

西宁特殊钢股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字[2018]48050009号

## 目 录

一、 审计报告.....	1-6
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	7-8
2、 合并利润表.....	9
3、 合并现金流量表.....	10
4、 合并股东权益变动表.....	11-12
5、 资产负债表.....	13-14
6、 利润表.....	15
7、 现金流量表.....	16
8、 股东权益变动表.....	17-18
9、 财务报表附注.....	19-138
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2018】48050009号

西宁特殊钢股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西宁特殊钢股份有限公司（以下简称“西宁特钢公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西宁特钢公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

## （一）固定资产和在建工程减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四 20、长期资产减值会计政策、附注四 32（8）重大会计判断和估计之长期资产减值准备、附注六、11 固定资产以及附注六、12 在建工程。

西宁特钢公司所处的黑色金属冶炼和压延加工属于资产密集型行业，截止 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表的固定资产和在建工程项目的账面净值为人民币 159.42 亿元，占合并财务报表总资产的 65.64%，占合并财务报表非流动资产的 91.16%。

由于西宁特钢公司固定资产和在建工程的金额重大，特别是公司近几年技改项目投入资金大，工程建设、设备调试期限较长，且固定资产和在建工程可收回金额的估计涉及管理层对资产公允价值、处置费用、折现率以及资产预计未来现金流量等重大判断和估计，因此我们将西宁特钢公司固定资产和在建工程减值确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对上述的关键审计事项，我们实施了包括但不限于以下审计程序：

（1）了解国家的宏观政策以及钢铁行业特别是特殊钢行业的未来发展趋势，分析同行业上市公司的财务报告及财务数据，以评估西宁特钢公司未来的未来市场前景。

（2）了解西宁特钢公司的未来经营规划及正在实施的重大技改项目的运行状态，评价未来的经营计划对现有资产使用的影响；

（3）评价和测试与固定资产、在建工程相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

（4）评价管理层对固定资产减值迹象的判断、减值测试方法的合理性以及计算结果的公允性；

（5）了解和评估管理层可收回金额测试方法及其所做出的重大判断和估计，复核其减值测试的计算过程；

（6）复核固定资产减值相关信息在财务报告中的列示与披露。



## （二）关于出售股权事项

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四之 5、13，附注六之 48 以及附注七之 1。

经西宁特钢公司 2017 年 11 月 3 日召开的第七届董事会第十九次会议同意，并经 11 月 20 日召开的 2017 年第四次临时股东大会批准，西宁特钢公司本年度分别向西宁特殊钢集团有限公司出售其持有的肃北博伦矿业开发有限公司 70.00% 股权、哈密博伦矿业开发有限公司 100.00% 股权、格尔木西钢矿业开发有限公司 100.00% 股权、祁连西钢矿业开发有限公司 100.00% 股权，成交价格分别为 80,196.90 万元、44,056.50 万元、210.40 万元、12,014.00 万元，由此产生投资收益 72,040.25 万元。

由于西宁特钢公司向西宁特殊钢集团有限公司出售其持有的 4 家子公司股权属重大关联交易，符合上海证券交易所规定的处置重大资产交易行为，且对本期利润影响重大，因此我们将该出售股权交易确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们实施了包括但不限于以下审计程序：

（1）我们获取并查验了与本次股权转让交易相关的董事会决议、股东大会决议和西宁特钢公司向国资委备案文件以及国资委审批文件，确认相关交易已按监管部门和公司章程的规定履行了必要的批准程序；

（2）查阅了被转让股权主体的资产评估报告，了解了出具该等资产评估报告机构的资质情况；

（3）检查了本次股权转让交易合同、股权转让交易对价的支付手续以及被转让股权主体的工商变更资料，并了解实际控制权的转移情况；

（4）向具有资质的第三方评估机构寻求技术协助，对西宁特钢公司提供的相关股权评估报告所采用的评估假设、评估方法和评估结果的公允性进行复核，对交易价格的公允性进行再判断；

（5）复核了西宁特钢公司持有的被转让股权的初始投资成本及转让时点的账面价值；

（6）检查了该等股权转让交易的纳税义务履行情况；



(7) 检查了董事会的公告文件，了解了管理层的股权转让意图；

(8) 复核了与相关交易信息在财务报告中的列示与披露。

#### **四、其他信息**

西宁特钢公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督西宁特钢公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就西宁特钢公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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





# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	2,099,569,637.61	3,312,563,606.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注六、2	317,188,887.96	333,491,038.44
应收账款	附注六、3	497,871,029.86	794,278,986.55
预付款项	附注六、4	634,191,218.11	406,444,943.84
应收利息	附注六、5	-	1,113,638.48
应收股利		-	-
其他应收款	附注六、6	216,156,406.69	285,338,637.51
存货	附注六、7	3,010,057,055.29	2,193,562,903.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、8	23,311,461.65	33,991,673.53
<b>流动资产合计</b>		<b>6,798,345,697.17</b>	<b>7,360,785,427.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注六、9	6,542,900.67	40,648,300.43
投资性房地产	附注六、10	9,174,210.60	9,662,730.39
固定资产	附注六、11	10,276,306,968.53	9,270,293,243.22
在建工程	附注六、12	5,665,698,852.36	8,484,097,888.70
工程物资	附注六、13	46,379,865.95	49,918,411.74
固定资产清理	附注六、14	3,916,600.00	353,071.13
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注六、15	788,398,874.48	1,061,910,930.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注六、16	17,416,373.97	57,938,968.42
递延所得税资产	附注六、17	62,218,903.60	177,683,473.79
其他非流动资产	附注六、18	612,939,655.07	556,217,270.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,488,993,205.23</b>	<b>19,708,724,288.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,287,338,902.40</b>	<b>27,069,509,716.74</b>

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 西宁特殊钢股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注六、19	8,599,736,695.41	11,646,560,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	附注六、20	209,061,787.90	1,313,987,401.58
应付账款	附注六、21	3,125,841,799.18	2,726,435,034.40
预收款项	附注六、22	674,215,676.18	289,665,240.19
应付职工薪酬	附注六、23	39,856,284.73	44,273,734.89
应交税费	附注六、24	118,497,371.05	330,066,489.01
应付利息	附注六、25	20,770,505.54	25,811,658.91
应付股利		-	-
其他应付款	附注六、26	1,356,860,442.79	2,038,439,701.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	附注六、27	1,002,597,609.99	301,322,583.43
其他流动负债	附注六、28	88,827,061.34	188,643,893.86
<b>流动负债合计</b>		<b>15,236,265,234.11</b>	<b>18,905,205,737.79</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	附注六、29	4,488,000,000.00	2,699,000,000.00
应付债券	附注六、30	52,433,000.00	441,800,365.41
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	附注六、31	492,978,716.36	1,226,051,456.80
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	附注六、32	4,545,454.54	4,545,454.54
预计负债	附注六、33	12,026,276.23	20,370,747.38
递延收益	附注六、35	295,664,313.93	179,268,886.08
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	附注六、36	-	396,175.29
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,345,647,761.06</b>	<b>4,571,433,085.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,581,912,995.17</b>	<b>23,476,638,823.29</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	附注六、37	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	附注六、38	2,042,378,545.84	1,830,793,751.61
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	附注六、39	725,452.76	10,367,007.20
盈余公积	附注六、40	192,495,280.10	192,495,280.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、41	-145,366,918.12	-205,178,367.19
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,135,350,612.58</b>	<b>2,873,595,923.72</b>
少数股东权益		570,075,294.65	719,274,969.73
<b>股东权益合计</b>		<b>3,705,425,907.23</b>	<b>3,592,870,893.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>24,287,338,902.40</b>	<b>27,069,509,716.74</b>

