,495,280.10	192,495,280.10
一般风险准备			
未分配利润	附注七、58	-2,133,048,095.39	-2,191,516,590.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,164,334,359.32	1,088,573,893.73
少数股东权益		557,458,827.35	575,164,072.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,721,793,186.67	1,663,737,965.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,664,301,568.15	23,519,850,077.39

法定代表人：尹良求

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,846,045,555.46	2,058,946,876.44
交易性金融资产			
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		127,822,327.75	71,099,398.79
应收账款	附注十七、1	396,747,119.31	150,259,277.58
应收款项融资			
预付款项		335,470,273.30	160,087,653.54
其他应收款	附注十七、2	5,597,974,261.43	5,905,863,351.47
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		560,249,581.95	748,360,416.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,914,889.98	39,455,527.31
流动资产合计		8,889,224,009.18	9,134,072,501.32
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十七、3	1,996,001,176.00	2,626,847,591.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,042,071,899.53	5,162,460,421.54
在建工程		486,907,817.78	470,819,292.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		662,155,354.88	671,924,736.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,924,152.28	1,278,505.34
其他非流动资产		3,299,390.52	4,124,238.06
非流动资产合计		8,192,359,790.99	8,937,454,785.82
资产总计		17,081,583,800.17	18,071,527,287.14
流动负债:			

短期借款		7,806,320,000.00	7,227,630,000.00
交易性金融负债			
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		522,439,330.20	769,711,995.55
应付账款		1,692,863,471.58	1,991,783,782.28
预收款项		401,788,450.15	215,674,022.42
应付职工薪酬		27,966,984.07	24,674,963.47
应交税费		52,626,905.22	2,827,052.36
其他应付款		815,594,856.19	2,185,790,054.10
其中：应付利息		19,822,576.22	33,175,512.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		538,388,942.68	366,262,634.91
其他流动负债			
流动负债合计		11,857,988,940.09	12,784,354,505.09
非流动负债：			
长期借款		4,240,000,000.00	4,245,000,000.00
应付债券		40,095,000.00	40,095,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		498,332,596.98	606,900,782.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		61,756,964.22	69,178,641.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,840,184,561.20	4,961,174,423.64
负债合计		16,698,173,501.29	17,745,528,928.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		3,995,084.52	
盈余公积		192,495,280.10	192,495,280.10
未分配利润		-3,061,542,735.55	-3,114,959,591.50
所有者权益（或股东权益）合计		383,410,298.88	325,998,358.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,081,583,800.17	18,071,527,287.14

法定代表人：尹良求

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

2019年1—6月

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	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	附注七、59	4,387,571,805.32	3,385,461,961.75
其中:营业收入	附注七、59	4,387,571,805.32	3,385,461,961.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,411,230,399.20	3,377,879,348.66
其中:营业成本	附注七、59	3,799,126,761.28	2,885,561,405.43
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、60	41,406,696.59	32,110,239.33
销售费用	附注七、61	112,933,795.68	91,134,925.75
管理费用	附注七、62	83,572,178.83	114,740,457.98
研发费用	附注七、63	702,340.27	18,206,183.00
财务费用	附注七、64	373,488,626.55	236,126,137.17
其中:利息费用		287,967,822.65	146,050,145.22
利息收入		9,553,178.20	12,741,965.45
加:其他收益	附注七、65	10,490,191.41	7,537,656.09
投资收益(损失以“-”号填列)	附注七、66	73,816,302.13	7,632.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-46,398,312.82	7,632.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注七、70	-32,655,637.53	-7,775,710.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注七、71	18,235,646.50	647,480.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,227,908.63	7,999,672.04
加:营业外收入	附注七、72	1,786,198.94	19,116.98
减:营业外支出	附注七、73	1,485,043.04	546,546.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,529,064.53	7,472,242.67
减:所得税费用	附注七、74	5,765,813.72	-830,861.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,763,250.81	8,303,104.56
(一)按经营持续性分类			

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,763,250.81	8,303,104.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		40,763,250.81	8,303,104.56
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,468,495.46	12,572,640.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,705,244.65	-4,269,536.33
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）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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		40,763,250.81	8,303,104.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,468,495.46	12,572,640.89
归属于少数股东的综合收益总额		-17,705,244.65	-4,269,536.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	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：尹良求

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

2019 年 1—6 月

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	附注十七、4	6,020,370,922.09	3,185,105,239.19
减: 营业成本	附注十七、4	5,725,734,520.80	2,738,694,388.50
税金及附加		21,052,134.32	27,467,367.27
销售费用		59,418,838.12	83,731,460.32
管理费用		66,449,072.74	98,715,945.62
研发费用		702,340.27	18,206,183.00
财务费用		271,056,860.25	216,828,746.32
其中: 利息费用		209,568,025.22	131,494,706.34
利息收入		7,915,751.03	10,527,030.20
加: 其他收益		8,321,677.30	5,911,789.83
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十七、5	195,410,365.37	7,632.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-46,398,312.82	7,632.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-27,138,737.89	-6,708,490.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		52,550,460.37	672,079.90
加: 营业外收入		433,149.49	
减: 营业外支出		212,400.85	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,771,209.01	672,079.90
减: 所得税费用		-645,646.94	238,947.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		53,416,855.95	433,132.73
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		53,416,855.95	433,132.73
(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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		53,416,855.95	433,132.73
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: 尹良求

主管会计工作负责人: 周泳

会计机构负责人: 周泳

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

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	2019年半年度	2018年半年度
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		1,571,370,217.27	1,473,105,964.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
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、76	174,390,968.29	81,056,406.49
经营活动现金流入小计		1,745,761,185.56	1,554,964,570.30
购买商品、接受劳务支付的现金		797,420,078.26	706,082,090.87
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		263,277,650.46	343,892,943.51
支付的各项税费		68,542,200.65	136,497,643.44
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、76	300,050,634.44	347,968,286.54
经营活动现金流出小计		1,429,290,563.81	1,534,440,964.36
经营活动产生的现金流量净额		316,470,621.75	20,523,605.94
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		105,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,535,741.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		229,245,805.68	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		230,886,547.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,720,738.99	22,008,966.07

投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、76	274,773.77	3,232,228.48
投资活动现金流出小计		30,995,512.76	25,241,194.55
投资活动产生的现金流量净额		199,891,034.28	-25,241,194.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,875,847,000.00	2,527,530,000.00
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、76	1,000,334,378.47	2,469,627,190.36
筹资活动现金流入小计		6,876,181,378.47	4,997,157,190.36
偿还债务支付的现金		4,758,288,590.14	3,166,041,061.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,721,499.97	464,969,818.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、76	2,277,392,540.10	1,460,563,336.04
筹资活动现金流出小计		7,561,402,630.21	5,091,574,215.35
筹资活动产生的现金流量净额		-685,221,251.74	-94,417,024.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-168,859,595.71	-99,134,613.60
加：期初现金及现金等价物余额		373,577,245.17	265,095,909.20
六、期末现金及现金等价物余额		204,717,649.46	165,961,295.60

法定代表人：尹良求

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

2019年1—6月

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	2019年半年度	2018年半年度
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		1,094,810,220.21	1,118,246,900.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,633,844.91	44,689,500.20
经营活动现金流入小计		1,215,444,065.12	1,162,936,400.84
购买商品、接受劳务支付的现金		474,071,688.96	483,578,407.49
支付给职工以及为职工支付的现金		155,899,892.65	310,584,948.67
支付的各项税费		15,138,052.80	83,664,828.24
支付其他与经营活动有关的现金		280,954,624.77	302,629,377.18
经营活动现金流出小计		926,064,259.18	1,180,457,561.58
经营活动产生的现金流量净额		289,379,805.94	-17,521,160.74
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		105,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,535,741.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		235,371,552.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		237,012,293.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,106,601.99	19,349,548.53
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		128,300.63	
投资活动现金流出小计		130,234,902.62	19,349,548.53
投资活动产生的现金流量净额		106,777,390.74	-19,349,548.53
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		4,801,000,000.00	2,112,530,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,429,647,329.19	2,531,251,645.33
筹资活动现金流入小计		6,230,647,329.19	4,643,781,645.33
偿还债务支付的现金		3,920,648,000.00	2,677,505,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,052,089.07	399,692,940.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,408,379,957.74	1,531,881,113.82
筹资活动现金流出小计		6,790,080,046.81	4,609,079,154.49
筹资活动产生的现金流量净额		-559,432,717.62	34,702,490.84
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		-163,275,520.94	-2,168,218.43

加：期初现金及现金等价物余额		208,881,460.92	64,326,502.54
六、期末现金及现金等价物余额		45,605,939.98	62,158,284.11

法定代表人：尹良求

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

2019 年 1—6 月

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	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
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			98,406.64	192,495,280.10		-2,191,516,590.85		1,088,573,893.73	575,164,072.00	1,663,737,965.73
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			98,406.64	192,495,280.10		-2,191,516,590.85		1,088,573,893.73	575,164,072.00	1,663,737,965.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-			17,291,970.13			58,468,495.46		75,760,465.59	-17,705,244.65	58,055,220.94
（一）综合收益总额											58,468,495.46		58,468,495.46	-17,705,244.65	40,763,250.81
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															

2019 年半年度报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						17,291,970.13				17,291,970.13			17,291,970.13
1. 本期提取						23,733,595.82				23,733,595.82			23,733,595.82
2. 本期使用						6,441,625.69				6,441,625.69			6,441,625.69
(六) 其他													
四、本期期末	1,045,118,252.00				2,042,378,545.84		17,390,376.77	192,495,280.10		-2,133,048,095.39	1,164,334,359.32	557,458,827.35	1,721,793,186.67

2019 年半年度报告

余额														
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
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	3,135,350,612.58	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	3,135,350,612.58	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	12,433,054.52	-4,269,536.33	8,163,518.19	
（一）综合收益总额											12,572,640.89	12,572,640.89	-4,269,536.33	8,303,104.56	
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															

2019 年半年度报告

(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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-139,586.37				-139,586.37		-139,586.37	
1. 本期提取							10,416,280.35				10,416,280.35		10,416,280.35	
2. 本期使用							10,555,866.72				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	3,147,783,667.10	565,805,758.32	3,713,589,425.42

法定代表人：尹良求

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

2019年1—6月

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	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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	-3,114,959,591.50	325,998,358.41
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	-3,114,959,591.50	325,998,358.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,995,084.52			53,416,855.95	57,411,940.47
(一) 综合收益总额										53,416,855.95	53,416,855.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							3,995,084.52				3,995,084.52
1. 本期提取							7,767,387.30				7,767,387.30
2. 本期使用							3,772,302.78				3,772,302.78
(六) 其他											

2019 年半年度报告

四、本期期末余额	1,045,118,252.00				2,203,344,417.81			3,995,084.52	192,495,280.10	-3,061,542,735.55	383,410,298.88
项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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“－”号填列）										433,132.73	433,132.73
（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. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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

