

公司代码：600117

公司简称：西宁特钢

# 西宁特殊钢股份有限公司 2020 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)俞卓声明：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.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	182

## 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
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
福利公司	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
西藏博利	指	西藏博利建筑新材料科技有限公司
北京恒溢	指	北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）
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	2020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	李万顺
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	jackson966@sina.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	4,227,308,846.00	4,387,571,805.32	-3.65

归属于上市公司股东的净利润	23,631,010.18	58,468,495.46	-59.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-243,809,090.36	-89,382,265.36	-172.77
经营活动产生的现金流量净额	172,789,798.74	316,470,621.75	-45.40
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,395,689,225.18	1,369,669,366.84	1.90
总资产	21,399,764,564.61	21,008,159,490.17	1.86

## (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)	0.02	0.06	-66.67
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.06	-66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.23	-0.09	-155.56
加权平均净资产收益率(%)	1.71	5.23	减少3.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-17.65	-8.00	减少9.65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
其他非流动资产	166,645,524.04	113,160,597.19	53,484,926.85	47.26	主要是西钢置业公司积极响应省政府打造“高原特色小镇”的号召,改善西钢盛世华城的居住环境发生投入增加。
合同负债	724,209,321.15	434,083,339.98	290,125,981.17	66.84	主要是本期钢材预收款增加所致。
应付职工薪酬	20,590,195.12	65,922,103.12	-45,331,908.00	-68.77	主要是本期缴纳职工社会保险所致。
应交税费	209,323,068.29	325,452,485.50	-116,129,417.21	-35.68	主要是本期缴纳延期税款所致。
一年内到期非流动负债	2,561,780,276.93	887,162,437.89	1,674,617,839.04	188.76	主要是将长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	3,179,760,000.00	4,924,640,000.00	-1,744,880,000.00	-35.43	主要是将一年内到期的长期借款重分类到一年内到期非流动负债所致。
专项储备	8,790,296.55	6,401,448.39	2,388,848.16	37.32	主要是计提的安全生产费增加。
项目	2020年1-6月	2019年1-6月	增减	变动率%	原因
研发费用	49,049,865.33	702,340.27	48,347,525.06	6,883.78	主要是本期为提高产品质量,优化生产工艺,调整产品结构,增加研发投入所致。
财务费用	95,689,184.29	373,488,626.55	-277,799,442.26	-74.38	主要是本期收到财政贴息补助及去年下半年引入战略性投资者归还借款所致。
其他收益	76,735,469.75	10,490,191.41	66,245,278.34	631.50	主要是本期收到稳岗补贴等政府补助同比增加所致。
投资收益	-40,110,679.17	75,533,775.57	-111,644,454.74	-153.10	主要是长期股权投资收益较上年减少所致。

资产减值损失		-7,520,486.52	7,520,486.52	-100.00	主要是上年年底计提的存货跌价准备本期转销所致。
信用减值准备	-7,641,627.29	-25,135,151.01	-17,493,523.72	-69.60	主要是本期应收款余额减少所致。
资产处置收益	2,178,118.18	18,235,646.50	-16,057,528.32	-88.06	主要是上年同期矿冶公司股权转让,以前年度内部关联交易抵消的毛利上年同期以处置资产的形式转回。
营业利润	78,598,578.64	46,227,908.63	32,370,670.01	70.02	主要是本期确认贴息补助等政府补助增加所致。
营业外收入	665,003.51	68,725.60	596,277.91	867.62	主要是本期收到赔款所致。
营业外支出	11,548,887.77	1,485,043.04	10,063,844.73	677.68	主要是本期受疫情影响,资金紧张延期缴纳税款所致。
利润总额	67,714,694.38	46,529,064.53	21,185,629.85	45.53	主要是本期收到政府补助增加所致。
所得税费用	17,755,052.19	5,765,813.72	11,989,238.47	207.94	主要是本期新材料公司效益同比增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	23,631,010.18	58,468,495.46	-34,837,485.28	-59.58	主要是新材料公司引入战略投资者,母公司持股比例下降,导致归属于母公司的净利润减少。
少数股东损益	26,328,632.01	-17,705,244.65	44,033,876.66	248.71	主要是新材料公司引入战略投资者,少数股东持股比例增加,导致少数股东损益增加及新材料公司效益增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	172,789,798.74	316,470,621.75	-143,680,823.01	-45.40	主要是本期购买商品支付现款比例增加。
投资活动产生的现金流量净额	266,222,044.42	199,891,034.28	66,331,010.14	33.18	主要是本期收到出售股权款所致。

#### 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	2,178,118.18	
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	276,735,469.75	
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	3,730,661.86	

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、合同资产减值准备转回		
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	-10,883,884.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,688,682.23	
所得税影响额	-631,582.76	
<b>合计</b>	<b>267,440,100.54</b>	

## 十、其他

适用  不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1. 主营业务

公司主要从事特殊钢的冶炼和延压加工业务。

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

#### 2. 经营模式

报告期内经营模式未发生重大变化。

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

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

(3) 采购模式——采用招投标、协议采购模式。

#### 3. 行业情况

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，国内生产总值出现下降，但钢铁生产稳定增长，粗钢产量连创新高，钢材出口大幅下降，铁矿石供给明显增加，主要原燃料价格保持高位运行，钢铁企业利润率下滑。国家统计局显示，2020年1-6月份，我国粗钢产量4.99亿吨，同比增长1.43%；钢材产量6.06亿吨，同比增长2.71%。

#### 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，特钢协会单位。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是中国西部地区最大的特殊钢生产基地，是国家级创新型企业、国家军工产品配套企业。已形成年产钢200万吨、钢材200万吨的综合生产能力，是集“钢铁制造、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钢铁企业。

报告期内，公司核心竞争优势未发生重大变化。详见2020年4月28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2019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

#### (一) 指标完成情况

主要生产指标完成情况			
年度	2019 年同期 (万吨)	2020 年同期 (万吨)	比同期增减 (%)
钢	83.15	89.29	7.38
钢材	86.60	87.87	1.47
焦炭	25.75	25.27	-1.86
主要经济指标完成情况			
年度	2019 年同期 (万元)	2020 年同期 (万元)	比同期增减 (%)
营业总收入	438,757.18	422,730.88	-3.65
利润总额	4,652.91	6,771.47	45.53
归属于母公司的净利润	5,846.85	2,363.10	-59.58

#### (二) 2020 年上半年主要工作

##### 1. 克服疫情影响，强化生产要素管控，确保生产规模高位运行。

公司以全年生产计划为指导，克服了疫情期间的原料供应、产品销售、物流运输困难；通过整合平衡生产要素，优化生产组织模式，坚持问题导向，推动销号管理，实行设备“零热停”保障管理原则，提升工艺管理水平；持续盘活库存，提高物流效率，钢产量、钢材产量、钢材销售量均创历史最好水平，确保生产规模高位运行。

##### 2. 紧跟国家经济政策，调整营销策略，实现产销同比增长。

公司以“稳规模、调结构、降成本、增效益”为核心，持续深化营销机制体制改革，激发营销人员的活力。在疫情期间贯彻落实“三抢三快三到位”的营销工作思路，加强对国内经济各行业的分析及国家经济政策的研究，加大市场开发力度，抓住工程机械、重卡、军工、新能源及新基建市场钢材需求大幅增长的机遇，实现了销量同比增长。

加大品种结构调整力度，成立“汽车工程机械、钎钻具、铁路煤机船舶、军工”四大专业市场开发项目。加强市场开发，实现了汽车用非调制钢销售 5 万吨。军工用钢、新能源用钢有较大幅度的增长。

##### 3. 坚持精细化管理，强化成本管控，全面落实降本增效措施。

公司坚持对标挖潜工作，紧盯钢铁行业各工序成本先进指标，降低各工序原材料及能源消耗。冶炼钢铁料消耗、钢包、炉壳寿命、耐材消耗均创历史最好水平。如电炉冶炼炉壳寿命创冶金行业高水平。采购方面以市场为导向，紧盯供需及价格变化，以效益优先原则，坚持就近采购、集中采购、招标采购降低成本。拓展供应商渠道，优化供应商结构，全面降本增效。

##### 4. 持续科技创新，市场竞争力不断提升

公司以“三年质量提升计划”为导向，加大研发投入，重点开展了炼钢“三大工艺攻关”、加工新工艺技术开发、品牌建设、重点品种承包管理等一系列工作，进一步提升了产品实物质量的市场竞争力。上半年取得省级科技成果 3 项、授权专利 3 项，完成省级技术中心验收，取得检验检测机构 CMA 资质证书，通过 CNAS 复评审核及直读光谱扩项认证。同时取得中国船级社、美国船级社、挪威船级社、英国船级社的 R4 及碳合结钢等 28 家企业供应商资格认证，实现了对舍弗勒、卡特彼勒、戴姆勒、罗特艾德、潍柴体系、德西福格、美驰、中国重汽、东风商用车、现代汽车、一汽汽车、长城汽车、吉利动力、康明斯、山特维克等企业批量供货。

##### 5. 加强安全环保管理，不断提升安全环保水平。

公司长期坚持开展日常安全管理及隐患排查治理，围绕“防风险、除隐患、遏事故”的总目标，不断夯实安全环保层级管理机制和过程管控，严格执行公司安全环保工作部署，对标开展隐

患排查治理和应急管理工作，完善应急预案体系，优化危险作业管理和交通管控，规范危险废品管理，公司整体应急管理工作能力不断提高。

上半年公司安全运行平稳，在疫情期间未出现人员感染和疑似病例；未发生重伤以上生产安全事故；职业病、火灾、交通、环境污染事故为零；各类污染物排放达标率 100%、环保设施随主体设备正常运行率 100%。

## 二、报告期内主要经营情况

### (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	4,227,308,846.00	4,387,571,805.32	-3.65
营业成本	3,764,471,999.02	3,799,126,761.28	-0.91
销售费用	146,723,167.90	112,933,795.68	29.92
管理费用	83,878,887.18	83,572,178.83	0.37
财务费用	95,689,184.29	373,488,626.55	-74.38
研发费用	49,049,865.33	702,340.27	6,883.78
经营活动产生的现金流量净额	172,789,798.74	316,470,621.75	-45.4
投资活动产生的现金流量净额	266,222,044.42	199,891,034.28	33.18
筹资活动产生的现金流量净额	-501,149,816.23	-685,221,251.74	26.14

1、营业收入变动原因说明:主要是受疫情及市场影响,产品销售价格下降导致收入同比下降。

2、销售费用变动原因说明:主要是本期钢材一票制到站供货增加,运费增加。

3、财务费用变动原因说明:主要是本期收到财政贴息补助及引入战略性投资者归还借款所致。

4、研发费用变动原因说明:主要是本期为提高产品质量,优化生产工艺,调整产品结构,增加研发投入所致。

5、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购买商品支付现款比例增加。

6、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收到出售股权款所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是归还借款及利息所致。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (2) 其他

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
其他非流动资产	166,645,524.04	0.78	113,160,597.19	0.54	47.26	主要是西钢置业公司积极响应省政府打造“高原特色小镇”的号召,改善西钢盛世华城的居住环境发生投入增加。
合同负债	724,209,321.15	3.38	434,083,339.98	2.07	66.84	主要是本期钢材预收款增加所致。
应付职工薪酬	20,590,195.12	0.10	65,922,103.12	0.31	-68.77	主要是本期缴纳职工社会保险所致。
应交税费	209,323,068.29	0.98	325,452,485.50	1.55	-35.68	主要是本期缴纳延期税款所致。
一年内到期非流动负债	2,561,780,276.93	11.97	887,162,437.89	4.22	188.76	主要是一年内到期长期借款重分类到一年内到期非流动负债所致。
长期借款	3,179,760,000.00	14.86	4,924,640,000.00	23.44	-35.43	主要是一年内到期长期借款重分类到一年内到期非流动负债所致。
专项储备	8,790,296.55	0.04	6,401,448.39	0.03	37.32	主要是计提的安全生产费增加。

## 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、81 所有者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	10,000 万元
投资额增减变动数	8,700 万元
上年同期投资额	1,300 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
西藏博利建筑新材料科技有限公司	冶炼新技术、铝合金新材料的研发及推广应用;矿产品、冶金铸件产品及冶金炉料、铁艺、建辅建材、建筑材料、劳保用品、机械设备、耐火材料、帐篷、机电产品及配件、汽车配件、五金交电、化工产品(不含危险化学品及易制毒化工品)、百货、电脑耗材、暖气片、室内装饰装潢材料、有色金属、轮胎、橡胶产品的销售;再生资源及废旧物资、设备回收利用。	100	投资 10,000 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

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	被投资公司名称	注册资本 (万元)	股权比 例 (%)	主要业务 (万元)	总资产 (万 元)	净资产 (万 元)	净利润 (万 元)
1	青海西钢置业有限公司	10,031	55.63	房地产开发	239,079.03	89,389.63	682.93
2	青海西钢新材料有限公司	35,550.898 7	28.12	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	431,748.00	412,475.08	6,722.07
3	青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	5,000	100	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	64,213.74	22,661.85	642.76
4	青海西钢特殊钢科技开发有限公司	1,000	100	钢铁类科技技术研发、燃辅材料质检技术服务、钢材销售等	4,008.41	1,131.30	131.52
5	湟中西钢矿业开发有限公司	3,500	100	矿山技术服务，矿山产品经营	9,256.18	3,277.42	24.21
6	西宁特殊钢新材料科技有限公司	2,000	100	钢材销售	16,000.91	1,933.31	-45.42
7	青海腾博商贸有限公司	1,000	100	铁合金、钢铁材料、冶金铸件等冶金产品及冶金炉料、辅料产品的加工销售	5,248.63	2,433.95	-41.58
8	格尔木西钢商贸有限公司	1,000	100	铁粉粉、球团、铜矿石、铅矿石、锌矿石、金矿石、银矿石、矿产品、黑色和有色金属及制品销售等	2,377.77	1,330.44	-18.73
9	宁波宁兴西钢机械有限公司	1,000	30	普通机械设备、钢材销售等	1,107.37	1,100.41	149.57
10	青海江仓能源发展有限责任公司	24,000	35	煤炭开采、炼焦、发电，售电，煤化工产品及副产品生产，煤炭、焦炭、煤化工产品及副产品经营	365,108.51	81,662.75	-3,383.02
11	湖南西钢特殊钢销售有限公	1,000	35	钢材、建材、金属材料、通用机械	1,102.21	1,097.00	34.57

	司			设备、电气机械设备、汽车零配件、家用电器、保健用品、日用百货、计算机、计算机软件、计算机辅助设备、化工产品的销售；通讯设备及配套设备、钟表的批发；纺织、服装及日用品的零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
12	青海润德科创环保科技有限公司	6,250	12.8	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	14,113.41	6,228.77	-92.74
13	青海西钢矿冶科技有限公司	10,000	29.5	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	361,089.78	32,910.62	-15,052.29
14	西藏博利建筑新材料科技有限公司	10,000	100	冶炼新技术、铝合金新材料的研发及推广应用；矿产品冶金铸件产品及冶金炉料、铁艺、建辅建材、建筑材料、劳保用品、机械设备、耐火材料、帐篷、机电产品及配件、汽车配件、五金交电、化工产品（不含危险化学品及易制毒化工品）、百货、电脑耗材、暖气片、室内装饰装潢材料、有色金属、轮胎、橡胶产品的销售；再生资源及废旧物资、设备回收利用。	12,157.00	9,998.35	-1.65

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

**(二) 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 2019 年年报）。

**(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
2020 第一次临时股东大会	2020 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 4 月 21 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100
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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	45

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 389.9 万股。自 2019 年 12 月 2 日，本次员工持股计划所持股份已解禁并上市流通。	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》。 3. 详见公司 2019 年 11 月 26 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限售股上市流通公告》。

**(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
向关联人青海省国有资产投资管理有限公司销售产品、商品	西宁特殊钢股份有限公司关于日常关联交易的公告（临 2020-012）
向关联人青海西易实业有限公司销售产品、商品	西宁特殊钢股份有限公司关于日常关联交易的公告（临 2020-012）
向关联人借款青海供给侧改革产业基金（有限合伙）	西宁特殊钢股份有限公司关于日常关联交易的公告（临 2020-012）

## 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	2020 年度预计金额（万元）	2020 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	向关联人销售产品、商品	西宁西钢福利有限公司	140	113.26
西宁特殊钢股份有限公司	向关联人购买原材料、燃料、动力		2,200	1,107.73
西宁特殊钢股份有限公司	向关联人销售产品、商品	青海钢城物业管理有限公司	30	10.55
西宁特殊钢股份有限公司	接受关联人提供的劳务		1,400	629.24
西宁特殊钢股份有限公司	向关联人销售产品、商品	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	2,700	457.87
西宁特殊钢股份有限公司	接受关联人提供的劳务		14,000	3,400.95
西宁特殊钢新材料科技有限公司	向关联人销售产品、商品	西藏玉龙铜业股份有限公司	500	190.84
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	6,400	1,857.56
西宁特殊钢股份有限公司	向关联人销售产品、商品	宁波宁兴西钢机械有限公司	6,300	5,235.11
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	向关联人购买原材料、燃料、动力	青海西钢矿冶科技有限公司	390,000	175,087.04
青海江仓能源发展有限责任公司	向关联人销售产品、商品		50,000	25,658.67
西宁特殊钢股份有限公司	接受关联人提供的劳务	青海西钢自动化信息技术有限公司	1,600	173.66