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2017年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>	附注六、42	<b>7,433,673,079.45</b>	<b>7,389,624,314.92</b>
其中：营业收入	附注六、42	7,433,673,079.45	7,389,624,314.92
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,086,087,124.73</b>	<b>7,750,919,409.95</b>
其中：营业成本	附注六、42	6,767,069,836.39	6,362,530,409.55
税金及附加	附注六、43	80,327,907.29	84,300,849.40
销售费用	附注六、44	202,680,123.96	201,728,683.42
管理费用	附注六、45	330,878,641.78	374,698,095.24
财务费用	附注六、46	706,794,296.36	554,524,298.05
资产减值损失	附注六、47	-1,663,681.05	173,137,074.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、48	719,502,757.83	319,337,870.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-899,695.34	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、49	3,349,747.93	10,632,194.78
其他收益	附注六、50	22,763,084.95	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>93,201,545.43</b>	<b>-31,325,030.17</b>
加：营业外收入	附注六、51	3,670,170.48	126,909,663.29
其中：非流动资产毁损报废利得		-	10,731,494.78
减：营业外支出	附注六、52	2,519,627.42	1,223,481.07
其中：非流动资产毁损报废损失		2,006,357.36	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>94,352,088.49</b>	<b>94,361,152.05</b>
减：所得税费用	附注六、53	19,084,644.87	52,047,601.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>75,267,443.62</b>	<b>42,313,550.96</b>
（一）按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,267,443.62	42,313,550.96
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		75,267,443.62	42,313,550.96
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,455,994.55	-27,093,820.21
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,811,449.07	69,407,371.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>75,267,443.62</b>	<b>42,313,550.96</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		59,811,449.07	69,407,371.17
归属于少数股东的综合收益总额		15,455,994.55	-27,093,820.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.09
（二）稀释每股收益		0.06	0.09

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2017年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		4,283,888,731.91	1,653,720,978.16
收到的税费返还		889,727.69	3,487,676.51
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、53	508,949,567.82	408,979,281.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,793,728,027.42</b>	<b>2,066,187,936.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,898,905,958.35	2,494,090,583.22
支付给职工以及为职工支付的现金		767,971,203.45	720,182,976.80
支付的各项税费		322,049,368.00	209,133,418.91
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、53	388,778,285.21	499,343,025.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,377,704,815.01</b>	<b>3,922,750,004.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>416,023,212.41</b>	<b>-1,856,562,068.24</b>
<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		-	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,111,932.00	-134,169.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		794,546,230.72	299,996,114.16
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、53	-	120,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>801,658,162.72</b>	<b>301,981,944.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,168,774.85	812,206,758.04
投资支付的现金		-	3,000,000.00
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	附注六、53	1,234,770.18	91,780,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>219,403,545.03</b>	<b>906,986,758.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>582,254,617.69</b>	<b>-605,004,813.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,733,554,341.00
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		17,681,876,459.97	21,407,840,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、53	4,141,134,896.71	4,750,508,057.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,823,011,356.68</b>	<b>27,891,902,398.46</b>
偿还债务支付的现金		16,712,499,588.30	18,985,295,093.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		931,147,867.61	902,666,005.43
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	附注六、53	5,893,733,412.92	5,215,689,551.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,537,380,868.83</b>	<b>25,103,650,650.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,714,369,512.15</b>	<b>2,788,251,747.93</b>
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		981,187,591.25	654,502,725.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		265,095,909.20	981,187,591.25

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：百宁特玻璃股份有限公司

项 目	本年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,045,118,252.00	-	-	1,830,793,751.61	-	-	10,367,007.20	192,495,280.10	-	-205,178,367.19	719,274,969.73	3,592,870,693.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,045,118,252.00	-	-	1,830,793,751.61	-	-	10,367,007.20	192,495,280.10	-	-205,178,367.19	719,274,969.73	3,592,870,693.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	211,584,794.23	-	-	-9,641,554.44	-	-	59,811,449.07	-149,199,675.08	112,555,013.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,811,449.07	-	59,811,449.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	211,584,794.23	-	-	-	-	-	-	-	15,455,994.55
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	211,584,794.23	-	-	-	-	-	-	-	15,455,994.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-9,641,554.44	-	-	-	-	-9,641,554.44
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	46,501,769.71	-	-	-	-	46,501,769.71
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	56,143,324.15	-	-	-	-	56,143,324.15
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,045,118,252.00	-	-	2,042,378,545.84	-	-	735,452.76	192,495,280.10	-	-145,366,918.12	570,075,294.65	3,706,425,907.23

截至第19页至第136页财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表 (续)