法定代表人：尹良求

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：尹良求

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，由西宁特殊钢集团有限责任公司为主要发起人，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。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“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、焦炭、石灰石。

(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有资产监督管理委员会。

(5) 本财务报告经本公司 2019 年 8 月 20 日董事会会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 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”。公司本年度合并范围较上年度相比减少了子公司青海西钢矿冶科技有限公司，同时增加了子公司青海西钢特殊钢新材料科技开发有限公司。

本公司及各子公司主要从事特殊钢冶炼和压延、石灰石的开采和精选、煤炭开采及加工、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为编制基础，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、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、37“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、44“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

全资子公司之青海西钢置业有限责任公司以房地产开发销售为主营业务，营业周期超过一年。公司整体以 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。

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、21“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

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、21“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、20、（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、21（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。

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金

额，则将差额确认为减值利得。

12. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	如果有客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款、保证金、合并范围内关联方等应收款项。

项 目	确定组合的依据
组合 2	本组合以“预期信用损失模型-三阶段模型”作为信用风险特征。

16. 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、产成品、库存商品、房地产开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司与黑色金属冶炼及延压相关的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。

房地产开发存货：按实际成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品。

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。

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。存货跌价准备按每类存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制与定期盘存相结合。

(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

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始

确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

（3）“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。

22. 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

折旧或摊销方法

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、30“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。

23. 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、30“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。

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 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。

(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、30“长期资产减值”。

30. 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。

31. 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。公司的长期待摊费用主要包括小区环境改造、水资源勘察费、石灰石矿区道路、环境治理费等。

32. 职工薪酬

(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。

33. 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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

37. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

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

(2) 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。

38. 政府补助

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金

额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（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

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

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。

39. 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。

40. 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。

41. 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；本公司及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。

42. 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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	经本公司第七届董事会第四十一次会议于2019年4月28日决议通过,本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。	

其他说明：

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商业模式、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当期损益。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。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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。

46. 其他

适用 不适用

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。附注 1	16%、13%、10%、9%、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%、5%、1%
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	应纳税额按适用的税率计缴。	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、0.6 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】本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

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、青海西钢新材料有限公司	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、青海西钢新	25%

材料有限公司以外其他公司	
--------------	--

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司及本公司之子公司西钢新材料：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	4,581.47	2,505.10
银行存款	204,713,067.99	373,574,740.07
其他货币资金	2,843,439,615.48	2,227,065,415.52
合计	3,048,157,264.94	2,600,642,660.69

其他说明：

【注 1】受限银行存款 32,902,481.34 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。

(1) 2016 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 号楼、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，2019 年 6 月 30 日，西川支行账户（63001503737050203276）受限资金余额为 1,487,974.10 元。

(2) 2015 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 号楼、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，2019 年 6 月 30 日，西川支行账户（63050150373700000001）受限资金余额为 2,780,046.59 元

(3) 2018 年 10 月 8 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”29 号楼、30 号楼、39 号楼、33 号楼、41 号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，2019 年 6 月 30 日，西川支行账户（63050150373700000200）受限资金余额为 10,663,556.92 元。

(4) 2017 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，至 2019 年 6 月 30 日，城西支行账户（105034928570）受限资金余额为 4,046,071.11 元。

(5) 2018 年 10 月 8 日，企业与中国银行股份有限公司西宁城西支行（以下简称城西支行）、西宁市住房和城乡建设局签订《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”12 号楼、18 号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，2019 年 6 月 30 日，城西支行账户（105036011879）受限资金余额为 13,924,832.62 元。

【注 2】其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 2,119,241,704.45 元，信用证保证金 2,948,095.26 元，银行借款保证金 21,249,815.77 元；其中：本公司银行承兑保证金 1,776,241,704.45 元，本公司信用证保证金 2,948,095.26 元，本公司银行借款保证金 21,249,815.77 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 343,000,000.00 元。

【注 3】其他货币资金中增资款 700,000,000.00 元系本公司之子公司西钢新材料公司收到工银资产投资有限公司（以下简称“工银资产”）增资款，根据协议约定该资金已划付至资金监管账户，当增资协议的交割条件满足且“工银资产”按其管理制度要求的内部审批通过入股事项之日起方可使用该资金。

2、交易性金融资产

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	134,809,564.64	59,726,116.59
商业承兑票据	26,350,937.02	14,020,000.00

合计	161,160,501.66	73,746,116.59
----	----------------	---------------

(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	40,000,000.00
合计	40,000,000.00

本期末应收票据中 40,000,000.00 元受限，为中国民生银行股份有限公司西宁支行 40,000,000.00 元应付票据提供质押。

(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	3,544,522,558.38	
商业承兑票据	106,955,844.63	
合计	3,651,478,403.01	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	

2019 年半年度报告

按组合计提坏账准备	161,160,501.66	100.00			161,160,501.66	73,746,116.59	100.00			73,746,116.59
其中:										
应收银行承兑汇票	134,809,564.64	83.65			134,809,564.64	59,726,116.59	80.99			59,726,116.59
应收商业承兑汇票	26,350,937.02	16.35			26,350,937.02	14,020,000.00	19.01			14,020,000.00
合计	161,160,501.66	/			161,160,501.66	73,746,116.59	/		/	73,746,116.59

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
应收银行承兑汇票	134,809,564.64		
应收商业承兑汇票	26,350,937.02		
合计	161,160,501.66		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

详见附注五、12

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	613,709,956.00
1 年以内小计	613,709,956.00
1 至 2 年	64,849,826.75
2 至 3 年	38,674,837.29
3 年以上	41,036,801.25
坏账准备	-51,637,632.03
合计	706,633,789.26

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	26,524,178.37	3.50	26,524,178.37	100.00		26,524,178.37	5.95	26,524,178.37	100.00	

其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,330,000.18	2.81	21,330,000.18	100.00		21,330,000.18	4.7	21,330,000.18	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,194,178.19	0.69	5,194,178.19	100.00		5,194,178.19	1.17	5,194,178.19	100.00	
按组合计提坏账准备	731,747,242.92	96.50	25,113,453.66	3.43	706,633,789.26	419,160,601.75	94.05	14,276,058.86	3.41	404,884,542.89
其中：										
有信用风险组合的应收账款	731,747,242.92	96.50	25,113,453.66	3.43	706,633,789.26	419,160,601.75	94.05	14,276,058.86	3.41	404,884,542.89
合计	758,271,421.29	/	51,637,632.03	/	706,633,789.26	445,684,780.12	/	40,800,237.23	/	404,884,542.89

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	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
武汉石钢金属材料有限公司	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00	预计无法收回
西宁市二十一中学	289,019.52	289,019.52	100.00	预计无法收回
鑫泽建材厂(邓元昌)	83,196.62	83,196.62	100.00	预计无法收回
青海金广镍铬材料公司	56,017.54	56,017.54	100.00	预计无法收回
青海省铝型材厂	8,920.00	8,920.00	100.00	预计无法收回
青海胜强起重运输机械厂	5,082.50	5,082.50	100.00	预计无法收回
青海省康复医院	944.00	944.00	100.00	预计无法收回
西宁市公安局城北分局三其派出所	22,080.00	22,080.00	100.00	预计无法收回
西宁市邮政局城北西川邮政局	18,911.80	18,911.80	100.00	预计无法收回
青海省建设银行西川支行	13,248.00	13,248.00	100.00	预计无法收回
十堰市汇邦锻造有限公司	1,171,526.93	1,171,526.93	100.00	预计无法收回
杭州世友工程机械设备有限公司	47,973.96	47,973.96	100.00	预计无法收回
合计	26,524,178.37	26,524,178.37	100.000	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
有信用风险组合	731,747,242.92	25,113,453.66	3.43
合计	731,747,242.92	25,113,453.66	3.43

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见附注五、13

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	40,800,237.23	11,753,215.83	915,821.03		51,637,632.03
合计	40,800,237.23	11,753,215.83	915,821.03		51,637,632.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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为 229,803,208.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,192,128.35 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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、应收款项融资

适用 不适用

7、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	371,175,211.84	90.23	368,857,006.75	99.04
1 至 2 年	39,615,541.73	9.63	3,127,879.89	0.84
2 至 3 年	107,863.19	0.03	136,842.00	0.04
3 年以上	446,623.57	0.11	310,023.58	0.08
合计	411,345,240.33	100.00	372,431,752.22	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末大额预付账款为公司采购生产周期超过一年设备备件。

(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 297,383,993.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.30%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,513,419,909.35	166,816,543.29
合计	1,513,419,909.35	166,816,543.29

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	1,471,263,859.20
1年以内小计	1,471,263,859.20
1至2年	22,286,248.27
2至3年	273,295.30
3年以上	34,028,111.70
坏账准备	-14,431,605.12
合计	1,513,419,909.35

(5). 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	25,942,979.75	23,428,392.20
融资租赁保证金	74,522,000.00	143,522,000.00
股权款	616,080,000.00	
资产剥离款等	811,306,534.72	
合计	1,527,851,514.47	166,950,392.20

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	133,848.91			133,848.91
2019年1月1日余额在本期	133,848.91			133,848.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,297,756.21			14,297,756.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	14,431,605.12			14,431,605.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	133,848.91	14,297,782.00	25.80		14,431,605.12
合计	133,848.91	14,297,782.00	25.80		14,431,605.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
青海西钢矿冶科技有限公司	资产剥离等	811,306,534.72	1 年以内	53.10	8,113,065.35
西宁特殊钢集团有限责任公司	股权款	616,080,000.00	1 年以内	40.32	6,160,800.00
中航国际租赁有限公司	融资保证金	47,000,000.00	1 年以内 1500 万元, 1-2 年 1200 万元, 3 年以上 2000 万元	3.08	
青海浩发置业有限公司	往来款	14,472,461.38	1 年以内	0.95	72,362.31
长城国兴金融租赁有限公司	融资保证金	10,000,000.00	3 年以上	0.65	
合计	/	1,498,858,996.10	/	98.10	14,346,227.66

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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

9、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	303,872,262.20		303,872,262.20	838,971,595.32	217,720,557.39	621,251,037.93
在产品	175,955,203.54		175,955,203.54	524,068,657.74	79,693,757.28	444,374,900.46
库存商品	247,063,775.59	1,646,878.18	245,416,897.41	227,774,414.24	41,333,405.61	186,441,008.63
半成品	173,265,154.75	5,873,608.34	167,391,546.41	137,229,945.72	17,140,636.23	120,089,309.49
开发产品	322,950,542.94		322,950,542.94	289,055,695.01		289,055,695.01
开发成本	1,513,400,277.55		1,513,400,277.55	1,610,357,447.58		1,610,357,447.58
合计	2,736,507,216.57	7,520,486.52	2,728,986,730.05	3,627,457,755.61	355,888,356.51	3,271,569,399.10