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**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	2020 年度预计金额（万元）	2020 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	青海省国有资产投资管理有限公司	55,000	35,000
西宁特殊钢股份有限公司	接受关联人提供的劳务		3,300	1,259.59
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
西宁特殊钢股份有限公司	接受关联人提供的劳务		3,100	1,570.68
西宁特殊钢股份有限公司	接受关联人提供的劳务	青海供给侧改革产业基金（有限合伙）	13,100	5982.63

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (六) 其他

□适用 √不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
西宁特钢	控股子公司	青海江仓能源发展有限责任公司	77,000,000	2020年4月24日	2020年4月24日	2021年4月23日	连带责任担保	是	否		否	是	控股子公司
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）						0							
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）						50,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						50,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						35.82							
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）						7,700							

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）	7,700
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，公司将进一步严格“双帮”机制，落实“四不摘”政策，补短板、稳成果，巩固五个结对帮扶村的脱贫成果。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

按照中央、省委和省国资委党委有关精准扶贫工作决策部署，公司党委坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，自觉增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，勇于担当，把脱贫攻坚作为重大政治任务和第一民生工程牢牢抓在手上，坚决扛起脱贫攻坚战的重大政治责任，团结带领公司广大干部群众积极克服新冠肺炎疫情影响，率先复工复产，真抓实干、攻坚克难，从严从细抓好工作，高质量推进了脱贫攻坚工作，使公司结对帮扶的果洛玛多勒那村等5个村198户643名贫困人口受益，现已全部实现脱贫，当地贫困群众获得感、幸福感、安全感显著增强。

### 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）	643

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

（1）抓党建、促脱贫，发挥战斗堡垒作用。当前，脱贫攻坚已进入决战决胜的关键阶段，时间紧、任务重，加之突如其来的新冠肺炎疫情，给脱贫攻坚带来困难和挑战。公司党委始终要求派驻第一书记和驻村干事认真学习习近平总书记重要讲话精神，进一步增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，充分发挥发挥党建优势，坚持以“抓党建促脱贫”为统揽，以“举旗帜、聚民心、谋发展、促脱贫”为使命，强化了村“两委”组织引领作用，在夯实村级组织基础工作、规范制度及加强农村基础设施建设等方面成效明显。

（2）战疫情，显担当，做好防控工作。面对疫情防控战，公司党委提高政治站位，认真学习贯彻习近平总书记重要指示精神和中央、省委及省国资委党委的决策部署，充分认识做好疫情防控工作的重要性和紧迫性，把打赢疫情防控阻击战作为当前最重大的政治任务。

（3）履职尽责，落实“四不摘”，巩固脱贫成果。公司党委认真贯彻落实“摘帽不摘责任、摘帽不摘政策、摘帽不摘帮扶、摘帽不摘监管，确保脱贫成果经得起历史和实践检验”的要求，一是定期组织公司157名中层以上管理人员以“一对一”“一对多”方式对各个扶贫村198户

643名贫困人员持续开展结对认亲帮扶工作；全力打造村集体经济产业，在前期投入项目基础上继续强化产业，增收主要渠道。

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

脱贫摘帽不是终点，而是新生活新奋斗的起点。在全面建成小康社会收官之年，公司党委将进一步深入学习贯彻习近平总书记关于扶贫工作的重要论述，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，坚决贯彻落实中央、省委及省国资委党委脱贫攻坚的决策部署，结合企业优势和特色抓重点、补短板、强弱项、堵漏洞，健全稳定脱贫长效机制，以更加昂扬的斗志、更加坚定的决心、更加饱满的干劲，为推动全省脱贫攻坚与乡村振兴有机衔接，确保与全国同步全面建成小康社会的伟大目标做出国企贡献。

### 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)；《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：颗粒物排放量为1686.13吨，二氧化硫排放量为354.41吨，氮氧化物排放量为396.04吨，废水排放量为3435.39吨，COD排放量为0.159吨，氨氮排放量为0.004吨。

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(气 mg/m <sup>3</sup> 、水 mg/L)	执行的污染物排放标准(气 mg/m <sup>3</sup> 、水 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	1.50	5.0	达标
2	二炼2号排放口(新厂房)				1	1.40	5.0	达标
3	3号电炉一次除尘排放口	三炼分厂	颗粒物	连续式	1	<20	20	达标
4	3号电炉二次除尘排放口				1	6.60	20	达标
5	三炼精炼炉除尘排放口				1	4.69	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	4.60	20	达标

7	500TPD 套筒石灰窑窑体布袋除尘排放口				1	17.2	30	达标
8	500TPD 套筒石灰窑成品布袋除尘排放口				1	4.23	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	<20	20	达标
10	大棒线加热炉排放口	大棒分厂	颗粒物	连续式	1	4.46	20	达标
			二氧化硫			18	150	达标
			氮氧化物			25	300	达标
	大棒线退火炉1#、2#排放口	大棒分厂	颗粒物	连续式	1	5.0	20	达标
			二氧化硫			28	150	达标
			氮氧化物			31	300	达标
	大棒线退火炉3-6#排放口	小棒分厂	颗粒物	连续式	1	11.1	20	达标
			二氧化硫			23	150	达标
			氮氧化物			29	300	达标
	小棒线加热炉排放口	小棒分厂	颗粒物	连续式	1	4.39	20	达标
			二氧化硫			26	150	达标
			氮氧化物			40	300	达标
	小棒线退火炉排放口	小棒分厂	颗粒物	连续式	1	7.35	20	达标
			二氧化硫			37	150	达标
			氮氧化物			10	300	达标
	炼轧推钢式加热炉1#排放口(东)	炼轧分厂	颗粒物	连续式	1	7.39	20	达标
			二氧化硫			31	150	达标
			氮氧化物			12	300	达标
	炼轧推钢式加热炉2#排放口(西)	炼轧分厂	颗粒物	连续式	1	7.51	20	达标
			二氧化硫			75	150	达标
			氮氧化物			36	300	达标
	江仓焦化焦炉烟卤排放口	炼焦工段	颗粒物	连续式	1	11.97	30	达标
			二氧化硫			14.03	50	达标
			氮氧化物			237.36	500	达标
	江仓焦化地面二合一除尘站	炼焦工段	颗粒物	间断式	1	11.92	50	达标
			二氧化硫			42.03	100	达标
	江仓焦化粗苯管式炉排放口	化产工段	颗粒物	连续式	1	24.20	30	达标
			二氧化硫			14.00	50	达标
			氮氧化物			143.00	200	达标
总排废水处理中心	能源分厂	间歇式	PH	1	7.98	6-9	达标	
			COD		43.417	200	达标	
			悬浮物		20	100	达标	
			石油类		0.10	10	达标	
			氰化物		未检出	0.5	达标	
			挥发酚		0.10	1.0	达标	
			氨氮		1.163	15	达标	
			总氮		18.5	35	达标	
			六价铬		0.01	0.5	达标	
			总磷		1.04	2.0	达标	
			氟化物		4.08	20	达标	
			总铜		0.0064	1.0	达标	
			总锌		0.0387	4.0	达标	
			总铅		0.0139	1.0	达标	
			总镉		0.0061	0.1	达标	
			总铬		0.025	1.5	达标	
			铁		0.29	10	达标	
总砷	未检出	0.5	达标					

江仓焦化酚氰 污水处理站出 水	化产工段	间歇式	1	PH	8.1	6-9	达标
				挥发酚	0.01L	0.30	达标
				悬浮物	9	50	达标
				氰化物	0.004	0.20	达标
				五日生化 需氧量	18.7	20	达标
				硫化物	0.005L	0.5	达标
				石油类	2.34	2.5	达标
				苯并芘	0.0004L	0.03 $\mu$ g/L	达标
				苯	0.05L	0.1	达标
多环芳烃	0.002L	0.05mg/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
2020年5月	东厂界	50.6	48.8	65	55
	南厂界	59.6	53.9		
	西厂界	51.6	50.6		
	北厂界	58.1	50.9		

## 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；对各除尘设施进行全面诊断，并完成了提标改造；建设了日处理能力为 2 万吨的总排废水处理中心，引用了先进的物化结合法处理工艺，采用粗滤、辐流沉淀、化学高效絮凝沉淀、均质过滤、超滤及反渗透深度处理、消毒等工艺流程，综合考虑废水收集、处理和回收利用三项功能，废水经处理后实现了中水 100%回收利用。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 14 年通过国家体系认证部门审核，获得 ISO14001 环境管理体系认证证书。

报告期内公司根据国家最新污染物排放标准和排污许可技术规范要求，对环保治理设施及污染物排放口进行编号式管理，并坚持“变中求进、调整结构、提质增效、绿色发展”的经营方针，环保工作主动适应公司发展新常态，坚持依法治企，以公司提出的战略工作部署为中心任务，充分发挥主体责任，按照“高度计划、高度管控”及“指标、责任、评价、考核”体系的工作要求，持续推进 ISO14001 环境管理体系落地工作，以达到建设国家“绿色工厂”的目标。同时公司通过修订和完善各项环保管理制度及标准化操作规程，建立了网络化的管理模式，形成了完备的环保管理体系，尤其在国家环保标准不断提高以后，公司在原有管理体系的基础上，采取技改与管理并举的指导思想，重点以强化环保管理、转变观念为抓手，重新制定完善了《西宁特钢股份公司环保管理制度汇编》、《环保设施运行管理及考核办法》、《西宁特钢股份公司应急预案汇编》等 24 项管理制度及规定，保证了企业环保管理的规范性。同时采取形式多样的宣传和培训方式，不断提高广大职工的环保意识，在公司内形成了相互监督、过程管控、持续改进的环保管理氛围。

在生产过程中，公司从上到下高度重视环保工作及污染治理设施的运行，一是进一步完善了各部门环境保护管理职能、管理制度、岗位职责及管理考核办法；二是对环保设施进行 24 小时巡回检查，确保了环保设施的有效运行；三是继续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。

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，2020 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 2020 年进一步完善了《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 <sup>3</sup>
2	100tconsteel 电炉烟气	颗粒物	连续	自动监测	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
3	100tconsteel 电炉屋顶二次烟气	颗粒物	1次/年	手工	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	20mg/m <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
10	大棒线轧钢 1-2#号台车炉烟气	颗粒物	1次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>

序号	监测点位	监测项目	监测频次	监测方式	执行标准	限值
11	大棒线轧钢3-6#号台车炉烟气	颗粒物	1次/季	手工	《轧钢工业大气污染物排放标准》GB28665-2012	20mg/m <sup>3</sup>
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
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 <sup>3</sup>
		二氧化硫	1次/季	手工		150mg/m <sup>3</sup>
		氮氧化物	1次/季	手工		300mg/m <sup>3</sup>
16	1#电渣冶金废气排放口	氟化物	1次/半年	手工	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	5.0mg/m <sup>3</sup>
17	2#电渣冶金废气排放口	氟化物	1次/半年	手工	《炼钢工业大气污染物排放标准》GB28664-2012	5.0mg/m <sup>3</sup>

## (二) 水污染物排放监测

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

## (三) 厂界噪声监测

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

## 6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

为履行企业社会责任，根据环保部门相关要求，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

**(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)	58,646
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
西宁特殊钢集团 有限责任公司	0	369,669,184	35.37	0	质押	160,600,000	国有法人
青海省物产集团 有限公司	0	100,000,000	9.57	0	无	0	国有法人
青海机电国有控 股有限公司	0	100,000,000	9.57	0	质押	100,000,000	国有法人
北京恒溢永晟企 业管理中心(有限 合伙)	0	100,000,000	9.57	0	无	0	境内非国 有法人
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 有限公司一第一 期员工持股计划	0	3,899,000	0.37	0	无	0	其他

郑俊伟	0	3,719,200	0.36	0	无	0	未知
王五可	323,329	3,371,863	0.32	0	无	0	未知
刘思红	-193,000	1,857,600	0.18	0	无	0	未知
郑俊生	1,500,000	1,500,000	0.14	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
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				
青海省物产集团有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000				
青海机电国有控股有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000				
北京恒溢永晟企业管理中心(有限合伙)	100,000,000	人民币普通股	100,000,000				
国网青海省电力公司	10,995,293	人民币普通股	10,995,293				
西宁特殊钢股份有限公司—第一期员工持股计划	3,899,000	人民币普通股	3,899,000				
郑俊伟	3,719,200	人民币普通股	3,719,200				
王五可	3,371,863	人民币普通股	3,371,863				
刘思红	1,857,600	人民币普通股	1,857,600				
郑俊生	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
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、北京恒溢，其中西钢集团公司为控股股东，青海物产集团和青海机电控股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。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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
张伯影	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
钟新宇	董事	0	0	0	无变化
周泳	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
谢海	监事	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
何小林	高管	0	0	0	无变化
王青海	高管	0	0	0	无变化
高旭东	高管	0	0	0	无变化
苗红生	高管	0	0	0	无变化
马元升	高管	0	0	0	无变化
熊俊	高管	0	0	0	无变化
徐宝宁	董事	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

□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
周泳	董事	选举
徐宝宁	董事	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 2020 年 4 月 3 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 2020-007 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

2020年7月16日,公司按时向全体“12西钢债”持有人支付自2019年7月16日至2020年7月15日期间最后一个年度利息和本期债券的本金。

详见2020年7月7日刊登于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2020年本息兑付及摘牌公告》。

### 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	平安证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层
	联系人	蔡洪儒
	联系电话	0755-33547866
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

2020年6月19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2020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2020年6月23日刊登于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2020年信用跟踪评级结果的公告》。

## 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年经审计的净资产总额45.40亿元、资产负债率80.12%、净资产收益率3.10%、流动比率0.69、速动比率0.48。

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、跟踪评级情况等进行监督。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	变动原因
流动比率	0.61	0.68	-10.29	主要是一年内到期的长期借款增加，流动负债增加所致。
速动比率	0.41	0.45	-8.89	原因同上。
资产负债率（%）	77.13	76.71	0.55	
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	0	
主要指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同	变动原因

EBITDA 利息保障 倍数	4.79	1.51	217.22	主要是本期收到财政贴息补助, 导致利息支出减少所致。
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0	

### 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长期合作伙伴关系, 所有银行贷款均按时偿还。截止 2020 年 6 月 30 日, 公司共获得银行授信额度 365,532.00 万元人民币, 已使用 342,632.00 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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七、1	2,288,878,677.96	1,986,132,406.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注七、5	834,521,539.95	662,252,340.11
应收款项融资	附注七、6	52,599,210.98	56,731,941.20
预付款项	附注七、7	1,663,917,910.12	1,578,622,823.92
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	282,960,513.84	376,335,551.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	2,469,585,053.21	2,351,731,338.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、13	59,619,471.95	48,687,693.75
流动资产合计		7,652,082,378.01	7,060,494,095.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、17	109,919,400.30	154,110,741.33
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、20	9,158,307.62	9,422,786.66
固定资产	附注七、21	9,586,232,963.25	9,816,978,640.85
在建工程	附注七、22	2,953,470,292.07	2,935,749,461.74

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注七、26	754,512,723.18	746,550,415.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、29	34,334,831.51	37,132,865.78
递延所得税资产	附注七、30	133,408,144.63	134,559,885.31
其他非流动资产	附注七、31	166,645,524.04	113,160,597.19
非流动资产合计		13,747,682,186.60	13,947,665,394.41
资产总计		21,399,764,564.61	21,008,159,490.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、32	5,807,635,538.88	5,332,356,160.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	294,904,472.00	349,904,422.00
应付账款	附注七、36	2,188,567,131.98	2,286,860,378.54
预收款项	附注七、37		434,083,339.98
合同负债	附注七、38	724,209,321.15	
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、39	20,590,195.12	65,922,103.12
应交税费	附注七、40	209,323,068.29	325,452,485.50
其他应付款	附注七、41	591,318,857.46	509,409,850.84
其中：应付利息			
应付股利	附注七、41	19,634,904.11	
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、43	2,561,780,276.93	887,162,437.89
其他流动负债	附注七、44	172,426,737.84	205,130,282.39
流动负债合计		12,570,755,599.65	10,396,281,460.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	3,179,760,000.00	4,924,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注七、48	346,554,362.17	464,715,305.37
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注七、50	11,431,600.00	11,431,600.00
递延收益	附注七、51	396,823,290.14	317,864,778.53
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,934,569,252.31	5,718,651,683.90
负债合计		16,505,324,851.96	16,114,933,144.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、53	1,045,118,252.00	1,045,118,252.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	2,221,485,793.70	2,221,485,793.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注七、58	8,790,296.55	6,401,448.39
盈余公积	附注七、59	192,495,280.10	192,495,280.10
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	-2,072,200,397.17	-2,095,831,407.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,395,689,225.18	1,369,669,366.84
少数股东权益		3,498,750,487.47	3,523,556,978.75
所有者权益（或股东权益）合计		4,894,439,712.65	4,893,226,345.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,399,764,564.61	21,008,159,490.17