## 2017年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 西宁特钢钢股份有限公司

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	741,219,252.00	-	-	-	399,894,898.96	-	-	12,843,778.07	192,495,280.10	-	-274,595,738.35	745,368,798.94	1,818,236,250.71
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、本年年初余额	741,219,252.00	-	-	-	399,894,898.96	-	-	12,843,778.07	192,495,280.10	-	-274,595,738.35	745,368,798.94	1,818,236,250.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	303,859,000.00	-	-	-	1,430,898,862.65	-	-	-2,476,770.87	-	-	69,407,371.17	-27,093,820.21	1,774,634,642.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,407,371.17	-27,093,820.21	42,313,550.96
(二) 股东投入和减少资本	303,859,000.00	-	-	-	1,430,898,862.65	-	-	-	-	-	-	-	1,734,797,862.65
1、股东投入的普通股	303,859,000.00	-	-	-	1,430,898,862.65	-	-	-	-	-	-	-	1,734,797,862.65
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,476,770.87	-	-	-	-	-2,476,770.87
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	38,614,605.55	-	-	-	-	38,614,605.55
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	41,091,376.42	-	-	-	-	41,091,376.42
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,045,118,252.00	-	-	-	1,830,793,751.61	-	-	10,367,007.20	192,495,280.10	-	-205,178,367.19	719,274,969.73	3,592,870,893.45

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,574,800,230.95	2,120,583,086.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		312,690,718.56	263,291,878.02
应收账款	附注十五、1	141,622,864.98	341,007,515.72
预付款项		453,050,386.38	625,952,198.70
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十五、2	1,509,270,780.18	962,364,789.89
存货		1,398,489,768.82	876,192,254.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	14,220,751.99
<b>流动资产合计</b>		<b>5,389,924,749.87</b>	<b>5,203,612,475.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十五、3	522,022,900.25	1,041,096,913.25
投资性房地产		-	-
固定资产		9,347,518,502.42	6,369,096,745.06
在建工程		3,821,258,096.25	6,026,299,783.95
工程物资		27,923,408.17	31,412,526.95
固定资产清理		3,916,600.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		686,850,038.42	706,582,460.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		32,676,692.56	41,003,534.37
其他非流动资产		5,773,933.14	7,423,628.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,447,940,171.21</b>	<b>14,222,915,592.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,837,864,921.08</b>	<b>19,426,528,067.76</b>

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 西宁特殊钢股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		7,675,736,695.41	7,463,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		191,061,787.90	2,380,857,401.58
应付账款		2,474,266,837.33	2,182,501,118.99
预收款项		610,578,356.78	147,433,153.39
应付职工薪酬		36,251,168.63	39,178,268.08
应交税费		28,578,579.72	6,968,457.29
应付利息		20,247,391.37	21,869,045.72
应付股利		-	-
其他应付款		1,060,706,025.71	1,200,346,716.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		691,149,631.11	168,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,788,576,473.96</b>	<b>13,610,654,161.89</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		4,050,000,000.00	2,194,000,000.00
应付债券		52,433,000.00	441,800,365.41
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		441,992,322.66	833,200,302.73
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		4,545,454.54	4,545,454.54
预计负债		-	-
递延收益		117,659,252.14	117,604,052.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,666,630,029.34</b>	<b>3,591,150,174.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,455,206,503.30</b>	<b>17,201,804,336.83</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		1,045,118,252.00	1,045,118,252.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,203,344,417.81	2,203,631,114.98
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	518,967.35
盈余公积		192,495,280.10	192,495,280.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,058,299,532.13	-1,217,039,883.50
<b>股东权益合计</b>		<b>2,382,658,417.78</b>	<b>2,224,723,730.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,837,864,921.08</b>	<b>19,426,528,067.76</b>