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	217,720,557.39			217,720,557.39		
在产品	79,693,757.28			79,693,757.28		
库存商品	41,333,405.61	1,646,878.18		41,333,405.61		1,646,878.18
半成品	17,140,636.23	5,873,608.34		17,140,636.23		5,873,608.34
合计	355,888,356.51	7,520,486.52		355,888,356.51		7,520,486.52

(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 113,047,272.46 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

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、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	46,603,861.41	80,182,455.59
预缴所得税	2,383,568.82	3,856,520.87
营销策划服务费	300,088.26	
待摊利息	27,425,232.18	
合计	76,712,750.67	84,038,976.46

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 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

16、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	其他		
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	3,649,100.87			229,242.13			105,000.00			3,773,343.00	
青海润德科创环保科技有限公司	2,982,333.31	4,981,500.00		-131,399.72						7,832,433.59	
青海西钢矿冶科技有限公司				-46,398,312.82					327,572,956.52	281,174,643.70	
小计	6,631,434.18	4,981,500.00		-46,300,470.41			105,000.00		327,572,956.52	292,780,420.29	
合计	6,631,434.18	4,981,500.00		-46,300,470.41			105,000.00		327,572,956.52	292,780,420.29	

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、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	8,272,171.29			8,272,171.29
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	8,272,171.29			8,272,171.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,296,298.92			3,296,298.92
2. 本期增加金额	132,239.52			132,239.52
(1) 计提或摊销	132,239.52			132,239.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,428,538.44			3,428,538.44
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	4,843,632.85			4,843,632.85
2. 期初账面价值	4,975,872.37			4,975,872.37

(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

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,548,352,972.40	12,539,375,085.04
固定资产清理	3,391,523.15	5,010,105.67
合计	9,551,744,495.55	12,544,385,190.71

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	7,660,698,153.93	8,932,577,911.83	167,032,853.72	342,986,295.85	17,103,295,215.33
2. 本期增加金额	0.00	4,951,680.59	386,976.51	739,543.40	6,078,200.50
(1) 购置	0.00	4,951,680.59	386,976.51	739,543.40	6,078,200.50
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金额	2,100,949,134.58	1,900,259,779.29	22,343,057.69	7,057,672.69	4,030,609,644.25
(1) 处置或报废	2,717,673.41	7,999,532.98		144,976.51	10,862,182.90
(2) 企业合并减少	2,098,231,461.17	1,892,260,246.31	22,343,057.69	6,912,696.18	4,019,747,461.35
4. 期末余额	5,559,749,019.35	7,037,269,813.13	145,076,772.54	336,668,166.56	13,078,763,771.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,319,288,690.61	2,844,153,270.96	148,134,496.03	246,112,438.59	4,557,688,896.19
2. 本期增加金额	64,364,374.53	145,996,410.08	238,241.93	7,221,995.92	217,821,022.46
(1) 计提	64,364,374.53	145,996,410.08	238,241.93	7,221,995.92	217,821,022.46
					0.00
3. 本期减少金额	413,595,861.25	823,823,611.76	11,347,759.09	2,563,121.47	1,251,330,353.57
(1) 处置或报废	1,394,912.71	4,722,812.69		101,007.37	6,218,732.77
(2) 企业合并减少	412,200,948.54	819,100,799.07	11,347,759.09	2,462,114.10	1,245,111,620.80

4.期末余额	970,057,203.89	2,166,326,069.28	137,024,978.87	250,771,313.04	3,524,179,565.08
三、减值准备					
1.期初余额	3,183,064.96	1,925,965.72		1,122,203.42	6,231,234.10
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	3,183,064.96	1,925,965.72	0.00	1,122,203.42	6,231,234.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,586,508,750.50	4,869,017,778.13	8,051,793.67	84,774,650.10	9,548,352,972.40
2.期初账面价值	6,338,226,398.36	6,086,498,675.15	18,898,357.69	95,751,653.84	12,539,375,085.04

(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	账面价值	未办妥产权证书的原因
湟中矿业矿山房产	9,119,504.06	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,房产证尚未办理。
西宁特殊钢股份有限公司房产	1,511,867,233.24	房产证、土地使用证合并成不动产证后,权证如何办理正与房产管理部门对接。
青海西钢新材料有限公司房产	1,290,395,050.81	西钢新材料公司成立后没有划拨土地使用权,权证如何办理正与房产管理部门咨询对接。

其他说明:

□适用 √不适用

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	3,391,523.15	5,010,105.67
合计	3,391,523.15	5,010,105.67

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,227,545,439.66	3,070,246,293.69
工程物资	52,604,462.08	45,818,645.28
合计	3,280,149,901.74	3,116,064,938.97

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	328,536,170.45		328,536,170.45	260,987,254.79		260,987,254.79
十二五公司节能 减排工程	233,199,138.78		233,199,138.78	226,955,516.33		226,955,516.33
轧钢、炼钢系统工 艺装备升级改造	607,517,473.93		607,517,473.93	596,776,359.86		596,776,359.86
娘姆特井巷工程	1,984,721,036.57		1,984,721,036.57	1,925,660,101.57		1,925,660,101.57
可可赛矿井工程	8,138,549.76		8,138,549.76	8,136,457.76		8,136,457.76
选煤工程	46,392,685.55		46,392,685.55	46,392,685.55		46,392,685.55
石灰石矿	874,295.59		874,295.59	1,046,709.39		1,046,709.39
零星工程	18,166,089.03		18,166,089.03	4,291,208.44		4,291,208.44
合计	3,227,545,439.66		3,227,545,439.66	3,070,246,293.69		3,070,246,293.69

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	750,440,000.00	596,776,359.86	10,741,114.07			607,517,473.93	80.95%	91%	80,675,164.04	10,977,314.85	6.84	自筹及银行借款
十二五公司节能减排工程	165,000,000.00	226,955,516.33	6,243,622.45			233,199,138.78	141.33%	98%	39,117,527.86	6,322,149.43	6.84	自筹及银行借款
小技改	325,990,000.00	260,987,254.79	78,604,533.96		11,055,618.30	328,536,170.45	100.78%	98%	41,775,299.76	6,559,929.61	6.84	自筹及银行借款
娘姆特井巷工程	1,828,000,000.00	1,925,660,101.57	59,060,935.00			1,984,721,036.57	108.57%	87%	546,223,161.21	51,580,482.47	10.58	自筹及银行借款
合计	3,069,430,000.00	3,010,379,232.55	154,650,205.48		11,055,618.30	3,153,973,819.73			707,791,152.87	75,439,876.36		/

(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

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,963,601.24		7,963,601.24	7,981,366.54		7,981,366.54
专用设备	44,640,860.84		44,640,860.84	37,837,278.74		37,837,278.74
合计	52,604,462.08		52,604,462.08	45,818,645.28		45,818,645.28

22、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

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

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	产销一体化系统	石灰石采矿权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,005,679,716.80	4,613,461.54	7,506,000.00	1,017,799,178.34
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1)处置				
4.期末余额	1,005,679,716.80	4,613,461.54	7,506,000.00	1,017,799,178.34
二、累计摊销				
1.期初余额	239,341,819.32		7,506,000.00	246,847,819.32
2.本期增加金额	11,453,595.50			11,453,595.50
(1) 计提	11,453,595.50			11,453,595.50
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	250,795,414.82		7,506,000.00	258,301,414.82
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	754,884,301.98	4,613,461.54		759,497,763.52
2.期初账面价值	766,337,897.48	4,613,461.54		770,951,359.02

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

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
循环经济及机械化混匀项目用地	133,832,701.00	权证正在咨询办理中
东大门污水处理用地	808,113.81	权证正在咨询办理中
西大门一次料场用地	1,701,126.33	权证正在咨询办理中
合计	136,341,941.14	

其他说明:

适用 不适用

本公司报告期末无形资产所有权或使用权受限情况详见七、79 所有权或使用权受限制的资产。

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□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	3,874,078.13	1,844,660.24	413,610.00		5,305,128.37
道路改造		15,642,201.80			15,642,201.80
合计	3,874,078.13	17,486,862.04	413,610.00		20,947,330.17

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	30,343,359.26	5,104,426.90	42,850,690.22	6,729,921.68
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	154,050,041.59	27,568,030.50	92,959,198.66	21,481,603.69
预提土地增值税	74,861,847.03	18,715,461.76	74,861,847.03	18,715,461.76
辞退福利	943,872.49	141,580.87	847,995.84	211,998.96
预提所得税	19,493,246.66	4,873,311.66		
合计	279,692,367.03	56,402,811.69	211,519,731.75	47,138,986.09

(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	79,242,444.04	11,886,366.62	83,546,756.99	12,532,013.55
合计	79,242,444.04	11,886,366.62	83,546,756.99	12,532,013.55

(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	11,886,366.62	44,516,445.67	12,532,013.55	34,606,972.53
递延所得税负债	11,886,366.62		12,532,013.55	

(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	3,432,670,369.76	3,424,467,323.32
资产减值准备	49,477,598.51	360,202,986.53
合计	3,482,147,968.27	3,784,670,309.85

(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	1,703,980,650.67	1,703,980,650.67	2018 年可弥补亏损
2024 年	77,480,940.95		2019 年可弥补亏损
合计	3,501,948,264.27	3,424,467,323.32	/

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
探矿权	59,511,002.18	59,511,002.18
矿山恢复保证金	250,000.00	250,000.00

土地复垦保证金	345,000.00	345,000.00
未实现售后租回损失	3,299,390.52	4,124,238.06
合计	63,405,392.7	64,230,240.24

其他说明：

注：青海省政府根据《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。

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	439,020,000.00	196,330,000.00
抵押借款	1,120,000,000.00	1,145,000,000.00
保证借款	2,891,800,000.00	3,727,800,000.00
信用借款	844,000,000.00	-
商业票据贴现形成借款	3,326,500,000.00	3,134,500,000.00
合计	8,621,320,000.00	8,203,630,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、79 所有权或使用权受限制的资产。

(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、交易性金融负债

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	25,413,580.20	343,618,139.55
银行承兑汇票	497,025,750.00	426,093,856.00
合计	522,439,330.20	769,711,995.55

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	1,986,913,844.10	2,623,493,037.87
1 至 2 年	176,720,906.77	235,592,354.88
2 至 3 年	68,720,971.65	149,343,530.55
3 年以上	113,663,204.29	58,994,319.80
合计	2,346,018,926.81	3,067,423,243.10

(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 年的应付账款	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 年以内	1,010,164,449.17	624,281,450.43
1 至 2 年	1,514,989.34	30,343,425.27
2 至 3 年	3,041,188.36	3,103,067.47
3 年以上	2,575,454.81	7,656,559.85