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：俞卓

**母公司资产负债表**

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,819,570,311.48	1,629,180,716.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七、1	418,055,515.76	228,004,879.00
应收款项融资		41,294,586.40	53,765,674.40
预付款项		1,565,846,995.61	1,521,499,868.03
其他应收款	附注十七、2	1,667,952,506.19	1,756,470,723.41
其中：应收利息			
应收股利		100,000,000.00	100,000,000.00
存货		500,249,998.10	518,783,255.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,559,801.76	33,946,174.64
流动资产合计		6,044,529,715.30	5,741,651,290.87
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	附注十七、3	1,944,285,826.58	1,878,577,167.61
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		5,045,608,653.26	5,169,385,420.20
在建工程		220,857,376.40	262,208,130.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		662,032,815.09	652,385,973.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		91,252,923.71	91,252,923.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,964,037,595.04	8,053,809,615.41
资产总计		14,008,567,310.34	13,795,460,906.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,207,256,025.00	4,834,891,525.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		174,904,472.00	229,904,422.00
应付账款		1,448,450,259.80	1,501,758,958.47
预收款项			663,582,156.51
合同负债		758,457,426.21	
应付职工薪酬		13,069,431.04	48,867,190.95
应交税费		73,325,008.60	130,247,833.29
其他应付款		297,026,975.53	409,115,738.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,248,576,137.83	605,045,839.83
其他流动负债			
流动负债合计		10,221,065,736.01	8,423,413,664.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,950,000,000.00	4,569,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		217,222,551.75	333,230,311.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		87,772,331.96	56,365,735.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,254,994,883.71	4,959,096,047.49

负债合计		13,476,060,619.72	13,382,509,712.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		2,294,022,413.21	2,294,022,413.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,062,972.32	
盈余公积		192,495,280.10	192,495,280.10
未分配利润		-3,003,192,227.01	-3,118,684,751.29
所有者权益（或股东权益）合计		532,506,690.62	412,951,194.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,008,567,310.34	13,795,460,906.28

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：俞卓

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		4,227,308,846.00	4,387,571,805.32
其中：营业收入	附注七、61	4,227,308,846.00	4,387,571,805.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,179,871,548.83	4,411,230,399.20
其中：营业成本	附注七、61	3,764,471,999.02	3,799,126,761.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	40,058,445.11	41,406,696.59
销售费用	附注七、63	146,723,167.90	112,933,795.68
管理费用	附注七、64	83,878,887.18	83,572,178.83
研发费用	附注七、65	49,049,865.33	702,340.27
财务费用	附注七、66	95,689,184.29	373,488,626.55
其中：利息费用		36,890,136.46	287,967,822.65
利息收入		15,735,177.28	9,553,178.20
加：其他收益	附注七、67	76,735,469.75	10,490,191.41
投资收益（损失以“－”号填列）	附注七、68	-40,110,679.17	75,533,775.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,841,341.03	-46,398,312.82



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）	附注七、71	-7,641,627.29	-25,135,151.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72		-7,520,486.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	2,178,118.18	18,235,646.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,598,578.64	47,945,382.07
加：营业外收入	附注七、74	665,003.51	68,725.50
减：营业外支出	附注七、75	11,548,887.77	1,485,043.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,714,694.38	46,529,064.53
减：所得税费用	附注七、76	17,755,052.19	5,765,813.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,959,642.19	40,763,250.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,959,642.19	40,763,250.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,631,010.18	58,468,495.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,328,632.01	-17,705,244.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		49,959,642.19	40,763,250.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,631,010.18	58,468,495.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		26,328,632.01	-17,705,244.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：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：俞卓

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	附注十七、4	5,553,953,633.63	6,020,370,922.09
减：营业成本	附注十七、4	5,289,348,685.84	5,725,734,520.80
税金及附加		22,939,545.58	21,052,134.32
销售费用		74,097,857.22	59,418,838.12
管理费用		65,085,359.22	66,449,072.74
研发费用		49,038,665.33	702,340.27
财务费用		53,630,323.13	271,056,860.25
其中：利息费用			209,568,025.22
利息收入		10,355,187.38	7,915,751.03
加：其他收益		67,370,185.88	8,321,677.30
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七、5	59,831,042.17	195,410,365.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,841,341.03	-46,398,312.82
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）		-4,602,336.41	-21,363,770.96

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,774,966.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		965,693.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,377,781.99	52,550,460.37
加：营业外收入		535,367.13	433,149.49
减：营业外支出		8,420,624.84	212,400.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,492,524.28	52,771,209.01
减：所得税费用			-645,646.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,492,524.28	53,416,855.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,492,524.28	53,416,855.95
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		115,492,524.28	53,416,855.95
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：俞卓

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,151,043,683.85	1,571,370,217.27
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	147,417,742.87	174,390,968.29
经营活动现金流入小计		2,298,461,426.72	1,745,761,185.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,431,043,305.21	797,420,078.26
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		271,176,048.37	263,277,650.46
支付的各项税费		240,847,268.78	68,542,200.65
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	182,605,005.62	300,050,634.44
经营活动现金流出小计		2,125,671,627.98	1,429,290,563.81
经营活动产生的现金流量净额		172,789,798.74	316,470,621.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		350,000.00	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		229,655.00	1,535,741.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		299,318,651.35	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		299,898,306.35	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		31,676,261.93	30,720,738.99
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、78	2,000,000.00	274,773.77
投资活动现金流出小计		33,676,261.93	30,995,512.76

投资活动产生的现金流量净额		266,222,044.42	199,891,034.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,819,577,778.00	5,875,847,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	2,214,187,879.17	1,000,334,378.47
筹资活动现金流入小计		6,033,765,657.17	6,876,181,378.47
偿还债务支付的现金		3,971,799,975.00	4,758,288,590.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,133,299.28	525,721,499.97
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、78	2,227,982,199.12	2,277,392,540.10
筹资活动现金流出小计		6,534,915,473.40	7,561,402,630.21
筹资活动产生的现金流量净额		-501,149,816.23	-685,221,251.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,137,973.07	-168,859,595.71
加：期初现金及现金等价物余额		182,292,818.34	373,577,245.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		120,154,845.27	204,717,649.46

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：俞卓

**母公司现金流量表**

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,553,783,949.91	1,094,810,220.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,592,523.29	120,633,844.91
经营活动现金流入小计		1,642,376,473.20	1,215,444,065.12
购买商品、接受劳务支付的现金		972,681,082.87	474,071,688.96
支付给职工及为职工支付的现金		166,945,707.59	155,899,892.65
支付的各项税费		105,109,730.87	15,138,052.80
支付其他与经营活动有关的现金		154,809,188.27	280,954,624.77
经营活动现金流出小计		1,399,545,709.60	926,064,259.18
经营活动产生的现金流量净额		242,830,763.60	289,379,805.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		350,000.00	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		10,129,655.00	1,535,741.36
处置子公司及其他营业单位		299,318,651.35	235,371,552.00

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		309,798,306.35	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		401,130.47	30,106,601.99
投资支付的现金		109,900,000.00	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		110,301,130.47	130,234,902.62
投资活动产生的现金流量净额		199,497,175.88	106,777,390.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,719,577,778.00	4,801,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,682,405,343.12	1,429,647,329.19
筹资活动现金流入小计		5,401,983,121.12	6,230,647,329.19
偿还债务支付的现金		3,339,419,975.00	3,920,648,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,684,398.05	461,052,089.07
支付其他与筹资活动有关的现金		2,304,113,077.99	2,408,379,957.74
筹资活动现金流出小计		5,908,217,451.04	6,790,080,046.81
筹资活动产生的现金流量净额		-506,234,329.92	-559,432,717.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-63,906,390.44	-163,275,520.94
加：期初现金及现金等价物余额		96,410,419.99	208,881,460.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,504,029.55	45,605,939.98

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：俞卓

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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				2,221,485,793.70			6,401,448.39	192,495,280.10		-2,095,831,407.35		1,369,669,366.84	3,523,556,978.75	4,893,226,345.59
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				2,221,485,793.70			6,401,448.39	192,495,280.10		-2,095,831,407.35		1,369,669,366.84	3,523,556,978.75	4,893,226,345.59
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								2,388,848.16			23,631,010.18		26,019,858.34	-24,806,491.28	1,213,367.06
(一) 综合收益											23,631,010.18		23,631,010.18	26,328,632.01	49,959,642.19

总额															
(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													-51,135,123.29	-51,135,123.29	
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													-51,135,123.29	-51,135,123.29	
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															



2020 年半年度报告

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							2,388,848.16					2,388,848.16		2,388,848.16
1. 本期提取							18,438,278.80					18,438,278.80		18,438,278.80
2. 本期使用							16,049,430.64					16,049,430.64		16,049,430.64
（六）其他														
四、本期期末余额	1,045,118,252.00					2,221,485,793.70	8,790,296.55	192,495,280.10		-2,072,200,397.17		1,395,689,225.18	3,498,750,487.47	4,894,439,712.65

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											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：其	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	其他	小计					

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益			般 风 险 准 备				
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、本期末余额	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

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：俞卓

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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				2,294,022,413.21				192,495,280.10	-3,118,684,751.29	412,951,194.02
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				2,294,022,413.21				192,495,280.10	-3,118,684,751.29	412,951,194.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								4,062,972.32		115,492,524.28	119,555,496.60
(一)综合收益总额										115,492,524.28	115,492,524.28
(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								4,062,972.32			4,062,972.32

2020 年半年度报告

1. 本期提取								10,019,607.11			10,019,607.11
2. 本期使用								5,956,634.79			5,956,634.79
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,045,118,252.00				2,294,022,413.21			4,062,972.32	192,495,280.10	-3,003,192,227.01	532,506,690.62

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											
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

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：俞卓

### 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 月非公发行人民币普通股股票 303,899,000 股，每股发行价格为人民币 5.76 元，募集资金总额为人民币 1,750,458,240.00 元，至 2016 年 11 月 17 日，本公司注册资本变更为人民币 1,045,118,252.00 元。

##### (3) 业务性质和主要经营活动

本公司的主要业务性质为制造业，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；工业炉窑；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）

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

西宁特殊钢集团有限责任公司持有本公司 35.37% 的股权，故本公司控股股东为西宁特殊钢集团有限责任公司。本公司实际控制人为青海省国有资产监督管理委员会。

#### （5）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 17 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 10 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
青海江仓能源发展有限责任公司	参股子公司	二级	35.00	35.00
青海腾博商贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
湟中西钢矿业开发有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
格尔木西钢商贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
青海西钢新材料有限公司	参股子公司	二级	28.12	52.08
青海西钢置业有限责任公司	全资子公司	二级	55.63	100.00
西宁特殊钢新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
青海西钢特殊钢科技开发有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
西藏博利建筑材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、15、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五（12 至 14））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、23、附注五、29）、收入的确认时点（附注五、38）等。



2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货减值的估计。

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值的估计。

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 长期资产的预计使用寿命与预计净残值。

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。

(5) 金融资产的公允价值。

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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 递延所得税资产和递延所得税负债。

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，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 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。

(8) 房地产开发成本。

本公司之子公司青海西钢置业有限公司确认房地产项目的开发成本时需要按照开发成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的存货和营业成本。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的主要业务为有色金属的冶炼和压轧、房地产的开发和销售。房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子

公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置子公司

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，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：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### A. 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### B. 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### C. 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组



合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### D. 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### E. 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 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。

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶

段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合及日常经营活动中应收取的各类代垫款、保证金、合并范围内关联方等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

C. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②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。

## 11. 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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. 金融工具减

值。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险承兑票据组合	银行承兑汇票：出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 商业承兑汇票：出票人具有较高的信用评级的国企、国有控股公司、上市公司等，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	本公司认为所持有的此类票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票：出票人信用评级不高，短期内履行合同现金流量义务能力较弱	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12. 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工具减值。

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。

如果有客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，单项计提坏账准备并确认预期信用损失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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	根据账龄计提坏账准备
组合二	本组合以应收账款的余额百分比作为信用风险特征	根据余额百分比计提坏账准备

注：本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司的应收账款以余额百分比法为基础计提坏账。

母公司报表按如下组合分类

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本组合以合并范围内关联方作为信用风险特征。	不计提坏账准备
组合二	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	根据账龄计提坏账准备

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工

具减值。

## 14. 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工具减值。

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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	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	不计提坏账准备
组合二	子公司青海西钢置业有限责任公司的房地产应收款项参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。	余额百分比法
组合三	除组合一、组合二外的款项参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。	余额百分比法

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括:与钢铁的生产与延压相关的原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等以及与房地产开发销售相关的开发成本、拟开发土地、开发产品、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业;拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地;开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时,拟开发土地全部转入开发成本;项目分期开发时,将分期开发用地部分转入开发成本,未开发土地仍保留在拟开发土地。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①与钢铁的生产与延压相关的期末存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去



至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

②与房地产开发与销售相关的期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制与实地盘存制相结合。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### （6）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

#### （7）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

#### （8）维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### （9）质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

## 16. 合同资产

### （1）. 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**17. 持有待售资产**适用 不适用**(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①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；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**(2) 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**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**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

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工具减值。

**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**(1) 初始投资成本的确定**

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5 同一控制下和非同一控制

下企业合并的会计处理方法。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行

相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.38

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3). 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%至 3.17%
机器设备	年限平均法	15-20	5%	4.75%至 6.33%
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5%	9.5%至 19%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金

额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### ②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### ③固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点



在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或

者可销售状态前，予以资本化。

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按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 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，包括土地使用权、采矿权、软件系统等。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

## ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	17-50	在未来受益期限内进行摊销
软件	10	在未来受益期限内进行摊销
石灰石采矿权	9.6	采矿权批准年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

#### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
石灰石矿区道路和环境治理费用	5	采矿证批准年限

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项与到期

应支付款孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

### 33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

适用 不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。

本公司在履约了合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

## 39. 合同成本

□适用 √不适用

## 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息补助
采用总额法核算的政府补助类别	除贴息补助以外的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在



确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业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；

②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

适用 不适用

#### ①经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### ②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、22。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 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)
2017年7月5日,财政部修订发布《企业会计准则第14号-收入》,根据财政部要求,境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	经本公司八届十一次董事会会议和八届六次监事会会议审议通过,本公司于2020年1月1日起开始执行企业会计准则第14号-收入准则。	2019年12月31日预收账款减少434,083,339.98元;合同负债增加为434,083,339.98元。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,986,132,406.63	1,986,132,406.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	662,252,340.11	662,252,340.11	
应收款项融资	56,731,941.20	56,731,941.20	
预付款项	1,578,622,823.92	1,578,622,823.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	376,335,551.27	376,335,551.27	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,351,731,338.88	2,351,731,338.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	48,687,693.75	48,687,693.75	
流动资产合计	7,060,494,095.76	7,060,494,095.76	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	154,110,741.33	154,110,741.33	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,422,786.66	9,422,786.66	
固定资产	9,816,978,640.85	9,816,978,640.85	
在建工程	2,935,749,461.74	2,935,749,461.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	746,550,415.55	746,550,415.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	37,132,865.78	37,132,865.78	
递延所得税资产	134,559,885.31	134,559,885.31	
其他非流动资产	113,160,597.19	113,160,597.19	
非流动资产合计	13,947,665,394.41	13,947,665,394.41	
资产总计	21,008,159,490.17	21,008,159,490.17	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,332,356,160.42	5,332,356,160.42	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	349,904,422.00	349,904,422.00	
应付账款	2,286,860,378.54	2,286,860,378.54	
预收款项	434,083,339.98	0	-434,083,339.98
合同负债	0	434,083,339.98	434,083,339.93
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	65,922,103.12	65,922,103.12	
应交税费	325,452,485.50	325,452,485.50	
其他应付款	509,409,850.84	509,409,850.84	
其中：应付利息			
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	887,162,437.89	887,162,437.89	
其他流动负债	205,130,282.39	205,130,282.39	
流动负债合计	10,396,281,460.68	10,396,281,460.68	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	4,924,640,000.00	4,924,640,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	464,715,305.37	464,715,305.37	

长期应付职工薪酬			
预计负债	11,431,600.00	11,431,600.00	
递延收益	317,864,778.53	317,864,778.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,718,651,683.90	5,718,651,683.90	
负债合计	16,114,933,144.58	16,114,933,144.58	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	2,221,485,793.70	2,221,485,793.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,401,448.39	6,401,448.39	
盈余公积	192,495,280.10	192,495,280.10	
一般风险准备			
未分配利润	-2,095,831,407.35	-2,095,831,407.35	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,369,669,366.84	1,369,669,366.84	
少数股东权益	3,523,556,978.75	3,523,556,978.75	
所有者权益（或股东权益） 合计	4,893,226,345.59	4,893,226,345.59	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	21,008,159,490.17	21,008,159,490.17	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,629,180,716.15	1,629,180,716.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	228,004,879.00	228,004,879.00	
应收款项融资	53,765,674.40	53,765,674.40	
预付款项	1,521,499,868.03	1,521,499,868.03	
其他应收款	1,756,470,723.41	1,756,470,723.41	
其中：应收利息			
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	
存货	518,783,255.24	518,783,255.24	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	33,946,174.64	33,946,174.64	
流动资产合计	5,741,651,290.87	5,741,651,290.87	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,878,577,167.61	1,878,577,167.61	
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	5,169,385,420.20	5,169,385,420.20	
在建工程	262,208,130.69	262,208,130.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	652,385,973.20	652,385,973.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	91,252,923.71	91,252,923.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,053,809,615.41	8,053,809,615.41	
资产总计	13,795,460,906.28	13,795,460,906.28	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4,834,891,525.00	4,834,891,525.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	229,904,422.00	229,904,422.00	
应付账款	1,501,758,958.47	1,501,758,958.47	
预收款项	663,582,156.51	0	-663,582,156.51
合同负债	0	663,582,156.51	663,582,156.51
应付职工薪酬	48,867,190.95	48,867,190.95	
应交税费	130,247,833.29	130,247,833.29	
其他应付款	409,115,738.72	409,115,738.72	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	605,045,839.83	605,045,839.83	
其他流动负债			
流动负债合计	8,423,413,664.77	8,423,413,664.77	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	4,569,500,000.00	4,569,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	333,230,311.51	333,230,311.51	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	56,365,735.98	56,365,735.98	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,959,096,047.49	4,959,096,047.49	
负债合计	13,382,509,712.26	13,382,509,712.26	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	2,294,022,413.21	2,294,022,413.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	192,495,280.10	192,495,280.10	
未分配利润	-3,118,684,751.29	-3,118,684,751.29	
所有者权益（或股东权益）合计	412,951,194.02	412,951,194.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,795,460,906.28	13,795,460,906.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 安全生产费用及维简费核算方法