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2017年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十五、4	5,279,895,689.17	4,842,692,939.03
减：营业成本	附注十五、4	4,998,417,578.36	4,415,604,033.22
税金及附加		32,149,280.12	19,559,759.67
销售费用		108,305,618.53	96,052,497.89
管理费用		238,399,547.56	251,389,709.41
财务费用		555,701,125.82	377,962,146.66
资产减值损失		-4,229,549.76	175,280,162.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	795,703,987.00	178,286,913.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,918,984.25	10,454,114.85
其他收益		15,980,162.12	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,755,221.91	-304,414,342.09
加：营业外收入		2,311,971.27	117,153,288.13
其中：非流动资产毁损报废利得		-	-
减：营业外支出		-	210,790.37
其中：非流动资产毁损报废损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,067,193.18	-187,471,844.33
减：所得税费用		8,326,841.81	-1,291,293.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,740,351.37	-186,180,550.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,740,351.37	-186,180,550.44
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		158,740,351.37	-186,180,550.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2017年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		2,325,830,201.92	868,944,376.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		308,214,199.08	367,569,438.86
经营活动现金流入小计		<b>2,634,044,401.00</b>	<b>1,236,513,815.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,561,075.84	1,756,103,356.52
支付给职工以及为职工支付的现金		648,244,248.44	593,397,405.88
支付的各项税费		62,390,874.53	47,358,982.70
支付其他与经营活动有关的现金		371,878,469.69	457,251,506.34
经营活动现金流出小计		<b>2,205,074,668.50</b>	<b>2,854,111,251.44</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>428,969,732.50</b>	<b>-1,617,597,436.08</b>
<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		-	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,950,432.00	-134,169.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		800,000,000.00	304,470,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<b>806,950,432.00</b>	<b>306,335,830.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,205,903.85	476,203,059.85
投资支付的现金		50,000,000.00	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<b>258,205,903.85</b>	<b>479,203,059.85</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>548,744,528.15</b>	<b>-172,867,229.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,733,554,341.00
取得借款收到的现金		13,193,760,000.00	17,216,840,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,592,101,313.95	2,625,384,920.86
筹资活动现金流入小计		<b>16,785,861,313.95</b>	<b>21,575,779,261.86</b>
偿还债务支付的现金		13,458,608,304.59	13,801,842,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,314,503.03	707,075,400.33
支付其他与筹资活动有关的现金		4,095,754,877.25	5,020,549,994.48
筹资活动现金流出小计		<b>18,322,677,684.87</b>	<b>19,529,467,394.81</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-1,536,816,370.92</b>	<b>2,046,311,867.05</b>
<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>			
		<b>-559,102,110.27</b>	<b>255,847,201.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		623,428,612.81	367,581,411.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>64,326,502.54</b>	<b>623,428,612.81</b>

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

## 2017年度

编制单位：西宁特珠铜股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
			永续债	其他									
一、上年年末余额	1,045,118,252.00	-	-	-	2,203,631,114.98	-	-	518,987.35	192,485,280.10	-	-1,217,039,883.50	2,234,723,730.93	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	1,045,118,252.00	-	-	-	2,203,631,114.98	-	-	518,987.35	192,485,280.10	-	-1,217,039,883.50	2,224,723,730.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-286,687.17	-	-	-518,987.35	-	-	158,740,351.37	157,934,686.85	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158,740,351.37	158,740,351.37	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-286,687.17	-	-	-	-	-	-	-286,687.17	
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-286,687.17	-	-	-	-	-	-	-286,687.17	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-518,987.35	-	-	-	-518,987.35	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	13,835,385.88	-	-	-	13,835,385.88	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	14,354,353.23	-	-	-	14,354,353.23	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,045,118,252.00	-	-	-	2,203,344,417.81	-	-	-	192,485,280.10	-	-1,058,299,532.13	2,382,658,417.78	

载于第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表 (续)

## 2017年度

编制单位：西宁特珠玻璃股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
			永续债	其他									
一、上年年末余额	741,219,252.00	-	-	-	772,732,252.33	-	-	2,197,300.41	192,495,280.10	-	-1,030,859,333.06	677,784,751.78	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	741,219,252.00	-	-	-	772,732,252.33	-	-	2,197,300.41	192,495,280.10	-	-1,030,859,333.06	677,784,751.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	303,899,000.00	-	-	-	1,430,898,862.65	-	-	-1,678,333.06	-	-	-186,180,550.44	1,546,938,979.15	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-186,180,550.44	-186,180,550.44	
（二）股东投入和减少资本	303,899,000.00	-	-	-	1,430,898,862.65	-	-	-	-	-	-	1,734,797,862.65	
1、股东投入的普通股	303,899,000.00	-	-	-	1,430,898,862.65	-	-	-	-	-	-	1,734,797,862.65	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,678,333.06	-	-	-	-1,678,333.06	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	11,089,037.89	-	-	-	11,089,037.89	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	12,767,370.94	-	-	-	12,767,370.94	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,045,118,252.00	-	-	-	2,203,631,114.98	-	-	518,967.35	192,495,280.10	-	-1,217,639,883.50	2,224,723,730.93	