合计	1,017,296,081.68	665,384,503.02
----	------------------	----------------

(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	10,170,503.92	223,923,001.86	219,714,394.34	14,379,111.44
二、离职后福利-设定提存计划	15,968,473.64	28,399,132.53	22,043,228.43	22,324,377.74
三、辞退福利	2,215,062.16	760,153.93	2,031,343.60	943,872.49
合计	28,354,039.72	253,082,288.32	243,788,966.37	37,647,361.67

【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。

(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	6,315,625.71	184,710,057.72	179,807,797.92	11,217,885.51
二、职工福利费	1,220,700.00	17,443,521.98	18,661,946.98	2,275.00
三、社会保险费	31,398.76	12,810,473.99	12,823,028.27	18,844.48
其中：医疗保险费	24,282.72	9,314,102.43	9,325,335.19	13,049.96
工伤保险费	7,116.04	2,759,956.63	2,761,278.15	5,794.52
生育保险费		736,414.93	736,414.93	0.00
四、住房公积金	46,192.00	7,470,203.27	7,504,911.27	11,484.00
五、工会经费和职工教育经费	2,556,587.45	1,488,744.90	916,709.90	3,128,622.45
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合计	10,170,503.92	223,923,001.86	219,714,394.34	14,379,111.44

(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	15,966,449.96	27,655,121.98	21,298,514.50	22,323,057.44
2、失业保险费	2,023.68	744,010.55	744,713.93	1,320.30
3、企业年金缴费	-			
合计	15,968,473.64	28,399,132.53	22,043,228.43	22,324,377.74

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 16%、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。

其他说明：

□适用 √不适用

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	52,101,754.78	23,627,674.28
企业所得税	15,917,867.97	11,846,725.11
个人所得税	145,793.49	182,867.79
城市维护建设税	3,721,579.54	1,337,237.43
资源税	119,658.19	99,129.54
教育费附加	1,594,962.54	577,749.12
印花税	938,751.18	772,961.75
土地使用税	7,102,679.97	3,637,268.47
房产税	16,943,585.21	2,823,311.72
矿产资源补偿费	254,347.00	254,347.00
地方教育费附加	1,063,308.28	383,269.90
原生态矿产资源补偿费	11,008,203.00	11,008,203.00
环境保护税	685,198.35	681,883.56
土地增值税	5,686,240.91	4,568,386.00
其他	374,999.94	0
合计	117,658,930.35	61,801,014.67

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,963,612.32	33,704,283.03

其他应付款	1,576,173,504.54	2,764,027,617.32
合计	1,597,137,116.86	2,797,731,900.35

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	18,026,888.97	7,485,033.50
企业债券利息	2,491,931.69	1,655,891.81
短期借款应付利息	444,791.66	24,563,357.72
合计	20,963,612.32	33,704,283.03

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

应付股利

□适用 √不适用

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	159,131,331.57	137,786,355.66
资金拆借	675,021,440.95	2,568,566,606.72
保证金及押金	42,020,732.02	57,674,654.94
暂定投资款	700,000,000.00	
合计	1,576,173,504.54	2,764,027,617.32

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西宁特殊钢集团有限责任公司	19,814,064.14	支持石灰石矿生产
中国一冶集团有限公司机电安装工程有限公司	16,000,000.00	工程尚未完工，施工保证金。
西宁永和集团建筑安装有限公司	10,000,000.00	待结算
西宁永和集团酒店管理有限公司	9,199,500.00	待结算
合计	55,013,564.14	/

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、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	350,200,000.00	89,000,000.00
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	312,471,734.20	402,791,301.59
合计	662,671,734.20	504,129,301.59

其他说明：

详见附注七、43/44/46

42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提盛世华城项目开发成本	10,145,298.96	16,776,448.93
预提盛世华城项目土地增值税	67,077,431.46	69,161,107.43
合计	77,222,730.42	85,937,556.36

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

43、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	250,000,000.00	
抵押借款	356,000,000.00	438,000,000.00
保证借款	4,525,000,000.00	4,342,500,000.00
一年内到期的长期借款	-350,200,000.00	-89,000,000.00
合计	4,780,800,000.00	4,691,500,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的资产类别以及金额,参见附注七、79 所有权或使用权受限制的资产。

其他说明,包括利率区间：

适用 不适用

44、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
2012 年公司债券（公司债券）	40,095,000.00	40,095,000.00
合计	40,095,000.00	40,095,000.00

(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
一年内到期部分年末余额（附注七、44）					-12,338,000.00					
合计	/	/	/	1,430,000,000.00	40,095,000.00				12,338,000.00	40,095,000.00

(1) 12 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 7 月 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

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	765,163,427.22	608,497,846.49

专项应付款	4,545,454.54	4,545,454.54
合计	769,708,881.76	613,043,301.03

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	999,248,964.96	932,417,618.29
国开发展基金有限公司	78,386,196.46	78,871,529.79
一年内到期部分（附注七、41）	-312,471,734.20	-402,791,301.59
合计	765,163,427.22	608,497,846.49

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	详见【注】
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 万元，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。

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、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	11,431,600.00	11,431,600.00	详见【注】
合计	11,431,600.00	11,431,600.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

【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、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。

49、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	315,938,656.27	45,955,000.00	20,832,968.74	341,060,687.53	
合计	315,938,656.27	45,955,000.00	20,832,968.74	341,060,687.53	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LF 精炼炉	92,222.33			6,666.66		85,555.67	与资产相关
LT 精炼炉	240,000.33			19,999.98		220,000.35	与资产相关
VD 炉改造（三炼）	230,555.34			16,666.68		213,888.66	与资产相关
厂区环保治理（新）-污染源监控	174,294.17			13,675.33		160,618.84	与资产相关
电炉等余热回收	7,380,000.00			184,500.00		7,195,500.00	与资产相关
二锅炉除尘脱硫设施改造	276,666.99			19,999.98		256,667.01	与资产相关
高档变速箱用渗碳齿轮钢开发	400,000.00					400,000.00	与收益相关
高炉煤气余压发电(TRT)	2,491,666.42			325,000.02		2,166,666.40	与资产相关
固体废弃物回收利用	352,833.84			24,333.30		328,500.54	与资产相关
合金钢小型连轧项目	599,999.54			100,000.02		499,999.52	与资产相关
环境改造工程	1,141,666.38			25,000.02		1,116,666.36	与资产相关
环境治理污染减排	438,909.72			27,720.60		411,189.12	与资产相关
回收西区水增建化学除油间	694,444.20			16,666.68		677,777.52	与资产相关
节能改造项目——节电	922,222.33			66,666.66		855,555.67	与资产相关
节能改造项目——节水	1,655,555.67			126,666.66		1,528,889.01	与资产相关
节能改造项目——燃气综合利用	2,400,000.36			199,999.98		2,200,000.38	与资产相关
快段机	1,199,999.64			100,000.02		1,099,999.62	与资产相关
老线污水改造	1,160,000.00			120,000.00		1,040,000.00	与资产相关
连续式轧钢机改造	4,000,000.16			666,666.66		3,333,333.50	与资产相关

炼钢技术升级改造 2	1,882,352.95		58,823.52	1,823,529.43	与资产相关
炼钢升级改造	200,000.00		4,999.98	195,000.02	与资产相关
绿色转型生态文明发展专项治理	200,000.00		4,999.98	195,000.02	与资产相关
氢氧切割	1,900,000.00			1,900,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造	1,362,666.86		97,333.32	1,265,333.54	与资产相关
燃气综合利用工业炉窑节能	320,000.45		26,666.64	293,333.81	与资产相关
热处理炉	1,683,055.34		121,666.68	1,561,388.66	与资产相关
日处理废水	5,060,000.09		306,666.66	4,753,333.43	与资产相关
三泵站及一炼水系统改造	322,220.68		33,333.36	288,887.32	与资产相关
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	720,000.00		90,000.00	630,000.00	与资产相关
三炼除尘	799,999.87		33,333.36	766,666.51	与资产相关
数字化调度指挥平台	1,275,000.00		150,000.00	1,125,000.00	与资产相关
网络管理系统	1,037,916.89		117,499.98	920,416.91	与资产相关
污染减排烧结脱硫等项目	1,440,000.00		60,000.00	1,380,000.00	与资产相关
无电冶炼	900,000.00		60,000.00	840,000.00	与资产相关
西钢环保项目	1,141,666.38		25,000.02	1,116,666.36	与资产相关
西钢水系统改造工程	812,778.34		63,333.30	749,445.04	与资产相关
新建三座 1000 立方氧气储罐	361,110.60		33,333.36	327,777.24	与资产相关
信息化工程-互联网+	200,000.00			200,000.00	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
循环经济园区	709,166.59		38,333.34	670,833.25	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
一炼除尘	2,619,999.70		436,666.68	2,183,333.02	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
重点实验室	377,189.00			377,189.00	与收益相关
专用设备	13,125.09		736.02	12,389.07	与资产相关
转炉吹炼	386,667.08		26,666.64	360,000.44	与资产相关
转炉生产特钢开发	553,333.01		40,000.02	513,332.99	与资产相关
总降改造及各级动力变动改造	322,221.68		33,333.36	288,888.32	与资产相关
超级热模具用钢 CJH13 开发项目	700,000.00			700,000.00	与收益相关
高档变速箱用渗碳齿轮钢开发		800,000.00		800,000.00	与收益相关
航空用不锈钢耐热钢圆饼环坯规范修订补助费	45,000.00			45,000.00	与收益相关
千人计划	1,864,633.50		178,321.83	1,686,311.67	与收益相关
上下游产业对接奖补	500,000.00		500,000.00		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
天然气补助	2,477,500.00			2,477,500.00			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
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	80,000.00	100,000.00		82,900.00		97,100.00	与收益相关
轧刚技术升级改造	16,008,333.37			424,999.98		15,583,333.39	与资产相关
精品特钢大棒生产线	12,349,999.98			325,000.02		12,024,999.96	与资产相关
精品特钢小棒生产线	470,833.37			12,499.98		458,333.39	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
小棒 2 号线探伤线科技升级改造项目	900,000.00					900,000.00	与资产相关
大,小棒轧钢技术升级改造项目	9,955,947.14			264,317.16		9,691,629.98	与资产相关
500TPD 套筒窑工程	2,288,889.06			133,333.32		2,155,555.74	与资产相关
石灰石矿除尘设备升级改造项目补助资金	196,363.65			16,363.63		180,000.02	与资产相关
保障性住房项目-盛世华城项目建还成本	22,800,000.00					22,800,000.00	与资产相关
棚改房补助资金	120,600,000.00	12,400,000.00				133,000,000.00	与资产相关
三供一业专项补助资金	13,694,900.00					13,694,900.00	与资产相关
老旧小区整改补助资金		32,655,000.00				32,655,000.00	与资产相关
焦化储煤仓环保专项补助资金	2,343,833.48			47,833.32		2,296,000.16	与资产相关
焦化脱硫技改补助资金	823,333.48			43,333.32		780,000.16	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
焦化脱硫技改工程脱硫废液提盐项目补助资金	879,166.59			25,000.02		854,166.57	与资产相关
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	22,230,000.00			585,000.00		21,645,000.00	与资产相关
焦化废水处理工程政府补助资金	4,654,999.96			122,500.02		4,532,499.94	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
高炉喷煤	35,555.04			1,111.12	34,443.92		与资产相关
高炉技术改造	475,555.88			8,888.88	466,667.00		与资产相关
高炉大修(3#)	6,999,999.75			133,333.34	6,866,666.41		与资产相关
烧结余热	3,000,000.00			25,000.00	2,975,000.00		与资产相关
合计	315,938,656.27	45,955,000.00		10,490,191.41	10,342,777.33	341,060,687.53	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、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