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

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：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 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：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (6) 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

本公司及子公司青海西钢新材料有限公司依据此方法计提安全生产费。

#### 46. 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。

#### 47. 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*1	钢材和焦炭：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。	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税注*2	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%
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
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%
资源税	按销售收入扣除运费后每吨 5%、6% 计缴。	5%、6%
土地使用税	按取得使用权的土地面积每平方米 0.6 元、5 元计缴。	5 元、0.6 元/每平方米
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

注 1：根据财政部、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、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，税率分别为 13%、9%。

公司提供检化验服务、劳务服务，按照应税收入 6% 计算销项税。

房屋销售：房地产老项目简易计税，按应税收入的 5% 征收率计算销项税；新项目一般计税，按应税收入 9% 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。

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	15%
青海江仓能源发展有限责任公司	15%
青海西新材料有限公司	15%
除上述 3 家以外子公司	25%

### 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	20,814.25	1,350.97
银行存款	120,134,031.02	182,291,467.37
其他货币资金	2,168,723,832.69	1,803,839,588.29
<b>合计</b>	<b>2,288,878,677.96</b>	<b>1,986,132,406.63</b>

其他说明：

截止2020年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,154,925,479.01	1,490,641,096.90
信用证保证金	2,140,802.92	302,129,199.26
贷款保证金	11,657,550.76	11,069,292.13
<b>合计</b>	<b>2,168,723,832.69</b>	<b>1,803,839,588.29</b>

注：子公司青海西钢置业有限责任公司受限银行存款是企业预售房账户监管资金；贷款保证金系按银行规定公司代购房人向银行缴纳的银行按揭还款保证金。

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,2020年6月30日,西川支行账户(63001503737050203276)受限资金余额为246,546.15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,2020年6月30日,西川支行账户(63050150373700000001)受限资金余额为550,136.12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,2020年6月30日,西川支行账户(63050150373700000200)受限资金余额为762,454.03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2020年6月30日,城西支行账户(105034928570)受限资金余额为4,743,185.43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)、西宁市住房保障和房管局签订《西宁市商品房预售资金监管协议书》,由房管局委托城西支行对位于西宁市城北区柴达木西路52号“盛世华城”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,2020年6月30日,城西支行账户(105036011879)受限资金余额为2,150,045.49元。

## 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

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (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

## (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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	723,083,849.63	533,951,346.41
1 至 2 年	78,063,630.77	38,569,779.72
2 至 3 年	29,951,128.97	70,567,831.05
3 年以上	62,470,093.40	67,450,629.57
坏账准备	-59,047,162.82	-48,287,246.64
合计	834,521,539.95	662,252,340.11

## (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	27,101,973.93	3.03	27,101,973.93	100.00			27,101,973.93	3.81	27,101,973.93	100.00

其中：

按单项计提预期信用损失的应收账款	27,101,973.93	3.03	27,101,973.93	100.00		27,101,973.93	3.81	27,101,973.93	100.00	
按组合计提坏账准备	866,466,728.84	96.97	31,945,188.89	3.69	834,521,539.95	683,437,612.82	96.19	21,185,272.71	3.10	662,252,340.11
其中：										
组合 1	597,759,938.85	66.90	30,601,654.95	5.12	567,158,283.90	335,979,727.94	47.29	19,447,983.29		316,531,744.65
组合 2	268,706,789.99	30.07	1,343,533.94	0.5	267,663,256.05	347,457,884.88	48.90	1,737,289.42	0.50	345,720,595.46
<b>合计</b>	<b>893,568,702.77</b>	<b>100.00</b>	<b>59,047,162.82</b>	<b>6.61</b>	<b>834,521,539.95</b>	<b>710,539,586.75</b>	<b>100.00</b>	<b>48,287,246.64</b>	<b>6.80</b>	<b>662,252,340.11</b>

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
杭州世友工程机械设备有限公司	47,973.96	47,973.96	100%	预计无法收回
青海金广镍铬材料公司	56,017.54	56,017.54	100%	预计无法收回
青海省建设银行西川支行	13,248.00	13,248.00	100%	预计无法收回
青海省康复医院	944.00	944.00	100%	预计无法收回
青海省铝型材厂	8,920.00	8,920.00	100%	预计无法收回
青海胜强起重运输机械厂	5,082.50	5,082.50	100%	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%	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%	预计无法收回
西宁市二十一中学	289,019.52	289,019.52	100%	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%	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%	预计无法收回
鑫泽建材厂(邓元昌)	83,196.62	83,196.62	100%	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%	预计无法收回
乌海市宏恒远煤焦有限责任公司	10,530,000.48	10,530,000.48	100%	预计无法收回
河北万丰冶金备件有限公司	24,000.00	24,000.00	100%	预计无法收回
青岛宇洋模具机械铸造有限公司	151,203.50	151,203.50	100%	预计无法收回
青海福通物资有限公司	132,825.20	132,825.20	100%	预计无法收回
青海合汇物资有限公司	99,312.39	99,312.39	100%	预计无法收回
西宁远翔工贸有限公司	170,454.47	170,454.47	100%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>27,101,973.93</b>	<b>27,101,973.93</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见附注五、12

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：以应收款项的账龄作为信用风险特征

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 (%)
1 年以内	567,683,287.88	22,707,331.52	4.00
1—2 年	16,995,742.11	2,549,361.32	15.00
2—3 年	5,977,461.62	1,793,238.49	30.00
3 年以上	7,103,447.23	3,551,723.62	50.00
<b>合计</b>	<b>597,759,938.84</b>	<b>30,601,654.95</b>	<b>5.12</b>

组合计提项目：以应收款项的余额百分比作为信用风险特征

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 (%)
应收账款余额	268,706,789.99	1,343,533.95	0.50
<b>合计</b>	<b>268,706,789.99</b>	<b>1,343,533.95</b>	<b>0.50</b>

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

**(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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	27,101,973.93					27,101,973.93
按组合计提预期信用减值损失的应收账款	21,185,272.71	10,759,916.18				31,945,188.89
<b>合计</b>	<b>48,287,246.64</b>	<b>10,759,916.18</b>				<b>59,047,162.82</b>

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五家应收账款汇总	364,690,682.54	40.81	14,587,627.30

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,749,497.73	44,006,266.80
商业承兑汇票	24,849,713.25	12,725,674.40
<b>合计</b>	<b>52,599,210.98</b>	<b>56,731,941.20</b>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

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

其他说明：

□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	1,655,328,665.11	99.48	1,573,408,867.82	99.67
1 至 2 年	6,350,268.40	0.38	4,826,699.43	0.31
2 至 3 年	1,611,544.59	0.10	49,770.09	0.00
3 年以上	627,432.02	0.04	337,486.58	0.02
<b>合计</b>	<b>1,663,917,910.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,578,622,823.92</b>	<b>100.00</b>

注：期末一年以内预付款项主要是支付给矿冶公司的采购款。

## (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

单位名称	期末余额	汇款单预付款项总额的比例 (%)
期末余额前 5 名预付款项汇总	1,553,244,271.48	93.35

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	282,960,513.84	376,335,551.27
<b>合计</b>	<b>282,960,513.84</b>	<b>376,335,551.27</b>

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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	251,212,355.36	347,382,276.35
1 至 2 年	9,997,781.03	10,132,851.09
2 至 3 年	21,498,165.34	21,508,165.34
3 年以上	4,392,224.70	4,420,159.97
坏账准备	-4,140,012.59	-7,107,901.48
合计	282,960,513.84	376,335,551.27

#### (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
保证金及押金	42,000,000.00	46,623,850.00
贷款贴息金额（注）	200,000,000.00	



往来款	45,100,526.43	37,500,951.40
出售矿冶公司股权款		299,318,651.35
<b>合计</b>	<b>287,100,526.43</b>	<b>383,443,452.75</b>

注：贷款贴息补助于 2020 年 7 月 8 日实际收到。

(6). 按坏账准备计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,911,012.21	1.36	3,911,012.21	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	283,189,514.22	98.64	229,000.38	0.08	282,960,513.84
其中：组合 1	242,000,000.00	84.29			242,000,000.00
组合 2	36,578,951.92	12.74	182,894.76	0.50	36,396,057.16
组合 3	4,610,562.30	1.61	46,105.62	1.00	4,564,456.68
<b>合计</b>	<b>287,100,526.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,140,012.59</b>		<b>282,960,513.84</b>

续：

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,911,012.21	1.02	3,911,012.21	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	379,532,440.54	98.98	3,196,889.27	0.84	376,335,551.27
其中：组合 1	42,000,000.00	10.95			42,000,000.00
组合 2	35,687,030.10	9.31	178,435.15	0.50	35,508,594.95
组合 3	301,845,410.44	78.72	3,018,454.12	1.00	298,826,956.32
<b>合计</b>	<b>383,443,452.75</b>	<b>100.00</b>	<b>7,107,901.48</b>	<b>1.85</b>	<b>376,335,551.27</b>

(7). 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西宁建筑节能与墙体材料革新办公室	1,676,572.00	1,676,572.00	100.00%	预计难以收回
西宁市城乡建设委员会	580,776.76	580,776.76	100.00%	预计难以收回
青海省散装水泥办公室	558,387.00	558,387.00	100.00%	预计难以收回

青海省建筑节能材料革新办公室	847,652.02	847,652.02	100.00%	预计难以收回
个人承担税金	247,624.43	247,624.43	100.00%	预计难以收回
<b>合计</b>	<b>3,911,012.21</b>	<b>3,911,012.21</b>		

## (8). 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 组合 1

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
融资租赁保证金及贷款贴息补助	242,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>242,000,000.00</b>		

## 2) 组合 2

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	36,578,951.92	182,894.76	0.50
<b>合计</b>	<b>36,578,951.92</b>	<b>182,894.76</b>	

## 3) 组合 3

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	4,610,562.30	46,105.62	1.00
<b>合计</b>	<b>4,610,562.30</b>	<b>46,105.62</b>	

## (9). 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)	
2020年1月1日余额	3,063,040.36	133,848.91	3,911,012.21	7,107,901.48
2020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				
本期转回	2,834,039.98	133,848.91		2,967,888.89
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额	229,000.38		3,911,012.21	4,140,012.59

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

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (12). 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
政府补助	贴息补助	200,000,000.00	1年以内	69.66	
青海浩发置业有限公司	劳务费	15,354,192.73	1年以内	5.35	76,770.96
中航国际租赁有限公司	保证金	15,000,000.00	1年以内	5.22	
中航国际租赁有限公司	保证金	12,000,000.00	2-3年	4.18	
河北省金融租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3年	2.09	
合计	/	248,354,192.73	/	86.50	76,770.96

#### (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (15). 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	423,703,301.44		423,703,301.44	320,541,316.90	6,497,370.04	314,043,946.86
在产品	240,218,695.16		240,218,695.16	245,657,191.61		245,657,191.61
半成品	9,210,902.82		9,210,902.82	11,819,128.74	1,350,458.91	10,468,669.83
开发产品	1,024,123,876.95		1,024,123,876.95	599,883,973.06		599,883,973.06
开发成本	589,390,007.10		589,390,007.10	988,734,990.17		988,734,990.17
产成品	182,938,269.74		182,938,269.74	199,971,608.57	7,029,041.22	192,942,567.35
<b>合计</b>	<b>2,469,585,053.21</b>		<b>2,469,585,053.21</b>	<b>2,366,608,209.05</b>	<b>14,876,870.17</b>	<b>2,351,731,338.88</b>

## (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	6,497,370.04			6,497,370.04		
在产品						
半成品	1,350,458.91			1,350,458.91		
产成品	7,029,041.22			7,029,041.22		
<b>合计</b>	<b>14,876,870.17</b>			<b>14,876,870.17</b>		

## (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

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
西钢盛世华城	96,674,982.98	7,003,730.50	415,970.96		103,362,742.52	4.545
<b>合计</b>	<b>96,674,982.98</b>	<b>7,003,730.50</b>	<b>415,970.96</b>		<b>103,262,742.52</b>	<b>4.545</b>

## (4). 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
B区	2017/2		40,600.00	226,840,343.08	6,116,439.54	
西园新区	2019/9	2020/12	26,174.00	43,107,366.70	5,855,147.67	
代建国投广场			230.00	1,087,517.46	324.50	
G区棚改	2016/11	2019/8	65,436.00	366,818,735.24	3,238,061.97	
H区六栋	2019/6	2020/12	60,950.00	194,842,920.95	7,822,800.49	
<b>合计</b>			<b>264,412.00</b>	<b>832,696,883.43</b>	<b>23,032,774.17</b>	

续：

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
B 区		232,956,782.62			自筹、银行贷款
西园新区		48,962,514.37			自筹、银行贷款
代建国投广场		1,087,841.96			自筹、银行贷款
G 区棚改		370,056,797.21			自筹、银行贷款
H 区六栋		202,665,721.44			自筹、银行贷款
<b>合计</b>		<b>855,729,657.60</b>			

注：分项目开发成本明细未包含开发间接费用 168,394,219.35 元（期初金额为 156,038,106.74 元）。

### (5). 开发产品

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
CD 区住宅	2014/12	56,926,070.33		689,621.60	56,236,448.73		
GH 区住宅	2014/12	19,126,597.18			19,126,597.18		
H 区四栋住宅	2016/6	20,340,828.57			20,340,828.57		
电梯多层住宅	2016/10	4,629,476.16		1,458,106.86	3,171,369.30		
E 区公寓	2016/12	129,406,337.70			129,406,337.70	4,968,187.27	
B3B4 住宅	2017/12	44,710,332.88			44,710,332.88	2,347,083.29	
B1B2 住宅	2019/3	32,238,884.88			32,238,884.88	1,593,276.88	1,593,276.88
B1B2 商铺		10,183,497.87			10,183,497.87	503,278.16	503,278.16
H 区五栋住宅		104,479,639.91		445,175.91	104,034,464.00	6,827,696.79	6,827,696.79
H 区五栋会所		6,806,952.21			6,806,952.21	379,238.61	379,238.61
G 区四栋住宅		48,917,975.74		2,898,604.57	46,019,371.17	2,946,206.37	2,946,206.37
EF 区住宅		79,539,153.65		1,729,357.90	77,809,795.75	5,504,522.89	5,504,522.89
EF 区商铺		42,578,225.98		3,273,099.12	39,305,126.86	1,371,562.33	1,371,562.33
<b>合计</b>		<b>599,883,973.06</b>		<b>10,493,965.96</b>	<b>589,390,007.10</b>	<b>25,937,774.43</b>	<b>19,125,782.03</b>

### (6). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	28,059,670.19	14,684,804.90
预缴所得税	1,864,655.69	1,921,369.90
待摊票据贴现利息	29,695,146.07	32,081,518.95
合计	59,619,471.95	48,687,693.75

**14、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**15、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**16、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

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,972,666.13			232,899.42			350,000.00			3,855,565.55	
宁波宁兴西钢机械有限公司	3,301,218.54			448,721.29						3,749,939.83	
青海润德科创环保科技有限公司	7,731,733.39			-118,703.44						7,613,029.95	
青海西钢矿冶科技有限公司	139,105,123.27			-44,404,258.30						94,700,864.97	
小计	154,110,741.33			-43,841,341.03			350,000.00			109,919,400.30	
合计	154,110,741.33			-43,841,341.03			350,000.00			109,919,400.30	

注：本公司持有青海润德科创环保科技有限公司（以下简称“青海润德”）12.8%的股权，对该公司的表决权比例亦为12.8%。虽然该比例低于20%，但由于本公司在青海润德董事会中派有代表并参与对青海润德公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对青海润德公司施加重大影响。



**18、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

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、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	16,544,342.58			16,544,342.58
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	16,544,342.58			16,544,342.58
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,121,555.92			7,121,555.92
2. 本期增加金额	264,479.04			264,479.04
(1) 计提或摊销	264,479.04			264,479.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,386,034.96			7,386,034.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>9,158,307.62</b>			<b>9,158,307.62</b>
2. 期初账面价值	9,422,786.66			9,422,786.66

**(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

**21、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	9,585,170,486.23	9,815,980,741.33
固定资产清理	1,062,477.02	997,899.52
<b>合计</b>	<b>9,586,232,963.25</b>	<b>9,816,978,640.85</b>