截至第19页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 西宁特殊钢股份有限公司 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称: 西宁特殊钢股份有限公司

注册地址: 西宁市柴达木西路 52 号

注册资本: 1,045,118,252.00 元

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

法定代表人: 黄斌

组织形式: 股份有限公司

#### 2、历史沿革

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

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

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

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

经中国证监会证监许可[2016]1229 号文和股东大会批准，本公司于 2016 年 11 月非公开发行人民币普通股票 303,899,000 股，每股发行价格为人民币 5.76 元，募集资金总额为人民币 1,750,458,240.00 元，至 2016 年 11 月 17 日，本公司注册资本变更为人民币 1,045,118,252.00 元。

### 3、业务性质和主要经营活动

本公司的主要业务性质为制造业，所处行业为钢铁行业。

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

本公司自设立以来，主要经营业务未发生变更。



本公司的主要产品为：合结钢、碳结钢、滚珠钢、不锈钢、合工钢、碳工钢、弹簧钢、生铁、铁精粉、焦炭、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、本财务报告经本公司 2018 年 4 月 9 日第七届董事会第二十四次会议批准对外报出。

6、本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围较上年度相比减少了子公司肃北县博伦矿业开发有限公司、哈密博伦矿业有限责任公司、格尔木西钢矿业开发有限公司和祁连西钢矿业开发有限公司，同时增加了子公司西宁特殊钢新材料科技有限公司。

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

## 二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财



务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事特殊钢冶炼和压延、铁矿石开采和精选、焦炭冶炼及房地产开发、销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股



股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。



在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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



## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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



在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的



本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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



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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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



### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币 1000 万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现行实际利率作为折现率。本公司目前采用的是商业银行一年期贷款利率作为折现率。以摊余成本计量的应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该项应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：



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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内	4	1
1-2 年	15	1
2-3 年	30	1
3 年以上	50	1

组合中，采用应收账款余额百分比法计提的比例：应收款项余额的 0.5%。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、房地产开发成本、开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

公司与黑色金属冶炼及延压相关的存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

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

领用和发出时按加权平均法计价

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按每类存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为以永续盘存制为主，结合定期盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减



该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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



## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对



该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **14、投资性房地产**

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	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	【注 1】
机器设备	年限平均法	15-20	5	
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	
运输设备	年限平均法	5-10	5	

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

【注 1】公司于 2016 年 4 月份开始执行会计估计变更，延长固定资产的使用年限，房屋建筑物由 20-30 年延长至 30-40 年，机器设备由 10-15 年延长至 15-20 年，资产年折旧额以摊余价值除以剩余年限确定

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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



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

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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



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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。



## 22、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

## ② 以现金结算的股份支付

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

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

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 24、收入

### (1) 商品销售收入

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



## （2）房地产销售收入

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

- ①开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- ②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，即办理了交房手续，或者可以根据销售合同约定的条件视同客户接收时；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入，即取得了买方付款证明（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

## （2）提供劳务收入

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

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

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

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

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已



经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳



税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 28、安全生产费用及维简费核算方法

### (1) 计提依据:

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

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

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

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

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

本公司之子公司青海江仓能源发展有限责任公司依据此方法计提安全生产费

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

- (一) 营业收入不超过 1000 万元的,按照 3%提取;
- (二) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 1.5%提取;



- (三) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.5% 提取;
- (四) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分, 按照 0.2% 提取;
- (五) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分, 按照 0.1% 提取;
- (六) 营业收入超过 100 亿元的部分, 按照 0.05% 提取。

本公司依据此方法计提安全生产费。

#### (2) 核算方法:

①根据企业会计准则规定, 企业使用提取的安全生产费、维简费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费、维简费形成固定资产的, 应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

### 29、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。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分: ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; ②

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### 会计政策变更

##### 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅



影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外例如在接近到期日时出售金额不重大的投资，如果本公司未能将这些投资持有至到期