52、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

53、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
其他资本公积				
合计	2,042,378,545.84			2,042,378,545.84

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	98,406.64	23,733,595.82	6,441,625.69	17,390,376.77

合计	98,406.64	23,733,595.82	6,441,625.69	17,390,376.77
----	-----------	---------------	--------------	---------------

57、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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	192,495,280.10			192,495,280.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

58、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	-2,191,516,590.85	-145,366,918.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，		
调整后期初未分配利润	-2,191,516,590.85	-145,366,918.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,468,495.46	12,572,640.89
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	-2,133,048,095.39	-132,794,277.23

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,256,785,027.71	3,681,331,528.68	3,347,420,958.95	2,856,741,659.13
其他业务	130,786,777.61	117,795,232.60	38,041,002.80	28,819,746.30
合计	4,387,571,805.32	3,799,126,761.28	3,385,461,961.75	2,885,561,405.43

60、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	5,569,794.32	5,352,576.80
教育费附加	2,417,767.71	2,324,729.53
资源税	766,646.41	531,905.00
房产税	19,354,679.97	13,240,231.94
土地使用税	6,211,305.27	5,925,102.84
车船使用税	34,545.15	32,340.52
印花税	3,218,232.47	1,586,722.54
地方教育费附加	1,611,845.14	1,549,819.71
土地增值税	1,300,947.15	107,682.85
环保税	920,933.00	1,459,127.60
合计	41,406,696.59	32,110,239.33

61、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	81,292,452.93	61,813,986.10
职工薪酬	13,008,672.31	11,931,900.28
差旅费	2,337,386.61	2,590,773.26
物料消耗	652,004.24	3,137,691.32
装卸费倒运费	2,781,574.44	2,126,807.05
其他零星费用	12,861,705.15	9,533,767.74
合计	112,933,795.68	91,134,925.75

62、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	36,198,461.50	76,439,598.21
无形资产摊销	11,453,595.50	11,222,251.74
安全基金	7,807,631.17	8,181,998.13
折旧	15,161,337.01	12,253,403.87

物料消耗	1,147,872.90	746,255.73
业务招待费	948,548.81	1,500,556.42
差旅费	551,695.27	1,217,830.34
办公费	202,068.02	143,175.14
租赁费	-	70,746.00
财产保险	348,144.84	1,481,610.06
其他零星费用	9,752,823.81	1,483,032.34
合计	83,572,178.83	114,740,457.98

63、研发费用

√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
材料费		17,037,663.07
技术服务费	436,710.01	366,037.73
其他零星费用	265,630.26	802,482.20
合计	702,340.27	18,206,183.00

64、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	287,967,822.65	146,050,145.22
利息收入	-9,553,178.20	-12,741,965.45
银行手续费	1,700,927.22	4,347,749.11
贴现利息	46,845,740.15	63,012,185.35
未确认融资费用	45,981,458.23	35,410,853.13
其他	545,856.50	47,169.81
合计	373,488,626.55	236,126,137.17

65、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	10,490,191.41	7,537,656.09
合计	10,490,191.41	7,537,656.09

66、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	-46,398,312.82	7,632.50

处置长期股权投资产生的投资收益	120,214,614.95	
合计	73,816,302.13	7,632.50

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

□适用 √不适用

70、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	-25,135,151.01	-7,775,710.60
二、存货跌价损失	-7,520,486.52	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-32,655,637.53	-7,775,710.60

71、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	18,235,646.50	647,480.96
合计	18,235,646.50	647,480.96

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√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	1,717,473.44	15,616.80	1,717,473.44
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	
其他	68,725.50	1,900.18	68,725.50
合计	1,786,198.94	19,116.98	1,786,198.94

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

73、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	1,485,043.04	536,543.03	1,485,043.04
其中：固定资产处置损失	1,485,043.04	536,543.03	1,485,043.04
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		10,003.32	
合计	1,485,043.04	546,546.35	1,485,043.04

74、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	15,675,286.26	244,722.90

递延所得税费用	-9,909,472.54	-1,075,584.79
合计	5,765,813.72	-830,861.89

(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	46,529,064.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,955,778.15
子公司适用不同税率的影响	2,063,522.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-29,311,554.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,855,021.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,203,046.44
其他	
所得税费用	5,765,813.72

其他说明:

□适用 √不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、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	111,903,008.23	36,925,100.00
存款利息	9,232,011.38	13,489,709.34
代收款项	1,236,227.36	20,305,751.26
政府补助	45,855,000.00	8,403,000.00
租金收入	497,701.00	1,606,990.00
保险公司赔款	1,307,307.67	0.00
其他	4,359,712.65	325,855.89
合计	174,390,968.29	81,056,406.49

(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	136,749,166.00	162,918,440.00
运费	128,438,613.24	135,000,000.00
代付款项	762,304.51	8,277,563.81
银行手续费	1,882,132.52	3,942,405.09
差旅费	3,576,105.64	1,960,759.76
业务费	1,510,629.70	2,069,923.57
办公费	229,464.58	56,508.59
其他	26,902,218.25	33,742,685.72
合计	300,050,634.44	347,968,286.54

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	274,773.77	3,232,228.48
合计	274,773.77	3,232,228.48

(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	29,650,116.52	
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	16,315,375.06	1,633,538,000.00
保证金	954,364,344.09	804,000,000.00
其他	4,542.80	2,078,878.36
合计	1,000,334,378.47	2,469,627,190.36

(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	147,611,494.03	195,561,549.26
保证金	860,219,120.45	438,817,562.51
归还外部单位借款	1,261,448,161.62	760,000,000.00
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	8,113,764.00	5,000,000.00
合计	2,277,392,540.10	1,460,563,336.04

77、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,763,250.81	8,303,104.56
加：资产减值准备	32,655,637.53	7,775,710.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,953,261.98	244,881,465.52
无形资产摊销	11,453,595.50	11,845,868.34
长期待摊费用摊销	413,610.00	1,430,172.17
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）	-18,235,646.50	-647,480.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,485,043.04	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）	368,400,477.69	181,460,898.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,816,302.13	-7,632.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,263,825.61	-330,252.78
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）	300,766,120.82	-98,771,669.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-494,829,299.31	-262,429,923.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	295,258,701.48	-72,877,550.14
其他	-355,888,356.61	
经营活动产生的现金流量净额	316,470,621.75	20,523,605.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	204,717,649.46	165,961,295.60
减：现金的期初余额	373,577,245.17	265,095,909.20

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	-168,859,595.71	-99,134,613.60

(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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	235,371,552.00
其中：青海西钢矿冶科技有限公司	235,371,552.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,125,746.32
其中：青海西钢矿冶科技有限公司	6,125,746.32
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	229,245,805.68

(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	204,717,649.46	373,577,245.17
其中：库存现金	4,581.47	5,338.13
可随时用于支付的银行存款	204,713,067.99	373,571,907.04
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	204,717,649.46	373,577,245.17
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

78、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

79、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	2,843,439,615.48	主要系票据保证金及预售房资金监管见附注七、1。
应收票据	40,000,000.00	应收票据中 40,000,000.00 元受限，为中国民生银行股份有限公司西宁支行 40,000,000.00 元应付票据提供质押。
应收账款		中国银行股份有限公司西宁市城北支行 50,000,000.00 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。详见注 1。
存货		中国银行股份有限公司西宁市城西支行 35,000,000.00 元。详见注 2。
固定资产	2,095,386,172.85	本期受限固定资产净值 2,095,386,172.85 元，其中账面金额为 33,475,188.17 元房屋构筑物为中国建设银行股份有限公司西宁分行城北支行 440,000,000.00 元借款提供抵押担保。账面净值为 383,208,314.6 元固定资产为中国华融资产管理股份有限公司甘肃省分公司 180,000,000.00 元借款做抵押担保。融资租赁资产受限，详见注【3】。
在建工程	717,062,574.70	本期受限在建工程账面余额账面价值为 717,062,574.70 元，其中：账面价值 310,335,964.85 元的炼钢、轧钢系统工艺装备升级改造项自资产为中国民生银行股份有限公司 680,000,000.00 元的短期借款抵押；融资租赁资产受限，详见注【4】。
无形资产	391,557,688.64	账面价值为 391,557,688.64 元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 440,000,000 元的短期借款质押。
合计	6,087,446,051.67	/

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矿冶公司及本公司的款项，为子公司在中国银行股份有限公司西宁市城北支行 50,000,000.00 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。

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】2017 年本公司将其开发的商品房 43,614.19 m²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 m²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 60,000,000.00 元，抵押期限自 2017 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日，截止 2019 年 6 月末剩余 35,000,000.00 元。截止 2019 年 6 月末，抵押的商品房中已有 17615.26 m²办理了解押手续。另尚未解押的商品房中的 25,998.93 m²，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。

注【3】1、2014 年 11 月 13 日与中航国际租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，该合同以西宁特殊钢股份有限公司设备作为融资标的物，通过售后回租方式在中航国际租赁有限公司申请金额人民币 2 亿元整，期限 5 年的融资租赁业务；采用浮动利率，年租赁利率为同期中国人民银行 5 年期贷款基准利率 6.4%，如遇人民银行基准利率调整，则相应进行调整。截止 2019 年 6 月 30 日受限资产原值

378,783,966.50元,净值362,311,282.26元。

2、2017年7月25日与中航国际租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，该合同以西宁特殊钢股份有限公司设备作为融资标的物，通过售后回租方式在中航国际租赁有限公司申请金额人民币2亿元整，期限5年的融资租赁业务；采用浮动利率，年租赁利率为同期中国人民银行1-5年期贷款基准利率5.25%，如遇人民银行基准利率调整，则相应进行调整。截止至2019年6月30日受限固定资产原值326,192,616.53元，净值301,743,123.7元。

3、2017年9月26日与河北省金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，该合同以西宁特殊钢股份有限公司设备作为融资标的物，通过售后回租方式在河北省金融租赁有限公司申请金额人民币2亿元整，期限3年的融资租赁业务，采用浮动利率，年租赁利率为同期中国人民银行1-3年期贷款基准利率4.9875%，如遇人民银行基准利率调整，则相应进行调整。由本公司控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司提供连带责任担保；截止至2019年6月30日受限固定资产原值680,304,936.67元，净值291,164,011.93元。