**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	5,637,155,602.05	7,450,599,951.83	143,598,511.19	349,442,749.89	13,580,796,814.96
2. 本期增加金额	9,449.21	-45,402,250.22	0.00	47,886,309.07	2,493,508.06
(1) 购置	9,449.21	-45,402,250.22	0.00	47,886,309.07	2,493,508.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	4,410,986.86	5,140,802.01	64,100.00	9,615,888.87
(1) 处置或报废		1,366,298.00	5,140,802.01	64,100.00	6,571,200.01
(2) 处置子公司					
(3) 调整预期转固金额		3,044,688.86			3,044,688.86
4. 期末余额	5,637,165,051.26	7,400,786,714.75	138,457,709.18	397,264,958.96	13,573,674,434.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,033,144,242.92	2,332,807,978.83	135,083,959.20	257,420,844.27	3,758,457,025.22
2. 本期增加金额	65,361,459.27	154,645,560.86	171,505.94	9,723,573.45	229,902,099.52
(1) 计提	65,361,459.27	154,645,560.86	171,505.94	9,723,573.45	229,902,099.52
3. 本期减少金额	0.00	1,297,983.65	4,855,346.58	60,895.00	6,214,225.23
(1) 处置或报废		1,297,983.65	4,855,346.58	60,895.00	6,214,225.23
4. 期末余额	1,098,505,702.19	2,486,155,556.04	130,400,118.56	267,083,522.72	3,982,144,899.51
三、减值准备					
1. 期初余额	3,183,064.96	2,053,780.03		1,122,203.42	6,359,048.41
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	2,053,780.03	0.00	1,122,203.42	6,359,048.41
四、账面价值					

1. 期末账面价值	4,535,476,284.11	4,912,577,378.68	8,057,590.62	129,059,232.82	9,585,170,486.23
2. 期初账面价值	4,600,828,294.17	5,115,738,192.97	8,514,551.99	90,899,702.20	9,815,980,741.33

注：机器设备本期增加为负数原因：轧钢升级改造中的大棒线后部工程按实际决算对预转固定资产进行调整。

(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
青海西钢湟中矿业有限公司房屋	17,780,713.31	本公司之子公司湟中矿业在矿山开采地修建了用于生产与管理生活的厂房、办公楼与生活相关的房屋，由于地处偏远未办理有关房屋产权证明，当地政府与有关部门也未提供相关的办理政策与对口管理部门，房产证正在办理过程中。
西宁特殊钢股份有限公司房产	1,473,088,734.65	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	1,258,766,116.76	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	1,062,477.02	175,728.44
运输工具		822,171.08
合计	1,062,477.02	997,899.52

22、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	2,927,767,314.21	2,894,092,374.51
工程物资	25,702,977.86	41,657,087.23

合计	2,953,470,292.07	2,935,749,461.74
----	------------------	------------------

## 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	256,834,394.88		256,834,394.88	278,448,541.41		278,448,541.41
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	529,242,201.30		529,242,201.30	520,362,724.96		520,362,724.96
娘姆特井巷工程	2,054,060,273.86		2,054,060,273.86	2,012,162,570.85		2,012,162,570.85
可可赛矿井工程	8,138,549.76		8,138,549.76	8,138,549.76		8,138,549.76
选煤工程	46,392,685.55		46,392,685.55	46,392,685.55		46,392,685.55
球团 10m3 竖炉脱硫项目	22,293,724.00		22,293,724.00	22,293,724.00		22,293,724.00
引进试样数控加工中心	2,020,446.90		2,020,446.90			
湟中矿粉线设备改造工程	256,637.18		256,637.18			
焦化化产区域 VOC 治理工程	4,436,657.66		4,436,657.66	2,201,834.86		2,201,834.86
焦化脱硫提盐车间改造工程	2,256,880.74		2,256,880.74	2,256,880.74		2,256,880.74
零星工程	1,834,862.38		1,834,862.38	1,834,862.38		1,834,862.38
<b>合计</b>	<b>2,927,767,314.21</b>		<b>2,927,767,314.21</b>	<b>2,894,092,374.51</b>		<b>2,894,092,374.51</b>

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 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
娘姆特井巷工程	1,828,000,000.00	2,012,162,570.85	41,897,703.01			2,054,060,273.86	112.24	87%	659,142,491.04	34,942,847.20	6.70%	自筹资金和金融机构贷款
小技改	214,240,000.00	278,448,541.41	561,647.99		22,175,794.52	256,834,394.88	119.88	98%	45,747,283.67	2,549,417.78	6.54%	自筹资金和金融机构贷款
轧钢、炼钢系统工艺装 备升级改造	577,590,000.00	520,362,724.96	8,879,476.34			529,242,201.30	91.63	91%	81,571,464.77	9,739,721.95	4.35%	自筹资金和金融机构贷款
<b>合计</b>	<b>2,619,830,000.00</b>	<b>2,810,973,837.22</b>	<b>51,338,827.34</b>		<b>22,175,794.52</b>	<b>2,840,136,870.04</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>786,461,239.48</b>	<b>47,231,986.93</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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	6,601,998.36		6,601,998.36	7,947,099.26		7,947,099.26
专用设备	19,100,979.50		19,100,979.50	33,709,987.97		33,709,987.97
合计	25,702,977.86		25,702,977.86	41,657,087.23		41,657,087.23

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、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*2	石灰石采矿权	财务系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,004,179,716.80	4,613,461.54	7,506,000.00	6,407.77	1,016,305,586.11
2. 本期增加金额	5,635,409.90	13,840,384.62			19,475,794.52
(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	1,009,815,126.70	18,453,846.16	7,506,000.00	6,407.77	1,035,781,380.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	262,249,010.36		7,506,000.00	160.20	269,755,170.56
2. 本期增加金额	11,513,166.49			320.40	11,513,486.89
(1) 计提	11,513,166.49			320.40	11,513,486.89

3. 本期减少金额	0.00				0.00
(1) 处置	0.00				0.00
4. 期末余额	273,762,176.85		7,506,000.00	480.60	281,268,657.45
三、减值准备	0.00				0.00
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	736,052,949.85	18,453,846.16		5,927.17	754,512,723.18
1. 期末账面价值	736,052,949.85	18,453,846.16		5,927.17	754,512,723.18
2. 期初账面价值	741,930,706.44	4,613,461.54		6,247.57	746,550,415.55

注：本公司的产销一体化系统由上海宝信软件股份有限公司开发，系一套成熟的软件系统，但是尚需根据本公司的情况进行修改、调试，待调试达到合同条款后摊销。

## (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	130,520,010.88	权证正在咨询办理中
东大门污水处理用地	787,701.34	权证正在咨询办理中
西大门一次料场用地	1,655,141.30	权证正在咨询办理中
合计	132,962,853.52	

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、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

**29、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	37,132,865.78	1,390,247.81	4,188,282.08		34,334,831.51
<b>合计</b>	<b>37,132,865.78</b>	<b>1,390,247.81</b>	<b>4,188,282.08</b>		<b>34,334,831.51</b>

**30、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	33,234,062.43	5,945,810.97	39,846,008.79	6,950,880.32
可抵扣亏损	680,138,684.15	106,355,267.13	681,857,361.43	106,576,287.88
预提土地增值税	83,862,062.87	20,965,515.72	83,862,062.87	20,965,515.72
辞退福利	943,752.25	141,550.81	448,009.24	67,201.39
<b>合计</b>	<b>798,178,561.7</b>	<b>133,408,144.63</b>	<b>806,013,442.33</b>	<b>134,559,885.31</b>

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	36,312,561.39	36,935,457.91
可抵扣亏损	2,783,801,806.01	2,772,965,664.08
<b>合计</b>	<b>2,820,114,367.40</b>	<b>2,809,901,121.99</b>

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	1,120,724,261.53	1,120,724,261.53	2015年可弥补亏损
2021年	304,252,658.22	304,252,658.22	2016年可弥补亏损
2022年	-		2017年可弥补亏损
2023年	1,318,261,598.01	1,318,261,598.01	2018年可弥补亏损



2024 年	28,791,096.19	29,727,146.32	2019 年可弥补亏损
2025 年	11,772,192.06		2020 年可弥补亏损
合计	2,783,801,806.01	2,772,965,664.08	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
探矿权（注）	59,511,002.18		59,511,002.18	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	345,000.00		345,000.00
土地征用费	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
三供一业综合改造	26,885,648.68		26,885,648.68	26,808,775.90		26,808,775.90
高原特色小镇	45,779,712.91		45,779,712.91	3,137,962.41		3,137,962.41
老旧小区综合改造	32,624,160.27		32,624,160.27	21,607,856.70		21,607,856.70
合计	166,645,524.04		166,645,524.04	113,160,597.19		113,160,597.19

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。

### 32、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	40,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	1,050,000,000.00	745,000,000.00
保证借款	1,514,800,000.00	1,216,800,000.00
信用借款	350,000,000.00	352,880,000.00
票据贴现形成的借款	2,849,300,000.00	2,924,055,500.00
未到期应付利息	3,535,538.88	3,620,660.42
<b>合计</b>	<b>5,807,635,538.88</b>	<b>5,332,356,160.42</b>

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、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	17,904,472.00	22,404,422.00
银行承兑汇票	277,000,000.00	327,500,000.00
<b>合计</b>	<b>294,904,472.00</b>	<b>349,904,422.00</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	567,817,906.14	620,659,329.97
生产应付款	1,620,749,225.84	1,666,201,048.57
<b>合计</b>	<b>2,188,567,131.98</b>	<b>2,286,860,378.54</b>

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶东方工程技术有限公司	64,422,716.85	工程建设周期长并且采用分

青海省国有资产投资管理有限公司	32,656,114.08	期支付结算方式；供应商结算程序未完成，款项尚未最后结算。
乌海市正丰洗煤有限责任公司	18,530,524.99	
<b>合计</b>	<b>115,609,355.92</b>	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	634,999,051.18	344,873,070.01
售房款	89,210,269.97	89,210,269.97
<b>合计</b>	<b>724,209,321.15</b>	<b>434,083,339.98</b>

#### (2). 预售房产收款情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
E 区公寓	3,102,120.17	3,102,120.17	已竣工	
EF 区商铺	6,418,062.72	6,418,062.72	已竣工	
B 区商铺	41,737,811.53	41,737,811.53	2020 年 12 月	36
G 区房款	32,015,456.65	32,015,456.65	已竣工	
H 区五栋房款	2,444,584.87	2,444,584.87	已竣工	
B 区房款	3,492,234.03	3,492,234.03	已竣工	
<b>合计</b>	<b>89,210,269.97</b>	<b>89,210,269.97</b>		

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、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	25,911,288.77	204,531,602.24	213,405,285.19	17,037,605.82
二、离职后福利-设定提存计划	39,562,805.11	22,623,973.01	58,634,188.82	3,552,589.30
三、辞退福利	448,009.24		448,009.24	
<b>合计</b>	<b>65,922,103.12</b>	<b>227,155,575.25</b>	<b>272,487,483.25</b>	<b>20,590,195.12</b>

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

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,725,593.64	168,983,223.52	184,125,538.84	12,583,278.32
二、职工福利费	-3,938,127.00	14,137,490.30	10,188,372.30	10,991.00
三、社会保险费	347,058.20	11,183,475.81	10,705,237.44	825,296.57
其中：医疗保险费	0.00	9,160,224.90	8,546,327.35	613,897.55
工伤保险费	347,058.20	2,019,183.63	2,158,910.09	207,331.74
生育保险费	0.00	4,067.28	0.00	4,067.28
四、住房公积金	967,926.00	6,852,090.00	7,683,784.00	136,232.00
五、工会经费和职工教育经费	808,837.93	3,375,322.61	702,352.61	3,481,807.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>25,911,288.77</b>	<b>204,531,602.24</b>	<b>213,405,285.19</b>	<b>17,037,605.82</b>

注：职工福利费主要是公司支付给员工的取暖费，从本年10月份至次年3月份，一次性支付分月计入成本费用。

## (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	39,466,198.79	21,922,173.81	57,929,782.82	3,458,589.78
2、失业保险费	96,606.32	701,799.20	704,406.00	93,999.52
<b>合计</b>	<b>39,562,805.11</b>	<b>22,623,973.01</b>	<b>58,634,188.82</b>	<b>3,552,589.30</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	102,359,462.05	146,603,152.31
资源税	1,139,887.98	1,064,873.20
城市建设维护税	7,119,431.15	9,989,891.56
教育费附加	3,091,288.11	4,293,345.59
企业所得税	52,842,271.56	85,188,182.26
印花税	492,040.80	2,008,081.82
土地使用税	9,838,990.10	13,068,440.48
房产税	16,150,662.86	32,990,546.00
矿产资源补偿费	254,347.00	254,347.00
个人所得税	99,360.56	173,027.63
地方教育费附加	2,060,858.63	2,862,230.30
原生态矿产资源补偿费	11,008,203.00	11,008,203.00
环境保护税	804,965.42	971,630.93
土地增值税	936,299.25	14,226,533.58
水土资源补偿费	1,124,999.82	749,999.84
<b>合计</b>	<b>209,323,068.29</b>	<b>325,452,485.50</b>

#### 41、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
应付股利	19,634,904.11	
其他应付款	571,683,953.35	509,409,850.84
<b>合计</b>	<b>591,318,857.46</b>	<b>509,409,850.84</b>

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,634,904.11	
<b>合计</b>	<b>19,634,904.11</b>	

##### 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	92,332,634.42	184,901,944.50
押金及保证金	291,252,432.72	56,926,996.61
资金拆借	188,098,886.21	267,580,909.73
<b>合计</b>	<b>571,683,953.35</b>	<b>509,409,850.84</b>

**(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
中国华融资产管理股份有限公司甘肃分公司	125,003,777.78	资金拆借
<b>合计</b>	<b>125,003,777.78</b>	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	222,5654,763.88	482,600,763.88
1 年内到期的应付债券	42,594,071.88	41,294,554.49
1 年内到期的长期应付款	293,531,441.17	363,267,119.52
<b>合计</b>	<b>2,561,780,276.93</b>	<b>887,162,437.89</b>

**44、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	151,126,938.29	183,830,482.84
预提盛世华城项目土地增值税等	21,299,799.55	21,299,799.55
<b>合计</b>	<b>172,426,737.84</b>	<b>205,130,282.39</b>

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	540,500,000.00	324,000,000.00
抵押借款	183,520,000.00	199,400,000.00
保证借款	4,672,500,000.00	4,874,500,000.00
一年内到期的长期借款	-2,216,760,000.00	-473,260,000.00
未到期应付利息	8,894,763.88	9,340,763.88
一年内到期的长期借款利息	-8,894,763.88	-9,340,763.88

合计	3,179,760,000.00	4,924,640,000.00
----	------------------	------------------

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2012 年公司债券	40,095,000.00	40,095,000.00
企业债券利息	2,499,071.88	1,199,554.49
一年内到期的应付债券	-40,095,000.00	-40,095,000.00
一年内到期的应付债券利息	-2,499,071.88	-1,199,554.49
合计	0	0

注：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”。

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、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	341,614,816.72	459,775,759.92
专项应付款	4,939,545.45	4,939,545.45
<b>合计</b>	<b>346,554,362.17</b>	<b>464,715,305.37</b>

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### 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
国家开发基金有限公司借款*1	79,211,517.05	79,699,517.05
应付融资租赁款*2	555,934,740.84	743,343,362.39
减：一年内到期的长期应付款	-293,531,441.17	-363,267,119.52
<b>合计</b>	<b>341,614,816.72</b>	<b>459,775,759.92</b>

注 1：国开基金的明股实债

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别为：55.63%、44.37%。（2017 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：

A. 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；

B. 青海西钢置业有限责任公司设立新的子公司；

C. 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；



D. 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%；

E. 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。

注 2：本公司的应付融资租赁款实质上是抵押借款的性质，公司以拥有的固定资产向融资租赁公司提出借款申请，融资租赁公司与本公司签订融资租赁合同，按照融资租赁的形式支付租金、融资费用等。

### 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	4,545,454.54			4,545,454.54	注
利息	394,090.91			394,090.91	
<b>合计</b>	<b>4,939,545.45</b>			<b>4,939,545.45</b>	/

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 1000.00 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。

### 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

### 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
弃置费用	11,431,600.00	11,431,600.00	
<b>合计</b>	<b>11,431,600.00</b>	<b>11,431,600.00</b>	/

注：本公司的弃置费为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。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	130,249,550.64		6,045,636.24	124,203,914.40	
与收益相关政府补助	187,615,227.89	355,693,981.36	270,689,833.51	272,619,375.74	
<b>合计</b>	<b>317,864,778.53</b>	<b>355,693,981.36</b>	<b>276,735,469.75</b>	<b>396,823,290.14</b>	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石灰石矿除尘设备升级改造项目补助资金	163,636.40			16,363.62			147,272.78	与资产相关
焦化储煤仓环保专项补助资金	2,248,166.84			47,833.32			2,200,333.52	与资产相关
焦化脱硫技改补助资金	736,666.84			43,333.32			693,333.52	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	829,166.55			25,000.02			804,166.53	与资产相关
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	21,060,000.00			585,000.00			20,475,000.00	与资产相关
焦化废水处理工程政府补助资金	4,409,999.92			122,500.02			4,287,499.90	与资产相关
矿区安全生产及环境治理	500,000.00						500,000.00	与资产相关
500TPD 活性石灰套筒窑项目	2,022,222.42			133,333.32			1,888,889.10	与资产相关
60 万吨矿渣微粉生产线项目	2,387,500.00			60,000.00			2,327,500.00	与资产相关
棚改房补助资金	87,528,000.00						87,528,000.00	与收益相关
三供一业专项补助资金	13,694,900.00						13,694,900.00	与收益相关
老旧小区整改补助资金	32,655,000.00	48,690,000.00					81,345,000.00	与收益相关
钢城特色小镇补助资金	50,000,000.00						50,000,000.00	与收益相关
LF 精炼炉	78,889.01			6,666.66			72,222.35	与资产相关
LT 精炼炉	200,000.37			19,999.98			180,000.39	与资产相关
VD 炉改造（三炼）	197,221.98			16,666.68			180,555.30	与资产相关
厂区环保治理（新）-污染源监控	146,943.52			13,675.32			133,268.20	与资产相关
电炉等余热回收	7,011,000.00			184,500.00			6,826,500.00	与资产相关
二锅炉除尘脱硫设施改造	236,667.03			19,999.98			216,667.05	与资产相关
高炉煤气余压发电（TRT）	1,841,666.38			325,000.02			1,516,666.36	与资产相关