4、2018年7月11日与德海租赁（天津）有限公司签订的《融资租赁合同》，该合同以西宁特殊钢股份有限公司设备作为融资标的物，通过售后回租方式向德海租赁（天津）有限公司申请人民币1亿元，期限3年的融资租赁业务，采用浮动利率，年租赁利率为同期中国人民银行1-3年期贷款基准利率上浮，即6.4%。如遇人民银行基准利率调整，则相应进行调整。由青海省国有资产投资管理有限公司向本公司提供连带担保责任。截止至2019年6月30日，受限固定资产原值268,940,860.29元，净值185,518,259.46元。

5、2018年11月5日与中核建融资租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》，该合同以西宁特殊钢股份有限公司设备作为融资标的物，通过售后回租方式向中核建融资租赁股份有限公司申请人民币2.5亿元，期限3年的融资租赁业务，采用浮动利率年6.5%（即中国人民银行公布三年期贷款基准利率上浮36.8421%，此利率不含税）。所执行利率虽中国人民银行同期贷款基准利率调整而同比例调整。由青海省国有资产投资管理有限公司向本公司提供连带担保责任。截止2019年6月30日受限固定资产原值745,962,389.4元，净值537,965,982.73元。

注【4】、本公司之子公司青海江仓能源发展有限公司及孙公司青海江仓煤业有限公司于2019年1月9日与中航国际租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，合同租赁期共计3年，本次融资金额人民币3亿元，租赁利率将在中国人民银行公布、实施的人民币1-5年期限贷款基准利率作为租赁利率（即：租赁年利率=适用贷款基准利率+0.75%）。根据现行央行贷款基准利率调整而同方向同比例调整，租赁年利率中增加0.75%的部分为固定项，不因央行的贷款基准利率变化而变化。截止至2019年6月30日，受限部分在建工程余额406,726,609.85元。

80、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

81、套期

□适用 √不适用

82、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
LF 精炼炉	92,222.33	递延收益	6,666.66
LT 精炼炉	240,000.33	递延收益	19,999.98
VD 炉改造（三炼）	230,555.34	递延收益	16,666.68
厂区环保治理（新）-污染源监控	174,294.17	递延收益	13,675.33
电炉等余热回收	7,380,000.00	递延收益	184,500.00
二锅炉除尘脱硫设施改造	276,666.99	递延收益	19,999.98
高档变速箱用渗碳齿轮钢开发	400,000.00	递延收益	
高炉煤气余压发电(TRT)	2,491,666.42	递延收益	325,000.02
固体废弃物回收利用	352,833.84	递延收益	24,333.30
合金钢小型连轧项目	599,999.54	递延收益	100,000.02
环境改造工程	1,141,666.38	递延收益	25,000.02
环境治理污染减排	438,909.72	递延收益	27,720.60
回收西区水增建化学除油间	694,444.20	递延收益	16,666.68
节能改造项目——节电	922,222.33	递延收益	66,666.66
节能改造项目——节水	1,655,555.67	递延收益	126,666.66
节能改造项目——燃气综合利用	2,400,000.36	递延收益	199,999.98
快段机	1,199,999.64	递延收益	100,000.02
老线污水改造	1,160,000.00	递延收益	120,000.00
连续式轧钢机改造	4,000,000.16	递延收益	666,666.66
炼钢技术升级改造 2	1,882,352.95	递延收益	58,823.52
炼钢升级改造	200,000.00	递延收益	4,999.98
绿色转型生态文明发展专项治理	200,000.00	递延收益	4,999.98
氢氧切割	1,900,000.00	递延收益	
燃煤锅炉改造	1,362,666.86	递延收益	97,333.32
燃气综合利用工业炉窑节能	320,000.45	递延收益	26,666.64
热处理炉	1,683,055.34	递延收益	121,666.68
日处理废水	5,060,000.09	递延收益	306,666.66
三泵战及一炼水系统改造	322,220.68	递延收益	33,333.36
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	720,000.00	递延收益	90,000.00
三炼除尘	799,999.87	递延收益	33,333.36
数字化调度指挥平台	1,275,000.00	递延收益	150,000.00
网络管理系统	1,037,916.89	递延收益	117,499.98
污染减排烧结脱硫等项目	1,440,000.00	递延收益	60,000.00
无电冶炼	900,000.00	递延收益	60,000.00
西钢环保项目	1,141,666.38	递延收益	25,000.02
西钢水系统改造工程	812,778.34	递延收益	63,333.30
新建三座 1000 立方氧气储罐	361,110.60	递延收益	33,333.36
信息化工程-互联网+	200,000.00	递延收益	

信息化建设（连轧机组设备在线监控系统）	2,500,000.00	递延收益	
循环经济园区	709,166.59	递延收益	38,333.34
冶金固体废弃物综合利用升级改造	2,800,000.00	递延收益	
一炼除尘	2,619,999.70	递延收益	436,666.68
中水制软水项目	1,600,000.00	递延收益	
重点实验室	377,189.00	递延收益	
专用设备	13,125.09	递延收益	736.02
转炉吹炼	386,667.08	递延收益	26,666.64
转炉生产特钢开发	553,333.01	递延收益	40,000.02
总降改造及各级动力变动改造	322,221.68	递延收益	33,333.36
超级热模具用钢 CJH13 开发项目	700,000.00	递延收益	
高档变速箱用渗碳齿轮钢开发	800,000.00	递延收益	
航空用不锈钢耐热钢圆饼环坯规范修订补助费	45,000.00	递延收益	
千人计划	1,864,633.50	递延收益	178,321.83
上下游产业对接奖补	500,000.00	递延收益	500,000.00
特殊钢工程技术研究中心能力建设	3,000,000.00	递延收益	
天然气补助	2,477,500.00	递延收益	2,477,500.00
稳定和扶持区域经济发展奖补	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
污染源自动监控设施运行费补助	160,000.00	递延收益	160,000.00
专利奖	180,000.00	递延收益	82,900.00
轧刚技术升级改造	16,008,333.37	递延收益	424,999.98
精品特钢大棒生产线	12,349,999.98	递延收益	325,000.02
精品特钢小棒生产线	470,833.37	递延收益	12,499.98
新增小棒 2 号联合探伤	2,000,000.00	递延收益	
大棒联合探伤线技术升级改造项目	1,615,000.00	递延收益	
小棒 2 号线探伤线科技升级改造项目	900,000.00	递延收益	
大, 小棒轧钢技术升级改造项目	9,955,947.14	递延收益	264,317.16
500TPD 套筒窑工程	2,288,889.06	递延收益	133,333.32
石灰石矿除尘设备升级改造项目补助资金	196,363.65	递延收益	16,363.63
保障性住房项目-盛世华城项目建还成本	22,800,000.00	递延收益	
棚改房补助资金	120,600,000.00	递延收益	
三供一业专项补助资金	13,694,900.00	递延收益	
棚改房补助资金	12,400,000.00	递延收益	
老旧小区整改补助资金	32,655,000.00	递延收益	
焦化储煤仓环保专项补助资金	2,343,833.48	递延收益	47,833.32
焦化脱硫技改补助资金	823,333.48	递延收益	43,333.32
热水煤炭产业园区投资建设奖励资金	1,937,304.00	递延收益	
焦化脱硫技改工程脱硫废液提盐项目补助资金	879,166.59	递延收益	25,000.02
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	22,230,000.00	递延收益	585,000.00
焦化废水处理工程政府补助资金	4,654,999.96	递延收益	122,500.02
矿上安全生产及环境治理	500,000.00	递延收益	
高炉喷煤	35,555.04	递延收益	1,111.12
高炉技术改造	475,555.88	递延收益	8,888.88

高炉大修(3#)	6,999,999.75	递延收益	133,333.34
烧结余热	3,000,000.00	递延收益	25,000.00
合计	361,893,656.27		10,490,191.41

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青海西钢矿冶科技有限公司	85,164	70.5	协议转让	2019-2-28	【注】	7,604.65	49.00	51,885.57	59,192	4,436.08	参考评估值和股权交易定价	0.00
合计												

【注】经西宁特钢公司2019年2月21日召开的第七届董事会第三十八次会议及2019年3月11日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，同意将公司所持有的青海西钢矿冶科技有限公司51%股权转让给西宁特殊钢集团有限责任公司，双方协商确定本次股权转让的价款为人民币陆亿壹仟陆佰零捌万元整（61,608万元）由此产生投资收益7,604.65万元；另在青海省产权交易市场公开挂牌转让所持有的青海西钢矿冶科技有限公司19.5%股权，由西部矿业集团有限公司于2019年3月22日竞得，转让价款为人民币贰亿叁仟伍佰伍拾陆万元整（23,556万元），由此产生的投资收益3,723.65万元。

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

经 2019 年 4 月 6 日召开的西宁特钢七届四十次董事会会议审议通过，公司决定出资人民币壹仟万元整，投资设立青海西钢特殊钢科技发展有限公司。

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		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		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		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		投资设立
青海西钢新材料有限公司	青海省	西宁市	高新技术产品研发、技术服务、技术协作；航空、航天、高铁、精密仪器、核电、石油化工机械、汽车、船舶用热轧材料、银亮材、高强度钢筋生产及销售。	100		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	55.63		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		投资设立
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	青海省	西宁市	高炉生铁的生产、销售；烧结矿、球团矿生产、销售；水渣、火渣、铁渣、焦炭、焦粉、焦丁的销售等。	100		投资设立
青海西钢特殊钢新材料科技开发有限公司	青海省	西宁市	钢铁类科技技术研发、技术咨询、技术转让、技术应用服务；钢铁铁料等质检技术服务；钢材销售。	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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环，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	-17,705,244.65		557,458,827.35

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
青海江仓能源发展有限责任公司	484,885,648.36	3,048,931,085.20	3,533,816,733.56	2,171,481,226.72	504,695,670.03	2,676,176,896.75	683,219,243.44	3,014,731,216.20	3,697,950,459.64	2,670,776,093.60	142,300,237.51	2,813,076,331.11

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	476,125,982.89	-27,238,837.93	-27,238,837.93	17,554,084.27	326,394,282.06	-6,560,125.24	-6,560,125.24	69,933,572.05

(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	12.80		权益法
宁波宁兴西钢机械有限公司	宁波市	宁波市	机械设备、钢材、金属材料、机电产品、五金、交电、建材的批发、零售;道路货物运输;普通货运	30.00		权益法
青海西钢矿冶科技有限公司	西宁市	西宁市	高炉生铁生产、销售;烧结矿、球团矿的生产销售;水渣、火渣、铁渣、焦炭、焦粉、焦丁的销售;铁矿勘探、开发、生产、销售;仓储物流;机械设备维修,来料加工;道路货物运输	29.50		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
	青海西钢矿冶科技有限公司	青海西钢矿冶科技有限公司
流动资产	518,852,718.29	576,877,408.58
非流动资产	2,766,996,899.35	2,803,927,105.36

资产合计	3,285,849,617.64	3,380,804,513.94
流动负债	2,246,888,587.56	2,340,122,587.03
非流动负债	110,006,110.65	10,511,110.67
负债合计	2,356,894,698.21	2,350,633,697.70
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	274,041,701.23	1,030,170,816.24
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		
营业收入	1,633,214,854.72	
净利润	-101,215,896.81	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-101,215,896.81	
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

(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

利率风险指因利率变动产生损失的风险。本公司承受利率风险主要与银行借款、售后回租、单位借款有关。报告期内，公司财务费用-费用化支出如下表所示，利率可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	本年度	上年同期
财务费用-利息支出	287,967,822.65	146,050,145.22

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析假设：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：

项目	汇率变动	本年度		上年同期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利率	利率上浮 1%	-2,879,678.23	-2,879,678.23	-1,460,501.45	-1,460,501.45

（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。2019年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 151,000,000.00 元（2018年12月31日：人民币 430,700,000.00 元）。

（二）金融资产转移

1、本期无已转移但未整体终止确认的金融资产

2、本期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
青海润德科创环保科技有限公司	本公司联营企业参股 12.8%
湖南西钢特殊钢销售有限公司	本公司联营企业参股 35%
宁波宁兴西钢机械有限公司	本公司联营企业参股 30%
青海西钢矿冶科技有限公司	本公司联营企业参股 29.5%

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	同受青海国有资产投资管理有限公司控制
青海木里能源有限公司	同受青海国有资产投资管理有限公司控制
西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	同受青海国有资产投资管理有限公司控制
青海省产业引导股权投资基金（有限合伙）	同受青海国有资产投资管理有限公司控制
青海省国投置业有限公司	同受青海国有资产投资管理有限公司控制
青海机电国有控股有限公司	持有公司 5% 以上股份之股东
青海省物产集团有限公司	持有公司 5% 以上股份之股东
邓建宇	持有公司 5% 以上股份之股东
西宁西钢福利有限公司	同受西宁特殊钢集团有限责任公司控制
青海西钢物资有限公司	同受西宁特殊钢集团有限责任公司控制
青海钢城物业管理有限公司	同受西宁特殊钢集团有限责任公司控制
青海西钢建筑安装工程有限责任公司	同受西宁特殊钢集团有限责任公司控制
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	同受西宁特殊钢集团有限责任公司控制
青海西易实业有限公司	同受西宁特殊钢集团有限责任公司控制
西部矿业集团有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
西部矿业股份有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
青海铜业有限责任公司	关联自然人担任董事、高管的企业
内蒙古双利矿业有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业
西藏玉龙铜业股份有限公司	关联自然人担任董事、高管的企业

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海西钢矿冶科技有限公司	劳务、铁水、水渣等	1,157,072,999.04	
青海钢城物业管理有限公司	劳务费	5,467,838.22	
西宁西钢福利有限公司	钢芯铝、辅料	11,103,591.50	
青海西钢建筑安装工程有限责任公司	检修及土建	44,613,766.13	
青海铜业有限责任公司	硫酸	364,815.83	
青海省汽车运输集团凯达货物运输有限公司	煤、运输服务		50,305,786.56
合计		1,218,623,010.72	50,305,786.56

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
西宁特殊钢集团有限责任公司	钢铁冶炼、金属压延加工等	125,907.51	
湖南西钢特殊钢销售有限公司	钢材	18,381,901.51	22,614,941.14
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	销售劳保用品	0.00	24,615.38
青海西钢矿冶科技有限公司	能源、材料、运费、白灰窑产品等	180,001,798.28	
青海西钢建筑安装工程有限责任公司	材料、能源、废旧	17,104,146.60	
西宁市城西钢福利厂	材料、能源、劳务	611,380.11	
青海钢城物业管理有限公司	材料、能源	116,127.47	
青海西易实业有限公司	焦炭	116,509,238.94	
青海省国有资产投资管理有限公司	钢材	34,721,627.74	
西藏玉龙铜业股份有限公司	钢球	1,768,964.71	
宁波宁兴西钢机械有限公司	钢材	3,880,771.54	
合计		373,221,864.41	22,639,556.52

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

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：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毕
-----	------	-------	-------	------------

青海省国有资产投资管理有限公司	32,000,000.00	2016年9月30日	2019年10月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	32,000,000.00	2016年9月30日	2020年4月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	32,000,000.00	2016年9月30日	2020年10月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	32,000,000.00	2016年9月30日	2021年4月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016年9月30日	2021年10月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016年9月30日	2022年4月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016年9月30日	2022年10月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016年9月30日	2023年4月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016年9月30日	2023年10月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016年9月30日	2024年4月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016年9月30日	2024年10月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016年9月30日	2025年4月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016年9月30日	2025年10月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016年9月30日	2026年9月29日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	790,000,000.00	2016年12月29日	2021年6月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	174,000,000.00	2016年12月30日	2021年6月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	200,000,000.00	2016年12月30日	2021年6月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	180,000,000.00	2016年12月28日	2021年6月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	6,000,000.00	2017年2月15日	2021年2月15日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	650,000,000.00	2017年3月10日	2021年6月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	1,500,000,000.00	2017年1月4日	2021年7月4日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	200,000,000.00	2018年12月7日	2019年12月7日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	400,000,000.00	2018年12月27日	2021年12月27日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	20,000,000.00	2018年6月28日	2020年6月28日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	80,000,000.00	2018年7月13日	2020年7月13日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	81,080,000.00	2018年7月20日	2021年7月20日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	18,920,000.00	2018年7月30日	2021年7月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司、青海省国有资产投资管理有限公司	6,000,000.00	2018年7月4日	2019年7月4日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司、青海省国有资产投资管理有限公司	75,548,626.80	2018年10月29日	2021年10月29日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司、西部矿业集团有限公司	280,000,000.00	2018年9月4日	2019年9月3日	否
西部矿业集团有限公司	95,000,000.00	2018年8月15日	2020年8月15日	否
西部矿业集团有限公司	190,000,000.00	2018年8月15日	2020年8月15日	否
西部矿业集团有限公司	253,396,217.42	2019年1月17日	2022年1月17日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	33,504,999.62	2016年10月26日	2020年10月26日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	130,000,000.00	2019年1月1日	2022年11月18日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	86,692,878.99	2017年12月30日	2020年12月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	172,000,000.00	2018年1月26日	2020年1月26日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	152,000,000.00	2018年1月2日	2020年1月2日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000,000.00	2015年10月30日	2019年10月22日	否

西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000,000.00	2019 年 6 月 19 日	2019 年 12 月 18 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000,000.00	2019 年 6 月 19 日	2019 年 12 月 18 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000,000.00	2019 年 1 月 16 日	2019 年 7 月 16 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	400,000,000.00	2019 年 5 月 13 日	2019 年 11 月 13 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	360,000,000.00	2019 年 1 月 23 日	2020 年 1 月 22 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	320,000,000.00	2019 年 1 月 24 日	2020 年 1 月 23 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	108,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	84,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	168,000,000.00	2019 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2018 年 9 月 27 日	2019 年 9 月 26 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2019 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 1 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	120,000,000.00	2019 年 5 月 11 日	2019 年 12 月 9 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	300,000,000.00	2019 年 5 月 12 日	2019 年 12 月 9 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 18 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	195,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 25 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	90,000,000.00	2018 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 29 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2019 年 3 月 14 日	2020 年 3 月 14 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000,000.00	2018 年 10 月 12 日	2019 年 10 月 12 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2018 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 12 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2018 年 8 月 30 日	2019 年 8 月 29 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2018 年 9 月 18 日	2019 年 9 月 17 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	120,000,000.00	2019 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2018 年 8 月 9 日	2019 年 8 月 9 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	72,000,000.00	2019 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 25 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	63,000,000.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 25 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	200,000,000.00	2018 年 11 月 2 日	2019 年 9 月 10 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 21 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	124,800,000.00	2018 年 10 月 30 日	2019 年 10 月 30 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2019 年 4 月 10 日	2019 年 10 月 10 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	2019 年 10 月 24 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000,000.00	2019 年 5 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	70,000,000.00	2018 年 7 月 17 日	2019 年 7 月 17 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	110,000,000.00	2018 年 7 月 19 日	2019 年 7 月 19 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	140,000,000.00	2019 年 1 月 31 日	2020 年 1 月 31 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	210,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 2 月 1 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	238,500,000.00	2019 年 1 月 8 日	2019 年 7 月 8 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	141,500,000.00	2019 年 1 月 10 日	2019 年 7 月 10 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2018 年 8 月 24 日	2019 年 8 月 24 日	否

西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2018年8月27日	2019年8月27日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月23日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,581,350.00	2019年1月18日	2019年7月18日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000,000.00	2019年1月14日	2020年1月14日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2019年1月1日	2019年11月7日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,000,000.00	2019年1月1日	2019年12月25日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	177,000,000.00	2019年3月7日	2019年9月7日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	70,000,000.00	2018年10月24日	2019年10月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	74,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2019年5月17日	2021年5月17日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000,000.00	2017年11月30日	2019年12月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000,000.00	2017年11月30日	2020年6月20日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000,000.00	2017年11月30日	2020年3月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	3,400,000.00	2017年1月10日	2019年7月10日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000,000.00	2017年11月30日	2020年11月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	3,400,000.00	2019年1月10日	2020年1月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,900,000.00	2019年1月10日	2020年7月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,700,000.00	2019年1月10日	2021年1月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,900,000.00	2019年1月10日	2021年7月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,700,000.00	2019年1月10日	2022年1月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,200,000.00	2019年5月30日	2019年11月10日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,200,000.00	2019年5月30日	2020年5月10日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,600,000.00	2019年5月30日	2020年11月10日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,600,000.00	2019年5月30日	2021年5月10日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,600,000.00	2019年5月30日	2021年11月10日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,800,000.00	2019年5月30日	2022年1月25日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	300,000,000.00	2014年10月24日	2024年10月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	250,000,000.00	2014年10月29日	2024年10月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	250,000,000.00	2019年5月20日	2020年5月19日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	80,000,000.00	2016年3月29日	2019年12月24日	否
合计	12,679,524,072.83			

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	1,500,000,000.00	2017年1月4日	2021年4月4日	综合利率7.55%

青海省国有资产投资管理有限公司	650,000,000.00	2017年3月10日	2121年6月20日	综合利率7.55%
青海省产业引导股权投资基金(有限合伙)	400,000,000.00	2019年5月12日	2019年12月9日	综合利率7.6%
西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	420,000,000.00	2019年5月13日	2019年11月13日	综合利率7.2%
西宁特殊钢集团有限责任公司	37,662,884.05	2018年12月31日	2019年12月31日	综合利率8.56%
合计	3,007,662,884.05			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√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
西宁特殊钢集团有限责任公司	出售矿冶公司股权	616,080,000.00	
西部矿业集团有限公司	出售矿冶公司股权	235,560,000.00	
合计		851,640,000.00	