固体废弃物回收利用	304,167.24			24,333.30			279,833.94	与资产相关
合金钢小型连轧项目	399,999.50			100,000.02			299,999.48	与资产相关
环境改造工程	1,091,666.34			25,000.02			1,066,666.32	与资产相关
环境治理污染减排	383,468.52			27,720.60			355,747.92	与资产相关
回收西区水增建化学除油间	661,110.84			16,666.68			644,444.16	与资产相关
节能改造项目——节电	788,889.01			66,666.66			722,222.35	与资产相关
节能改造项目——节水	1,402,222.35			126,666.66			1,275,555.69	与资产相关
节能改造项目——燃气综合利用	2,000,000.40			199,999.98			1,800,000.42	与资产相关
快段机	999,999.60			100,000.02			899,999.58	与资产相关
老线污水改造	920,000.00			120,000.00			800,000.00	与资产相关
连续式轧钢机改造	2,666,666.84			666,666.66			2,000,000.18	与资产相关
炼钢技术升级改造 2	1,764,705.91			58,823.52			1,705,882.39	与资产相关
炼钢升级改造	190,000.04			4,999.98			185,000.06	与资产相关
绿色转型生态文明发展专项治理	190,000.04			4,999.98			185,000.06	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	1,168,000.22			97,333.32			1,070,666.90	与资产相关
燃气综合利用工业炉窑节能	266,667.17			26,666.64			240,000.53	与资产相关
热处理炉	1,439,721.98			121,666.68			1,318,055.30	与资产相关
日处理废水	4,446,666.77			306,666.66			4,140,000.11	与资产相关
三泵战及一炼水系统改造	255,553.96			33,333.36			222,220.60	与资产相关
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	540,000.00			90,000.00			450,000.00	与资产相关
三炼除尘	733,333.15			33,333.36			699,999.79	与资产相关
数字化调度指挥平台	975,000.00			150,000.00			825,000.00	与资产相关
网络管理系统	802,916.93			117,499.98			685,416.95	与资产相关
污染减排烧结脱硫等项目	1,320,000.00			60,000.00			1,260,000.00	与资产相关
无电冶炼	780,000.00			60,000.00			720,000.00	与资产相关
西钢环保项目	1,091,666.34			25,000.02			1,066,666.32	与资产相关
西钢水系统改造工程	686,111.74			63,333.30			622,778.44	与资产相关
小棒 2 号联合探伤线科技升级项目	2,100,000.00			-			2,100,000.00	与资产相关
新建三座 1000 立方氧气储罐	294,443.88			33,333.36			261,110.52	与资产相关
循环经济园区	632,499.91			38,333.34			594,166.57	与资产相关
冶金固体废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	1,746,666.34			436,666.68			1,309,999.66	与资产相关
在线状态监视系统改造	2,500,000.00			62,500.02			2,437,499.98	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
专用设备	11,653.05			736.02			10,917.03	与资产相关
转炉吹炼	333,333.80			26,666.64			306,667.16	与资产相关
转炉生产特钢开发	473,332.97			40,000.02			433,332.95	与资产相关
总降改造及各级动力变动改造	255,554.96			33,333.36			222,221.60	与资产相关
20 年财政贴息补助	-	200,000,000.00				200,000,000.00	-	与收益相关
高强度耐腐蚀海工设施用系泊连钢开发	240,000.00	560,000.00		800,000.00			-	与收益相关

工业机器人高精度长寿命减速器柔 轮用特殊钢研发	-	2,000,000.00		2,000,000.00		-	与收益相关
贯标补助	200,000.00	-		-		200,000.00	与收益相关
航空用不锈钢耐热钢圆饼环杯规范 修订补助费	45,000.00	-		-		45,000.00	与收益相关
技能大师工作室	100,000.00	-		-		100,000.00	与收益相关
节水型企业建设补助资金	371,000.00	-		-		371,000.00	与收益相关
税费减免	-	27,448,189.03		27,448,189.03		-	与收益相关
疫情补助	-	10,000.00		10,000.00		-	与收益相关
重点实验室	377,189.00	-		-		377,189.00	与收益相关
专利补助	30,000.00	-		-		30,000.00	与收益相关
专利奖	77,100.00					77,100.00	与收益相关
税费汇算清缴返还	-	2,657.24		2,657.24		-	与收益相关
大、小棒轧钢技术升级改造项目	9,427,312.82			264,317.16		9,162,995.66	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
精品特钢大棒材生产线	11,699,999.94			325,000.02		11,374,999.92	与资产相关
精品特钢小棒材生产线	445,833.41			12,499.98		433,333.43	与资产相关
小棒2号联合探伤线科技升级项目	980,000.00			-		980,000.00	与资产相关
新增小棒2号联合探伤	2,000,000.00			-		2,000,000.00	与资产相关
轧钢技术升级改造1	15,158,333.41			424,999.98		14,733,333.43	与资产相关
疫情期间减税降费	-	14,582,279.89		14,582,279.89		-	与收益相关
****	2,297,038.89	-		219,760.00		2,077,278.89	与收益相关
稳岗补贴	-	62,382,537.00		25,608,629.15		36,773,907.85	与收益相关
税务返还代缴个税手续费	-	18,318.20		18,318.20		-	与收益相关
合计	317,864,778.53	355,693,981.36	-	76,735,469.75	200,000,000.00	396,823,290.14	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	1,045,118,252.00						1,045,118,252.00

注：截止2020年6月30日，控股股东所持股份中有16,060.00万股为本公司提供担保借款，占母公司持有本公司持股比例的43.44%。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,221,485,793.70			2,221,485,793.70
合计	2,221,485,793.70			2,221,485,793.70

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,401,448.39	18,438,278.80	16,049,430.64	8,790,296.55
合计	6,401,448.39	18,438,278.80	16,049,430.64	8,790,296.55

专项储备本期增加系本公司按冶金行业规定标准、本公司之子公司湟中西钢矿业开发有限公司按照非金属矿山企业标准提取的安全生产费用，本期减少系支付用于安全措施项目的费用。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,495,280.10			192,495,280.10
合计	192,495,280.10			192,495,280.10

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-2,095,831,407.35	-2,191,516,590.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-2,095,831,407.35	-2,191,516,590.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,631,010.18	95,685,183.50
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	-2,072,200,397.17	-2,095,831,407.35

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (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	4,074,941,601.81	3,614,764,107.36	4,256,785,027.71	3,681,331,528.68
其他业务	152,367,244.19	149,707,891.66	130,786,777.61	117,795,232.60
合计	4,227,308,846.00	3,764,471,999.02	4,387,571,805.32	3,799,126,761.28

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,601,717.21	5,569,794.32
教育费附加	2,756,261.33	2,417,767.71
资源税	657,882.56	766,646.41
房产税	16,013,795.10	19,354,679.97
土地使用税	6,115,904.46	6,211,305.27
车船使用税	30,490.20	34,545.15

印花税	4,242,262.70	3,218,232.47
地方教育费附加	2,024,576.68	1,611,845.14
土地增值税	535,247.10	1,300,947.15
环保税	1,080,307.77	920,933.00
<b>合计</b>	<b>40,058,445.11</b>	<b>41,406,696.59</b>

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	112,417,775.50	81,292,452.93
职工薪酬	12,279,928.30	13,008,672.31
仓储费	5,744,660.19	
差旅费	2,305,824.48	2,337,386.61
物料消耗	1,877,433.96	652,004.24
装卸倒运费	2,577,434.45	2,781,574.44
其他零星费用	9,520,111.02	12,861,705.15
<b>合计</b>	<b>146,723,167.90</b>	<b>112,933,795.68</b>

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,549,763.18	36,198,461.50
无形资产摊销	11,513,486.89	11,453,595.50
安全基金	10,560,407.11	7,807,631.17
折旧	14,414,048.36	15,161,337.01
物料消耗	1,599,642.25	1,147,872.90
业务招待费	676,348.00	948,548.81
差旅费	319,410.89	551,695.27
办公费	310,440.60	202,068.02
财产保险	759,363.79	348,144.84
其他零星费用	17,175,976.11	9,752,823.81
<b>合计</b>	<b>83,878,887.18</b>	<b>83,572,178.83</b>

**65、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	40,734,301.46	
技术服务费	11,200.00	436,710.01
其他零星费用	8,304,363.87	265,630.26
<b>合计</b>	<b>49,049,865.33</b>	<b>702,340.27</b>

**66、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	36,890,136.46	287,967,822.65

利息收入	-15,735,177.28	-9,553,178.20
银行手续费	1,736,191.35	1,700,927.22
贴现利息	62,633,370.38	46,845,740.15
未确认融资费用	10,104,201.50	45,981,458.23
其他	60,461.88	545,856.50
<b>合计</b>	<b>95,689,184.29</b>	<b>373,488,626.55</b>

注:财务费用同比减少原因:主要原因是本期确认贷款贴息补助所致。

## 67、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	76,735,469.75	10,490,191.41
<b>合计</b>	<b>76,735,469.75</b>	<b>10,490,191.41</b>

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,841,341.03	-46,398,312.82
处置长期股权投资产生的投资收益		120,214,614.95
债务重组	3,730,661.86	1,717,473.44
<b>合计</b>	<b>-40,110,679.17</b>	<b>75,533,775.57</b>

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 71、信用减值损失

√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
坏账损失	-7,641,627.29	-25,135,151.01
<b>合计</b>	<b>-7,641,627.29</b>	<b>-25,135,151.01</b>

## 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-7,520,486.52
<b>合计</b>		<b>-7,520,486.52</b>

## 73、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	2,178,118.18	18,235,646.50
合计	2,178,118.18	18,235,646.50

其他说明：

适用 不适用

#### 74、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
接受捐赠	106,194.70		106,194.70
罚没利得	5,000.00		5,000.00
其他	553,808.81	68,725.50	553,808.81
合计	665,003.51	68,725.50	665,003.51

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

#### 75、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	
税收滞纳金（注）	11,548,887.77		11,548,887.77
合计	11,548,887.77	1,485,043.04	11,548,887.77

注：受疫情影响，导致税款延期缴纳。

#### 76、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	16,603,211.51	15,675,286.26
递延所得税费用	1,151,840.68	-9,909,472.54
合计	17,755,052.19	5,765,813.72

##### (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	67,714,694.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,056,771.62
子公司适用不同税率的影响	241,821.86
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,817,117.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,288,284.72
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	6,927,625.96
所得税费用	17,755,052.19

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、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	14,234,403.76	111,903,008.23
存款利息	15,487,527.04	9,232,011.38
代收款项	70,889.50	1,236,227.36
政府补助	113,663,512.44	45,855,000.00
租金收入	1,022,380.00	497,701.00
保险公司赔款	942,241.02	1,307,307.67
其他	1,996,789.11	4,359,712.65
合计	147,417,742.87	174,390,968.29

### (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	6,552,500.00	136,749,166.00
运费	118,555,532.38	128,438,613.24
代付款项		762,304.51
银行手续费	1,831,933.79	1,882,132.52
差旅费	2,958,609.45	3,576,105.64
业务费	1,277,056.12	1,510,629.70
办公费	402,304.53	229,464.58
检修费	19,383,833.78	17,736,838.18
劳务费	10,701,150.00	
其他	20,942,085.57	9,165,380.07
合计	182,605,005.62	300,050,634.44

### (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	2,000,000.00	274,773.77

合计	2,000,000.00	274,773.77
----	--------------	------------

## (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
西钢集团公司	1,134,911,348.65	29,650,116.52
矿冶公司	723,900,000.00	
西矿集团	92,378,433.32	
西易公司	257,998,097.20	
收到的外部借款	5,000,000.00	16,315,375.06
保证金		954,364,344.09
其他		4,542.80
合计	2,214,187,879.17	1,000,334,378.47

## (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	232,476,828.93	147,611,494.03
保证金	373,461,510.77	860,219,120.45
归还外部单位借款	25,100,000.00	1,261,448,161.62
西钢集团	654,681,611.40	
西矿集团	92,378,433.32	
矿冶公司	847,600,218.57	
其他	2,283,596.13	8,113,764.00
合计	2,227,982,199.12	2,277,392,540.10

## 79、流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,959,642.19	40,763,250.81
加：资产减值准备		32,655,637.53
信用减值损失	7,641,627.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,902,099.52	217,953,261.98
使用权资产摊销		
无形资产摊销	11,513,486.89	11,453,595.50
长期待摊费用摊销	4,268,282.08	413,610.00
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）	-2,178,118.18	-18,235,646.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,485,043.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,627,708.34	368,400,477.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,110,586.94	-73,816,302.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,151,740.68	-9,263,825.61

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-645,646.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,976,844.16	300,766,120.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,375,169.74	-494,829,299.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	163,365,930.77	295,258,701.48
其他		-355,888,356.61
经营活动产生的现金流量净额	172,789,798.74	316,470,621.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	120,154,845.27	204,717,649.46
减：现金的期初余额	182,292,818.34	373,577,245.17
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	-62,137,973.07	-168,859,595.71

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,154,845.27	182,292,818.34
其中：库存现金	20,814.25	1,350.97
可随时用于支付的银行存款	120,134,031.02	182,291,467.37
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		
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

**80、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

**81、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	2,168,723,832.69	见注释七、1
应收账款	105,517,691.75	根据本公司与西矿（天津）商业保理有限公司签订的保理融资合同，本公司以额度 51,448,123.30 元的应收账款保理，西矿（天津）商业保理有限公司为本公司提供 40,000,000.00 元的短期借款融资，期限自 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 25 日，利率为 6.09%。根据子公司江仓能源中国银行股份有限公司西宁城西支行（以下简称“中行城西支行”）签订的流动资金借款合同，江仓能源以 54,069,568.45 元应收账款保理，对方提供 5000 万元的流动资金贷款，期限为一年。同时子公司江仓能源与中行城西支行签订最高额抵押合同编号：2017 年青中银城西最高抵字 002 号，江仓能源以净值为 125,926,521.34 元固定资产提供担保，担保期限 2017 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 26 日。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，取得国家开发银行股份有限公司青海省分行长期借款 228,000,000.00 元。
应收款项融资	10,000,000.00	银行承兑汇票 10,000,000 元受限，为中国民生银行股份有限公司西宁支行 10,000,000.00 元的应付票据提供质押。
存货		注 1
投资性房地产	9,158,307.62	根据子公司江仓能源与青海省信保小额贷款有限公司签订的最高额借款合同（信保小贷额借字第 20200114-001 号），子公司以其银龙大厦 11、12 楼的投资性房地产抵押，取得 25,000,000.00 元的最高额借款，期限 2020 年 1 月 7 日至 2021 年 1 月 7 日，借款利率 12%。
固定资产	2,904,260,015.71	注 2 注 3
无形资产	462,323,585.34	注 2 注 3
在建工程	399,070,214.77	注 3
合计	6,059,053,647.88	/

其他说明：

注 1:2017 年子公司青海西钢置业有限责任公司（以下简称“西钢置业”）将开发的商品房 43,614.19 m<sup>2</sup>柴达木路 351 号盛世华城 B 区 60、61、63、65 号楼及所属的土地 4,209.64 m<sup>2</sup>抵押给中国银行股份有限公司西宁市城西支行办理抵押贷款 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 2020 年 3 月 31 日已归还 5000 万元，余 1000 万元尚未归还，抵押的商品房中已有 21682.6 m<sup>2</sup>办理了解押手续，另尚未解押的商品房中的 21931.59 m<sup>2</sup>，西钢置业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。

2019 年子公司西钢置业将开发的商品房 20,345.37 m<sup>2</sup>柴达木路 351 号盛世华城 B 区 64 号楼及所属的土地 4,341.55 m<sup>2</sup>抵押给中国银行股份有限公司西宁市城西支行办理抵押贷款 60,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 1 月 10 日，截止 2020 年 3 月 31 日已归还 5648 万元，余 352 万元尚未归还。西钢置业在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签署，尚在与债权人协商办理解押手续。

注 2：（1）根据本公司与中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行（以下简称“建行城北支行”）签订的流动资产借款合同，建行城北支行为本公司提供金额 50,000,000.00 元的流动资金贷款，已归还 10,000,000.00 元，剩余贷款 40,000,000.00 元，利率为贷款基础利率加 0.05%，期限 12 个月，以净值为 32,345,310.65 元的固定资产及净值为 379,077,306.63 元的无形资产抵押（抵押资产金额远大于借款金额，原因系本公司与建行城北支行签订最高额担保协议，担保的最高额度为 415,500,000.00 元，期限 2017 年 12 月 7 日至 2020 年 12 月 6 日）。

（2）根据本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行（以下简称“民生成都”）签订的最高额抵押合同（合同编号：公高抵字第 DB2000000048338 号和公高抵字第 DB2000000048340 号）基于民生成都对本公司的授信情况，本公司以净值 1,021,241,489.13 元的固定资产担保最高额债权 1,030,000,000.00 元，担保期：2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 17 日，此担保合同下的主借款合同金额为 940,000,000.00 元，明细如下：