(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	109.01	144.50

(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		
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	1,383,371.86	55,334.87	505,380.81	20,215.23
	青海西钢矿冶科技有限公司	130,709,415.54	5,228,376.62		
	青海西易实业有限公司	32,576,760.77	1,303,070.43		
	宁波宁兴西钢机械有限公司	4,717,240.75	188,689.63		
	青海省国有资产投资管理有限公司	11,412,315.59	456,492.62		
	西藏玉龙铜业股份有限公司	1,269,729.16	50,789.17		
	合计	184,835,959.15	7,296,588.97	505,380.81	20,215.23
预付账款：					
	青海西钢矿冶科技有限公司	151,764,825.77			

	青海润德科创环保科技有限公司			152,331.47	
	内蒙古双利矿业有限公司			30,014,086.88	
	合计	151,764,825.77		30,166,418.35	
其他应收款:					
	青海西钢矿冶科技有限公司	811,306,534.72	8,113,065.35		
	青海润德科创环保科技公司	533,179.65	5,331.80	533,179.65	5,331.80
	青海钢城物业管理有限公司			83,599.86	418.00
	合计	811,839,714.37	8,118,397.15	616,779.51	5,749.8

(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:	青海省国有资产投资管理有限公司	42,955,345.10	76,011,459.18
	青海卡约初禾生态农业科技有限公司	117,633.40	112,673.40
	青海钢城物业管理有限公司	5,764,841.04	5,472,828.64
	青海铜业有限责任公司	455,771.20	0
	青海西钢矿冶科技有限公司	21,000.00	0
	青海省木里煤业集团物贸有限公司	2,262,576.61	2,262,576.61
	西宁西钢福利有限公司	29,937,407.91	25,383,534.32
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	17,355,683.58	21,356,753.69
	青海铜业有限责任公司	0	4,561,542.60
	青海润德科创环保科技有限公司	0	152,331.47
	合计	98,870,258.84	135,313,699.91
预收账款:			
	青海西钢矿冶科技有限公司	200,000.00	
	湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,065,163.07	2,919,594.97
	合计	3,265,163.07	2,919,594.97
其他应付款:			
	西宁特殊钢集团有限责任公司	37,662,884.05	711,485,275.65
	青海卡约初禾生态农业科技有限公司	148,000.00	148,000.00
	西部矿业集团有限公司	10,213,166.67	10,213,166.67
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	13,646,699.33	14,615,086.83
	青海国有资产投资管理有限公司	98,751,545.79	572,501,545.79
	青海钢城物业管理有限公司	4,953,619.13	
	合计	165,375,914.97	1,308,963,074.94

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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及其他对外担保金额合计为442,000,000.00元，明

细列示如下：

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	40,000,000.00	2018-7-3	2019-7-2	否
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	150,000,000.00	2018-8-22	2019-8-21	否
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	50,000,000.00	2018-11-7	2019-11-6	否
青海江仓能源发展有限责任公司	100,000,000.00	2018-8-22	2019-8-20	否
青海江仓能源发展有限责任公司	77,000,000.00	2019-4-22	2020-4-24	否
青海江仓能源发展有限责任公司	25,000,000.00	2015-10-30	2019-10-22	否
合计	442,000,000.00			

(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四个经营分部，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四个报告分部，分别为房地产开发、煤炭开采销售、商贸及炼钢加

工。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、焦炭、商品贸易及钢材。

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	煤炭开采销售	商贸及其他	炼钢加工	分部间抵销	合计
主营业务收入	96,537,082.79	475,343,214.05	716,707,390.23	8,368,090,625.17	5,399,893,284.53	4,256,785,027.71
主营业务成本	86,624,837.87	462,692,820.77	708,335,403.67	7,853,580,589.55	5,429,902,123.18	3,681,331,528.68
资产总额	2,524,371,621.24	3,533,816,733.56	327,976,324.14	22,703,243,923.79	6,425,107,034.58	22,664,301,568.15
负债总额	1,715,934,761.02	2,676,176,896.75	238,738,596.64	21,029,886,107.10	4,718,227,980.03	20,942,508,381.48

(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

本公司之子公司西钢新材料公司收到工银资产管理有限公司（以下简称“工银资产”）增资款 700,000,000.00 元，根据协议约定该资金已划付至资金监管账户，当增资协议的交割条件满足且“工银资产”按其管理制度要求的内部审批通过入股事项之日起确认为权益工具。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	403,789,984.43
1 至 2 年	3,529,039.72
2 至 3 年	7,377,517.50
3 年以上	5,209,074.11
坏账准备	-23,158,496.45
合计	396,747,119.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	5,194,178.19	1.24	5,194,178.19	100.00		5,194,178.19	3.12	5,194,178.19	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,194,178.19	1.24	5,194,178.19	100.00		5,194,178.19	3.12	5,194,178.19	100.00	
按组合计提坏账准备	414,711,437.57	98.76	17,964,318.26	4.33	396,747,119.31	161,143,074.03	96.88	10,883,796.45	6.75	150,259,277.58
其中：										
有信用风险组合的应收账款	391,277,930.42	93.18	17,964,318.26	4.59	373,313,612.16	161,126,450.45	96.87	10,883,796.45	6.75	150,242,654.00
无信用风险组合的应收账款	23,433,507.15	5.58			23,433,507.15	16,623.58	0.01			16,623.58
合计	419,905,615.76	/	23,158,496.45	/	396,747,119.31	166,337,252.22	/	16,077,974.64	/	150,259,277.58

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉石钢金属材料有限公司	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00	预计无法收回
西宁市二十一中学	289,019.52	289,019.52	100.00	预计无法收回
鑫泽建材厂(邓元昌)	83,196.62	83,196.62	100.00	预计无法收回
青海金广镍铬材料公司	56,017.54	56,017.54	100.00	预计无法收回
青海省铝型材厂	8,920.00	8,920.00	100.00	预计无法收回
青海胜强起重运输机械厂	5,082.50	5,082.50	100.00	预计无法收回
青海省康复医院	944.00	944.00	100.00	预计无法收回
西宁市公安局城北分局三其派出	22,080.00	22,080.00	100.00	预计无法收回
西宁市邮政局城北西川邮政局	18,911.80	18,911.80	100.00	预计无法收回
青海省建设银行西川支行	13,248.00	13,248.00	100.00	预计无法收回
十堰市汇邦锻造有限公司	1,171,526.93	1,171,526.93	100.00	预计无法收回
杭州世友工程机械设备有限公司	47,973.96	47,973.96	100.00	预计无法收回
合计	5,194,178.19	5,194,178.19	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见附注五、13

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,711,437.57	17,964,318.26	4.33
合计	414,711,437.57	17,964,318.26	4.33

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见附注五、13

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	16,077,974.64	7,080,521.81			23,158,496.45
合计	16,077,974.64	7,080,521.81			23,158,496.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 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为 173,648,110.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,137,012.24 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 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****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,597,974,261.43	5,905,863,351.47
合计	5,597,974,261.43	5,905,863,351.47

其他说明：

适用 不适用**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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	5,573,933,757.49
1 至 2 年	18,338,404.97
2 至 3 年	0.00
3 年以上	20,015,000.00
坏账准备	-14,312,901.03
合计	5,597,974,261.43

(7). 按款项性质分类

√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	806,049,356.69	958,970,864.59
股权款	616,080,000.00	
资产剥离款等	4,140,635,805.77	4,813,400,138.76
融资保证金	49,522,000.00	133,522,000.00
合计	5,612,287,162.46	5,905,893,003.35

(8). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信用损失(未发	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	生信用减值)	用减值)	
2019年1月1日余额	29,651.88			29,651.88
2019年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,283,249.15			14,283,249.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	14,312,901.03			14,312,901.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(9). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	29,651.88	14,283,249.15			14,312,901.03
合计	29,651.88	14,283,249.15			14,312,901.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(11). 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
青海西钢新材料有限公司	剥离资产等	3,003,570,391.64	1 年以内	53.52	

青海西钢矿冶科技有限公司	剥离资产等	811,306,534.72	1 年以内	14.46	8,113,065.35
青海江仓能源发展有限责任公司	借款及利息	796,676,033.90	1 年以内	14.20	
西宁特殊钢集团有限责任公司	股权款	616,080,000.00	1 年以内	10.98	6,160,800.00
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	剥离资产等	325,758,879.41	1 年以内	5.80	
合计	/	5,553,391,839.67	/	98.96	14,273,865.35

(12). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(14). 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	1,710,345,086.31		1,710,345,086.31	2,620,216,157.34		2,620,216,157.34
对联营、合营企业投资	285,656,089.69		285,656,089.69	6,631,434.18		6,631,434.18
合计	1,996,001,176.00		1,996,001,176.00	2,626,847,591.52		2,626,847,591.52

(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		
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	35,000,000.00			35,000,000.00		

发有限公司						
西宁特殊钢新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	150,500,000.00	20,328,937.98		170,828,937.98		
青海西钢新材料有限公司	951,619,589.59	99,900,000.00		1,051,519,589.59		
青海西钢矿冶科技有限公司	1,030,200,009.01		1,030,200,009.01			
青海西钢特殊钢新材料科技开发有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	2,620,216,157.34	120,328,937.98	1,030,200,009.01	1,710,345,086.31		

(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											
二、联营企业											
湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,649,100.87			229,242.13			105,000.00			3,773,343.00	
青海润德科创环保科技有限公司	2,982,333.31	4,981,500.00		-131,399.72						7,832,433.59	
青海迅捷物流股份有限公司				0.0							
青海西钢矿冶科技有限公司				-46,398,312.82					320,448,625.92	274,050,313.10	
小计	6,631,434.18	4,981,500.00		-46,300,470.41			105,000.00		320,448,625.92	285,656,089.69	
合计	6,631,434.18	4,981,500.00		-46,300,470.41			105,000.00		320,448,625.92	285,656,089.69	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,703,728,132.84	5,420,878,485.81	3,145,042,804.54	2,699,626,513.17
其他业务	316,642,789.25	304,856,034.99	40,062,434.65	39,067,875.33
合计	6,020,370,922.09	5,725,734,520.8	3,185,105,239.19	2,738,694,388.5

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
权益法核算的长期股权投资收益	-46,398,312.82	7,632.50
处置长期股权投资产生的投资收益	141,808,678.19	
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	195,410,365.37	7,632.50

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	16,750,603.46	
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）	10,490,191.41	
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	1,717,473.44	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	68,725.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,214,614.95	
所得税影响额	-368,689.68	
少数股东权益影响额	-1,022,158.26	

合计	147,850,760.82
----	-----------------------

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	5.23	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.00	-0.09	-0.09

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 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：2019 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用