①本公司与民生成都签订的流动资金贷款借款合同（公借贷字第 ZH1900000163047 号），民生成都为本公司提供 150,000,000.00 元的贷款，期限 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 7 月 7 日，贷款利率 5.87%；

②本公司与民生成都签订的流动资金贷款借款合同（公借贷字第 ZH1900000166674 号），民生成都为本公司提供 150,000,000.00 元的贷款，期限 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 7 月 10 日，贷款利率 5.87%；

③本公司与民生成都签订的流动资金贷款借款合同（公借贷字第 ZH1900000167331 号），民生成都为本公司提供 150,000,000.00 元的贷款，期限 2019 年 12 月 30 日至 2020 年 7 月 13 日，贷款利率 5.87%；

④本公司与民生成都签订的流动资金贷款借款合同（公借贷字第 ZH1900000164637 号），民生成都为本公司提供 230,000,000.00 元的贷款，期限 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 7 月 9 日，贷款利率 5.87%；

⑤本公司与民生成都签订的流动资金贷款借款合同（公借贷字第 ZH2000000075644 号），民生成都为本公司提供 140,000,000.00 元的贷款，期限 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日，贷款利率 5.77%；

⑥本公司与民生成都签订的流动资金贷款借款合同（公借贷字第 ZH2000000076799 号），民生成都为本公司提供 120,000,000.00 元的贷款，期限 2020 年 6 月 29 日至 2021 年 6 月 28 日，贷款利率 5.77%；

(3) 根据本公司与中国华融资产管理股份有限公司甘肃分公司（以下简称“华融公司”）签订的借款协议，本公司以净值为 359,021,718.06 元的固定资产为抵押，取得华融公司 170,000,000.00 元的长期贷款，期限 2019 年 10 月 21 日至 2021 年 10 月 20 日。

注 3：(1)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。2020 年 6 月 30 日，受限固定资产原值 268,940,860.29 元，净值 172,253,750.22 元。

(2) 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 2020 年 6 月 30 日，受限固定资产原值 680,304,936.67 元，净值 273,227,446.33 元。

(3) 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 2020 年 6 月 30 日，受限固定资产原值 745,962,389.40 元，净值 506,264,862.92 元。

(4) 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 2020 年 6 月 30 日，受限固定资产原值 326,192,616.53 元，净值 286,347,274.74 元。

(5) 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》（ZHSL(18)02HZ123-BZ001），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 2020 年 6 月 30 日，受限部分在建工程余 399,070,214.77 元。

《融资租赁合同》（ZHSL(18)02HZ123-BZ001）由西部矿业集团有限公司提供保证（保证合同编号：ZHSL(18)02HZ123-BZ001），西部矿业集团有限公司为了确保承担还款保证责任后的权益，特

要求子公司江仓能源公司向其提供反担保。截止 2020 年 6 月 30 日，受限固定资产原值 303,675,463.22 元，净值 253,558,163.66 元。无形资产原值 110,456,220.92 元，净值 83,246,278.71 元。

## 82、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

## 83、套期

适用 不适用

## 84、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	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	355,693,981.36		详见附注七、51
计入其他收益的政府补助		76,735,469.75	
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助		200,000,000.00	
减：退回的政府补助			
<b>合计</b>	<b>355,693,981.36</b>	<b>276,735,469.75</b>	

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、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

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用



(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

为进一步拓展西藏市场，扩大就近区域螺纹钢销售量，对未来业务发展具有积极意义和推动作用。同时，将有利于进一步提高公司核心竞争力，增强公司持续经营能力和抗风险能力，在西藏地区投资成立全资子公司西藏博利建筑科技有限公司，注册资本 1 亿元。

#### 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	青海省	西宁市	煤炭销售、炼焦及销售	35.00		投资设立
青海腾博商贸有限公司	青海省	西宁市	冶金产品、冶金炉料的销售	100.00		投资设立
湟中西钢矿业开发有限公司	青海省	湟中县	矿产品开发经营	100.00		投资设立
格尔木西钢商贸有限公司	青海省	格尔木市	铁精粉、球团及铜铅锌等矿石销售	100.00		投资设立
青海西钢新材料有限公司	青海省	西宁市	高新技术、汽车、船舶用热轧材料	28.12		投资设立
青海西钢置业有限责任公司	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	100.00		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	再生资源综合利用的技术开发	100.00		投资设立
青海西钢特殊钢科技开发有限公司	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	100.00		投资设立
西藏博利建筑科技有限公司	西藏	拉萨	冶炼新技术、铝合金新材料的研发及推广应用;矿产品冶金铸件产品及冶金炉料、铁艺、建辅建材、建筑材料、劳保用品、机械设备、耐火材料、帐篷、机电产品及配件、汽车配件、五金交电、化工产品(不含危险化学品及易制毒化工品)、百货、电脑耗材、暖气片、室内装饰装潢材料、有色金属、轮胎、橡胶产品的销售;再生资源及废旧物资、设备回收利用。	100.00		投资设立

## ① 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司持有子公司新材料公司 28.12%的股权，纳入合并范围，依据如下：

- A. 根据增资协议，金助公司与西宁特钢属于一致行动人，合计持股新材料公司股权 52.08%。
- B. 新材料公司董事会会有九个席位，其中西宁特钢占 5 个席位。财务总监等高管人员以及财务、运营改善、人事等部门领导均为公司派出，对新材料公司经营、管理、考核的制定等事项能够发挥控制作用。新材料公司的年度生产经营计划须报公司批准，其实际执行结果由公司相关管理部门定期进行检查和审计。

综上所述，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，根据会计准则规定将其纳入合并财务报表的合并范围。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司持有青海江仓能源发展有限责任公司 35%的股权但是仍控制该公司的依据为:

A、青海江仓能源发展有限责任公司(以下简称“江仓能源”)董事会有五个席位,其中西宁特钢占 3 个席位。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公司派出,对江仓能源经营、管理、考核的制定等事项能够发挥控制作用。江仓能源公司的年度生产经营计划须报公司批准,其实际执行结果由公司相关管理部门定期进行检查和审计。

B、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。

C、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。

D、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,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。

③其他说明:

本公司持有青海西钢置业有限责任公司 55.63%的股权,但是享有 100%的表决权,另外一股东国开发展基金有限公司持股实质上为债务(见附注七、48)。

## (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
青海西钢新材料有限公司	71.88	48,318,252.29		3,019,293,933.90
青海江仓能源发展有限责任公司	65.00	-21,989,620.28		530,591,676.84

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

少数股东青海金助企业管理有限公司持有新材料公司 23.96%的股权不享有表决权,该公司系本公司的一致行动人。

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
青海西钢新材料有限公司	526,313,937.41	3,791,166,107.25	4,317,480,044.66	152,429,595.87	40,299,662.44	192,729,258.31	528,054,063.99	3,851,248,045.68	4,379,302,109.67	124,318,306.74	41,326,479.58	165,644,786.32
青海江仓能源发展有限责任公司	514,888,257.48	3,136,196,793.11	3,651,085,050.59	2,667,522,998.06	166,934,510.96	2,834,457,509.02	353,576,073.08	3,096,306,215.04	3,449,882,288.12	2,337,833,854.52	261,923,361.08	2,599,757,215.60

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
青海西钢新材料有限公司	2,102,825,203.24	67,220,718.27	67,220,718.27	31,805,648.76	4,329,442,813.96	170,786,007.42	170,786,007.42	-30,998,424.63
青海江仓能源发展有限责任公司	382,384,327.44	-33,830,185.05	-33,830,185.05	26,812,402.69	980,383,211.19	-34,742,730.55	-34,742,730.55	55,997,333.87

## (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

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本公司持有于海润德科创环保科技有限公司 12.8%的股权，低于 20%，但由于本公司在青海润德董事会中派有代表并参与对青海润德公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对青海润德公司施加重大影响。（详见附注七、17）

## (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			
	宁波宁兴西钢机械 有限公司	青海润德科创环保科 技有限公司	湖南西钢特殊钢销 售有限公司	青海西钢矿冶科技有限 公司	宁波宁兴西钢机械 有限公司	青海润德科创环保科 技有限公司	湖南西钢特殊钢销 售有限公司	青海西钢矿冶科技有限 公司
流动资产	10,977,309.06	51,061,302.78	10,969,589.26	965,116,429.16	10,854,952.54	50,449,684.09	11,306,306.28	734,023,344.44
非流动资产	96,387.19	90,072,829.50	52,519.59	2,645,781,376.26	76,252.46	92,117,810.90	70,658.91	2,705,469,292.31
资产合计	11,073,696.25	141,134,132.28	11,022,108.85	3,610,897,805.42	10,931,205.00	142,567,494.99	11,376,965.19	3,439,492,636.75
流动负债	-1,426,103.18	76,791,379.48	52,067.23	2,986,118,758.77	-72,856.81	79,871,141.52	65,549.38	2,727,134,577.56
非流动负债		2,055,000.00		295,672,880.58		2,055,000.00		232,302,880.58
负债合计	-1,426,103.18	78,846,379.48	52,067.23	3,281,791,639.35	-72,856.81	81,926,141.52	65,549.38	2,959,437,458.13
少数股东权益								
归属于母公司 股东权益								
按持股比例计 算的净资产份 额	3,749,939.83	7,972,832.36	3,839,514.57	97,086,318.99	3,301,218.54	7,762,093.24	3,958,995.53	141,616,277.69
调整事项								
—商誉								
—内部交易未 实现利润								
—其他								
对联营企业权 益投资的账面 价值								
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值								
营业收入	59,680,688.20		20,587,825.35	1,752,810,878.17	39,173,049.12	3,102,715.04	39,233,966.08	3,385,606,224.97
净利润	1,495,737.62	-927,370.62	665,426.91	-150,522,909.50	1,004,061.81	-1,813,280.62	1,224,472.16	-558,657,218.24
终止经营的净 利润								
其他综合收益								
综合收益总额	1,495,737.62	-927,370.62	665,426.91	-150,522,909.50	1,004,061.81	-1,813,280.62	1,224,472.16	-558,657,218.24
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货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**(1). 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大

信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	52,599,210.98	
应收账款	893,568,702.77	59,047,162.82
其他应收款	287,100,526.43	4,140,012.59
<b>合计</b>	<b>1,233,268,440.18</b>	<b>63,187,175.41</b>

本公司的主要客户大多数为上市公司、大型国有企业等，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为这些客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

## (2). 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 356,532.00 万元，其中：已使用授信金额为 342,632.00 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩

余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时 偿还	1 年以内	2-5 年	5 年以 上	
非衍生金融负债					
短期借款		5,807,635,538.88			5,807,635,538.88
应付票据		294,904,472.00			294,904,472.00
应付账款		2,188,567,131.98			2,188,567,131.98
其他应付款		591,318,857.46			591,318,857.46
其他流动负债		172,426,737.84			172,426,737.84
一年内到期的长期负债		2,561,780,276.93			2,561,780,276.93
长期借款			3,179,760,000.00		3,179,760,000.00
长期应付款			346,554,362.17		346,554,362.17
其他非流动负债					
非衍生金融负债小计					
<b>合计</b>		<b>11,616,633,015.09</b>	<b>3,526,314,362.17</b>		<b>15,142,947,377.26</b>

### (3). 市场风险

#### ① 汇率风险

本公司无因外汇汇率变动产生的外汇风险。

#### ② 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁（实质上系抵押借款）、单位借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是变换筹资方式等安排来降低利率风险。

A. 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*注	236,890,136.46	287,967,822.65

注：不含贷款贴息补助进行测试。

B. 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 3,179,760,000.00 元，详见附注七、45。

C. 敏感性分析：

截止 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,184,450.68 元（2019 年 1-6 月度约 1,439,839.11 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

### ③ 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司报告期暂未有权益工具投资，该风险对公司资产负债表日未见影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁市	钢铁冶炼、金属压延加工等	379,420.00	35.37	35.37

本企业的母公司情况的说明

①直接控股股东：西宁特殊钢集团有限责任公司；公司类型：其他有限责任公司；注册地址：西宁市柴达木西路 52 号；法定代表人：张永利；注册资本：379,420.00 万；统一社会信用代码：91630000226591309Y；经营范围：钢铁冶炼、金属压延加工；机械设备维修、租赁及配件批零；科技咨询、技术协作；金属材料、化工产品（专项审批除外）批零；原材料的采购供应；矿产品（仅限零售）及装卸；冶金炉料加工；建材批零；水暖设备安装调试维修（不含锅炉）；橡胶、塑料制品加工销售；碳素制品再生利用；机电产品、设备及配件批零；五交化产品批零及维修；废旧物资加工利用及销售；新产品研制开发、可行性论证；理化检验；物资管理咨询、技术改造；居民服务、冷储冷藏；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；打字、复印、传真；监控设备销售及安装；网络综合布线；光缆、电缆线路施工及维护；通信线路及铁塔维护。（以上经营范围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）。

②间接控股股东：青海省国有资产投资管理有限公司；公司类型：有限责任公司（国有独资）；注册地址：西宁市城北区生物园区纬二路 18 号；法定代表人：587,000.00 万；统一社会信用代码：916300007105860692；经营范围：煤炭批发经营；对服务省级战略的产业和优势产业、金融业进行投资；受托管理和经营国有资产；构建企业融资平台和信用担保体系；发起和设立基金；提供相关管理和投资咨询理财服务；经营矿产品、金属及金属材料、建筑材料、电子材料、有色材料、工业用盐、化肥、化工产品（不含危险化学品）、石油制品（不含成品油）、铝及铝合金、铁合金炉料经销；房屋土地租赁，经济咨询服务，对外担保，实业投资及开发；矿产品开发（不含勘探开采）销售；普通货物运输；煤炭洗选与加工；燃料油（不含危险化学品）、页岩油、乙烯焦油、沥青销售。（以上经营范围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、在子公司的权益

## 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

详见附注九、其他主体中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
青海西钢自动化信息技术有限公司	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
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、石灰石细料	1,750,870,356.71	1,157,072,999.04
青海西钢建筑安装工程有限责任公司	废钢、检修劳务、废旧物资	34,009,457.86	44,613,766.13
西宁西钢福利有限公司	钢芯铝、劳保、印刷费、钢筋头劳务费	11,077,289.63	11,103,591.50
青海钢城物业管理有限公司	垃圾清理费、电话费劳务费	6,292,409.05	5,467,838.22

青海西钢自动化信息技术有限公司	检修费、检斤费、劳务费、维保费	1,736,553.55	
青海铜业有限责任公司	辅助材料、化工品		364,815.83
西宁禾垚商贸有限公司	采购	3,084,489.39	
<b>合计</b>		<b>1,807,070,556.19</b>	<b>1,218,623,010.72</b>

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
西钢集团	材料、能源	170,015.46	125,907.51
湖南西钢特殊钢销售有限公司	钢材	18,575,641.30	18,381,901.51
青海西钢矿冶科技有限公司	能源、材料、运费、白灰窑产品等	256,586,692.41	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	4,578,715.48	17,104,146.60
西宁西钢福利有限公司	材料、能源、劳务	1,132,602.01	611,380.11
青海钢城物业管理有限公司	材料、能源	105,464.82	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
宁波宁兴西钢机械有限公司	钢材	52,351,056.90	3,880,771.54
西藏玉龙铜业股份有限公司	钢球	1,908,433.13	1,768,964.71
<b>合计</b>		<b>335,408,621.51</b>	<b>373,221,864.41</b>

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	20,000,000.00	2018/6/28	2021/6/28	否
青海省国有资产投资管理有限公司	80,000,000.00	2018/7/13	2021/7/13	否
青海省国有资产投资管理有限公司	81,080,000.00	2018/7/20	2020/7/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	18,920,000.00	2018/7/30	2020/7/30	否
青海省国有资产投资管理有限公司	200,000,000.00	2019/12/10	2020/12/10	否
青海省国有资产投资管理有限公司	790,000,000.00	2016/12/29	2021/6/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	174,000,000.00	2016/12/30	2021/6/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	200,000,000.00	2016/12/30	2021/6/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	180,000,000.00	2016/12/28	2021/6/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	6,000,000.00	2017/2/15	2021/6/21	否
青海省国有资产投资管理有限公司	650,000,000.00	2017/3/10	2021/6/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	1,500,000,000.00	2017/1/4	2021/7/4	否
青海省国有资产投资管理有限公司	263,732,500.00	2018/12/28	2021/12/27	否
青海省国有资产投资管理有限公司	32,000,000.00	2016/9/30	2020/10/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	32,000,000.00	2016/9/30	2021/4/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016/9/30	2021/10/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016/9/30	2022/4/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016/9/30	2022/10/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	21,600,000.00	2016/9/30	2023/4/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016/9/30	2023/10/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016/9/30	2024/4/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016/9/30	2024/10/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016/9/30	2025/4/20	否



青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016/9/30	2025/10/20	否
青海省国有资产投资管理有限公司	23,600,000.00	2016/9/30	2026/9/29	否
西部矿业集团有限公司	185,000,000.00	2018/8/15	2020/8/15	否
西部矿业集团有限公司	50,000,000.00	2020/2/11	2021/5/19	否
西部矿业集团有限公司	92,500,000.00	2018/8/15	2020/8/15	否
西部矿业集团有限公司	191,260,200.00	2019/1/17	2022/1/17	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	170,000,000.00	2019/10/21	2021/10/20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	400,000,000.00	2019/12/13	2020/12/12	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2019/12/24	2020/7/7	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	230,000,000.00	2019/12/25	2020/7/9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2019/12/27	2020/7/13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2019/12/30	2020/7/13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	140,000,000.00	2020/6/28	2021/6/27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	120,000,000.00	2020/6/29	2021/6/28	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	40,000,000.00	2020/2/25	2021/2/25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2018/10/18	2020/10/15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	195,000,000.00	2018/10/26	2020/10/23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	149,800,000.00	2020/3/27	2021/3/27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2020/4/10	2021/3/9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	200,000,000.00	2020/4/15	2021/3/12	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	40,000,000.00	2019/12/27	2020/12/27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2020/6/12	2024/6/11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2020/6/15	2024/6/14	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2020/6/16	2024/6/15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2020/6/17	2024/6/16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2020/6/18	2024/6/17	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2020/6/19	2024/6/28	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	248,500,000.00	2019/5/20	2021/5/19	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	100,000,000.00	2020/2/11	2021/2/11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	150,000,000.00	2020/1/7	2020/7/7	否

西宁特殊钢集团有限责任公司	60,000,000.00	2020/1/8	2020/7/8	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2020/1/10	2020/7/10	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	90,000,000.00	2020/1/13	2020/7/13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	90,000,000.00	2020/6/11	2020/12/11	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	73,800,000.00	2020/6/15	2020/12/15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	119,610,000.00	2020/6/17	2020/12/17	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	26,550,000.00	2020/6/19	2020/12/19	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2019/11/25	2020/11/25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	95,000,000.00	2020/6/9	2020/12/9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	256,500,000.00	2020/3/23	2021/3/23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	96,002,500.00	2017/8/18	2022/8/18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	18,003,700.00	2017/9/30	2020/9/30	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000,000.00	2019/12/19	2020/12/18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000,000.00	2019/12/19	2020/12/18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000,000.00	2020/1/15	2021/7/14	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	50,000,000.00	2019/12/18	2020/12/18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	95,000,000.00	2019/5/17	2021/5/16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	40,000,000.00	2020/3/23	2020/9/23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	40,000,000.00	2020/3/25	2020/9/25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000,000.00	2020/3/26	2020/9/26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000,000.00	2020/3/26	2020/9/26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	40,000,000.00	2020/3/27	2020/9/27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	142,000,000.00	2020/1/2	2021/1/2	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000,000.00	2017/11/30	2020/11/21	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	880,000	2019/1/31	2020/7/10	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	880,000	2019/1/31	2021/1/10	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	880,000	2019/1/31	2021/7/10	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	880,000	2019/1/31	2022/1/25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	80,000,000.00	2016/3/29	2021/12/24	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	43,302,400.00	2018/10/29	2021/10/29	否

合计	10,087,081,300.00			
----	-------------------	--	--	--

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	260,000,000.00	2020/4/30	2020/11/5	综合利率7.5%
青海省国有资产投资管理有限公司	59,000,000.00	2020/6/28	2020/12/25	综合利率6.0%
青海省国有资产投资管理有限公司	31,000,000.00	2020/6/29	2020/12/25	综合利率6.0%
青海省国有资产投资管理有限公司	650,000,000.00	2017/3/10	2021/9/9	综合利率5.474%
青海省国有资产投资管理有限公司	1,500,000,000.00	2017/1/4	2021/7/4	综合利率5.474%
青海省产业引导股权投资基金(有限合伙)	400,000,000.00	2019/12/13	2020/12/12	综合利率7.6%
青海西钢建筑安装工程有限责任公司	5,990,000.00			没有约定利率
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	204.44	109.01

**(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	2,767,125.48	13,835.63
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	311,575.62	12,463.02	153,210.00	6,128.40
	宁波宁兴西钢机械有限公司	863,551.64	34,542.07	4,657,069.20	186,282.77
	青海西钢矿冶科技有限公司	247,612,511.83	9,904,500.47	93,465,942.25	3,738,637.69

	青海省国有资产投资管理有限公司	4,826,180.59	193,047.22	4,826,180.59	193,047.22
	青海西易失业有限公司			26,221,025.36	1,048,841.01
	青海西钢自动化信息技术有限公司	40,068.72	1,602.75		
	西宁西钢福利有限公司	413,652.68	16,546.11		
	西藏玉龙铜业股份有限公司	741,669.72	29,666.79		
	<b>合计</b>	<b>257,576,336.28</b>	<b>10,206,204.06</b>	<b>132,090,552.88</b>	<b>5,186,772.73</b>
预付账款:	青海西钢矿冶科技有限公司	1,246,603,405.00		1,174,421,537.71	
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	5,945,756.38			
	青海润德科创环保科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
	青海西钢自动化信息技术有限公司	1,333,381.88			
	青海铜业有限责任公司	-		143,843.80	
	西宁西钢福利有限公司	-		150,923.52	
	<b>合计</b>	<b>1,261,882,543.26</b>	<b>-</b>	<b>1,182,716,305.03</b>	<b>-</b>
其他应收款:					
	西宁特殊钢集团有限责任公司	-		299,318,651.35	2,993,186.51
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	5,373,408.91	53,734.09	14,506,096.22	72,530.48
	青海润德科创环保科技有限公司	33,179.65	331.80	33,179.65	331.80
	青海钢城物业管理有限公司	79,156.06	791.56	79,156.06	395.78
	宁波宁兴西钢机械有限公司	14,567.86	145.68	6,137.06	61.37
	青海西钢自动化信息技术有限公司			569,505.97	5,695.06
	青海化工新材料(集团)股份有限公司	381,147.86	3,811.48		
	<b>合计</b>	<b>5,881,460.34</b>	<b>58,814.60</b>	<b>314,512,726.31</b>	<b>3,072,201.00</b>

## (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	14,830,539.38	75,611,459.18
	青海卡约初禾生态农业科技有限公司	4,960.00	4,960.00
	青海钢城物业管理有限公司	3,117,033.91	1,434,032.32
	青海西钢矿冶科技有限公司	29,725.27	129,689.67
	西宁西钢福利有限公司	3,012,514.01	749,914.34
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	5,869,208.56	28,920,656.48
	青海西钢自动化信息技术有限公司	1,131,610.37	
	西宁禾垚商贸有限公司	3,084,489.39	
预收账款:			
	湖南西钢特殊钢销售有限公司	1,980,769.65	1,229,096.25
	青海西钢矿冶科技有限公司	86,370,137.64	
其他应付款:			
	西宁特殊钢集团有限责任公司	717,257.28	6,335,852.83
	青海西钢建筑安装工程有限责任公司	5,990,000.00	16,000,000.00

	青海国有资产投资管理有限公司	68,501,545.79	68,501,545.79
	青海西钢矿冶科技有限公司	509,967.81	
	青海钢城物业管理有限公司	428,706.92	

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款银行	担保是否已经履行完毕
青海江仓能源发展有限责任公司	70,000,000.00	2020/4/24	2021/4/23	交通银行股份有限公司青海省分行	否
合计	70,000,000.00				

#### (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

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## **(2). 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型**

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有五个报告分部：房地产开发及销售分部、煤炭开采及销售分部、炼钢轧钢分部、资源综合利用、商贸及其他分部。

## (3). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房地产开发及销售分部	煤炭开采及销售分部	炼钢轧钢分部	资源综合利用分部	商贸及其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	23,366,552.35	382,384,327.44	7,656,778,836.87	142,066,299.17	855,902,453.50	4,833,189,623.33	4,227,308,846.00
其中：对外交易收入	23,366,552.35	358,698,639.33	2,936,391,809.40	82,807,178.91	826,044,666.01		4,227,308,846.00
分部间交易收入		23,685,688.11	4,720,387,027.47	59,259,120.26	29,857,787.49	4,833,189,623.33	
二. 营业费用	1,028,134.03	2,800,312.28	125,197,370.84	744,252.22	16,953,098.53		146,723,167.90
其中：折旧费和摊销费		155,079.52	123,417.23				278,496.75
三. 对联营和合营企业的投资收益			-44,404,258.30		562,917.27		-43,841,341.03
四. 信用减值损失	389,295.88	35,637.99	-4,598,858.59	-1,079,845.55	-2,387,857.02		-7,641,627.29
五. 资产减值损失							
六. 利润总额（亏损）	9,223,780.92	-33,521,380.62	195,544,726.00	8,570,096.54	561,254.55	112,663,783.01	67,714,694.38
七. 所得税费用	2,394,472.30	308,804.43	12,831,483.45	2,142,524.14	77,767.87		17,755,052.19
八. 净利润（亏损）	6,829,308.62	-33,830,185.05	182,713,242.55	6,427,572.40	483,486.68	112,663,783.01	49,959,642.19
九. 资产总额	2,390,790,295.79	3,651,085,050.59	18,326,047,355.00	642,137,402.19	490,488,949.27	4,100,784,488.23	21,399,764,564.61
十. 负债总额	1,496,893,999.61	2,834,457,509.02	13,668,789,878.03	415,518,899.38	289,441,359.37	2,199,776,793.45	16,505,324,851.96



(4). 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

(5). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	426,250,199.54
1 至 2 年	2,566,335.51
2 至 3 年	3,527,461.62
3 年以上	12,297,625.42
坏账准备	-26,586,106.33
合计	418,055,515.76

## (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	1.17	5,194,178.19	100.00		5,194,178.19	2.10	5,194,178.19	100.00	
按组合计提坏账准备	439,447,443.90	98.83	21,391,928.14	4.87	418,055,515.76	241,649,923.00	97.90	13,645,044.00	5.65	228,004,879.00
其中：										
组合 1	16,324,806.70	3.67			16,324,806.70	7,009,937.74	2.84			7,009,937.74
组合 2	423,122,637.20	95.16	21,391,928.14	5.08	401,730,709.06	234,639,985.26	95.06	13,645,044.00	5.82	220,994,941.26
<b>合计</b>	<b>444,641,622.09</b>	<b>/</b>	<b>26,586,106.33</b>	<b>/</b>	<b>418,055,515.76</b>	<b>246,844,101.19</b>	<b>/</b>	<b>18,839,222.19</b>	<b>/</b>	<b>228,004,879.00</b>

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	预计难以收回
鑫泽建材厂	83,196.62	83,196.62	100.00	预计难以收回
青海省康复医院	944.00	944.00	100.00	预计难以收回
青海省铝型材厂	8,920.00	8,920.00	100.00	预计难以收回
青海胜强起重运输机械厂	5,082.50	5,082.50	100.00	预计难以收回
青海金广镍铬材料公司	56,017.54	56,017.54	100.00	预计难以收回
西宁市公安局城北分局三其派	22,080.00	22,080.00	100.00	预计难以收回
青海省建设银行西川支行	13,248.00	13,248.00	100.00	预计难以收回
西宁市邮政局城北西川邮政局	18,911.80	18,911.80	100.00	预计难以收回
西宁市二十一中学	289,019.52	289,019.52	100.00	预计难以收回
十堰市汇邦锻造有限公司	1,171,526.93	1,171,526.93	100.00	预计难以收回
杭州世友工程机械设备有限公	47,973.96	47,973.96	100.00	预计难以收回
<b>合计</b>	<b>5,194,178.19</b>	<b>5,194,178.19</b>	<b>100.00</b>	/

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: 组合 1

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 (%)
合并范围关联方青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	13,328,486.02		
合并范围关联方青海西钢特殊钢科技开发有限公司	2,996,320.68		
<b>合计</b>	<b>16,324,806.70</b>		

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

组合计提项目: 组合 2

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 (%)
1 年以内	409,925,392.84	16,397,015.70	4
1—2 年	2,566,335.51	384,950.33	15
2—3 年	3,527,461.62	1,058,238.49	30
3 年以上	7,103,447.23	3,551,723.62	50
<b>合计</b>	<b>423,122,637.20</b>	<b>21,391,928.14</b>	/

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

### (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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,194,178.19					5,194,178.19
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,645,044.00	7,746,884.14				21,391,928.14
<b>合计</b>	<b>18,839,222.19</b>	<b>7,746,884.14</b>				<b>26,586,106.33</b>

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

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五家应收账款汇总	276,430,224.45	62.17	11,057,208.97

### (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	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	1,567,952,506.19	1,656,470,723.41
<b>合计</b>	<b>1,667,952,506.19</b>	<b>1,756,470,723.41</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
青海西钢置业有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>

#### (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

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,223,997,756.91
1 至 2 年	325,953,470.23
2 至 3 年	18,000,000.00
3 年以上	15,000.00
坏账准备	-13,720.95
<b>合计</b>	<b>1,567,952,506.19</b>

## (8). 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	1,340,966,227.14	1,333,144,940.74
保证金及押金	27,000,000.00	27,015,000.00
贴息补助	200,000,000.00	
股权款		299,318,651.35
<b>合计</b>	<b>1,567,966,227.14</b>	<b>1,659,478,592.09</b>

## (9). 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,567,966,227.14	100.00	13,720.95	0.00088	1,567,952,506.19
其中:组合1	1,566,594,132.43	99.91			1,566,594,132.43
组合3	1,372,094.71	0.09	13,720.95	1.00	1,358,373.76
<b>合计</b>	<b>1,567,966,227.14</b>	<b>100.00</b>	<b>13,720.95</b>		<b>1,567,952,506.19</b>

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,659,478,592.09	100.00	3,007,868.68	0.18	1,656,470,723.41
其中:组合1	1,358,691,724.06	81.87			1,358,691,724.06
组合3	300,786,868.03	18.13	3,007,868.68	1.00	297,778,999.35
<b>合计</b>	<b>1,659,478,592.09</b>	<b>100.00</b>	<b>3,007,868.68</b>	<b>0.08</b>	<b>1,656,470,723.41</b>

## (10). 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## ① 组合1 (合并范围内关联方)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,222,741,547.85		
1 至 2 年	325,852,584.58		
2 至 3 年	18,000,000.00		
3 年以上			
<b>合计</b>	<b>1,566,594,132.43</b>		

## ② 组合3 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,256,209.06	12,562.09	1.00
1 至 2 年	100,885.65	1,008.86	1.00
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	15,000.00	150.00	
<b>合计</b>	<b>1,372,094.71</b>	<b>13,720.95</b>	<b>1.00</b>

## (11). 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,978,216.80	29,651.88		3,007,868.68
2020 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				
本期转回	2,964,495.85	29,651.88		2,994,147.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	13,720.95			13,720.95

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

## (12). 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	其他变动	
其他应收款坏账	3,007,868.68		2,990,852.66			17,016.02
<b>合计</b>	<b>3,007,868.68</b>		<b>2,990,852.66</b>			<b>17,016.02</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (13). 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

## (14). 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
西宁特殊钢集团有限责任公司	贴息补助	200,000,000.00	1年以内	12.76	
中航国际租赁有限公司	保证金	12,000,000.00	2-3年	0.77	
河北省金融租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3年	0.38	
中核建融资租赁股份有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	0.26	
德海租赁(天津)有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2年	0.19	
合计	/	225,000,000.00	/	14.36	

## (15). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (16). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (17). 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	1,834,366,426.28		1,834,366,426.28	1,724,466,426.28		1,724,466,426.28
对联营、合营企业投资	109,919,400.30		109,919,400.30	154,110,741.33		154,110,741.33
合计	1,944,285,826.58		1,944,285,826.58	1,878,577,167.61		1,878,577,167.61



## (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
格尔木西钢商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青海江仓能源发展有限责任公司	84,000,000.00			84,000,000.00		
青海腾博商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青海西钢特殊钢科技开发有限公司	100,000.00	9,900,000.00		10,000,000.00		
青海西钢新材料有限公司	1,036,469,867.54			1,036,469,867.54		
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
青海西钢置业有限责任公司	328,896,558.74			328,896,558.74		
西宁特殊钢新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湟中西钢矿业开发有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
西藏博利建筑新材料有限公司	0	100,000,000.00		100,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,724,466,426.28</b>	<b>109,900,000.00</b>		<b>1,834,366,426.28</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

				收益 调整		润				
一、合营企业										
二、联营企业										
湖南西钢特殊 钢销售有限公 司	3,972,666.13			232,899.42		350,000.00				3,855,565.55
宁波宁兴西钢 机械有限公司	3,301,218.54			448,721.29						3,749,939.83
青海润德科创 环保科技有限公司	7,731,733.39			-118,703.44						7,613,029.95
青海西钢矿冶 科技有限公司	139,105,123.27			-44,404,258.30						94,700,864.97
小计	154,110,741.33			-43,841,341.03		350,000.00				109,919,400.30
<b>合计</b>	<b>154,110,741.33</b>			<b>-43,841,341.03</b>		<b>350,000.00</b>				<b>109,919,400.30</b>

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	5,288,459,411.78	5,021,886,929.76	5,703,728,132.84	5,420,878,485.81
其他业务	265,494,221.85	267,461,756.08	316,642,789.25	304,856,034.99
合计	5,553,953,633.63	5,289,348,685.84	6,020,370,922.09	5,725,734,520.8

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	102,572,283.39	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-43,841,341.03	-46,398,312.82
处置长期股权投资产生的投资收益		141,808,678.19
债务重组收益	1,100,099.81	
合计	59,831,042.17	195,410,365.37

## 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	2,178,118.18	
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）	276,735,469.75	
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	3,730,661.86	
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、合同资产减值准备转回		
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	-10,883,884.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-631,582.76	
少数股东权益影响额	-3,688,682.23	
<b>合计</b>	<b>267,440,100.54</b>	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.65	-0.23	-0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报告
	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：2020 年 8 月 17 日

修订信息

适用 不适用