日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

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

#### （7）可供出售金融资产减值

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

#### （8）长期资产减值准备

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

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

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

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

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



### （9）折旧和摊销

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

### （10）递延所得税资产

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

### （11）所得税

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

### （12）预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税【注1】	应税收入按17%、13%、11%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税【注2】	按应纳税所得额的25%、15%计缴
资源税【注3】	按矿石开采量每吨2元、4元、6元及3%、5%、6%计缴。
土地使用税	按取得使用权的土地面积每平方米0.6元、3.5元及5元计缴
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
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

【注 1】本公司销售的水、蒸汽等能源介质及本公司子公司江仓能源销售的煤气 1-6 月按 13%的税率缴纳增值税，7 月份以后按 11%的税率缴纳。

本公司出租大学生公寓给员工使用，按 11%的税率缴纳增值税，本公司提供混凝土销售及钢材检测等服务按 6%的税率简易征收增值税。

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

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

【注 3】根据地方税务局规定，本公司子公司肃北博伦 1-6 月按照每吨 6 元的标准缴纳铁矿石资源税，从 2016 年 7 月 1 日起按铁矿石销售价款扣除增值税销项税额和运杂费用后按照 3%从价征收铁矿石资源税；本公司之子公司哈密博伦 1-6 月按照每吨 4 元的标准缴纳铁矿石资源税，7-12 月从价 5%的标准缴纳铁矿石资源税；江仓能源按照应纳税额的 6%的从价征税来缴纳煤炭资源税；湟中矿业 1-8 月份按照 2 元/每吨原矿的标准缴纳石灰石资源税，9-12 月从价 5%的标准缴纳石灰石资源税。



## 2、税收优惠及批文

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

(2) 本公司之子公司江仓能源：根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）、青海省委办公厅、青海省人民政府办公厅印发的《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）的通知》（青办发【2010】66号文）、《中共青海省委、青海省人民政府关于深入实施西部大开发战略的政策意见》（青发【2010】27号）和《青海省国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策审核备案管理办法》的有关规定，江仓能源公司主营项目符合《国家产业结构调整指导目录（2011年本）》规定的鼓励类产业项目的范围（八、钢铁类，第2项“煤调湿、风选调湿、捣固炼焦、配型煤炼焦、干法熄焦、导热油换热、焦化废水深度处理回用、煤焦油精深加工、苯加氢精制、煤沥青制针状焦、焦油加氢处理、焦炉煤气高附加值利用等先进技术的研发与应用”），且主营业务收入占企业收入总额70%以上。按照上述文件之精神，本公司之子公司江仓能源公司符合享受2013年至2020年期间企业所得税“减按15%”缴纳的优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,097.51	60,089.97
银行存款【注1】	265,090,811.69	981,127,501.28
其他货币资金【注2】	1,834,473,728.41	2,331,376,015.04
合计	2,099,569,637.61	3,312,563,606.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

【注 1】受限银行存款 6,571,437.54 元系本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司预售房账户监管资金

①2014 年 10 月 14 日，企业与中国建设银行股份有限公司西宁市西川支行（以下简称西川支行）、西宁市住房保障和房产管理局（以下简称“房管局”）签订《西宁市商品房预售资金监管协议书》由房管局委托西川支行对位于西宁市城北区柴达木西路 52 号“盛世华城”28 号楼、34 号楼、38 楼、44 号楼的预售资金收支和拨付使用进行监管，西川支行只有在取得房管局签署的同意拨付审计意见后，才能对外支付，以上银行存款的使用受到限制，2017 年 12 月 31 日，西川支行账户（63050150373700000001）受限资金余额为 1,013,488.22 元。

②2016 年 8 月 4 日，企业与中国建设银行股份有限公司西宁市西川支行（以下简称西川支行）、西宁市住房保障和房产管理局（以下简称“房管局”）签订《西宁市商品房预售资金监管协议书》由房管局委托西川支行对位于西宁市城北区柴达木西路 52 号“盛世华城”75 号楼、76 号楼、77 楼，1 至 11 栋，21 至 27 栋楼预售资金收支和拨付使用进行监管，西川支行只有在取得房管局签署的同意拨付审计意见后，才能对外支付，以上银行存款的使用受到限制，2017 年 12 月 31 日，西川支行账户（63001503737050203276）受限资金余额为 1,484,773.37 元。

③2017 年 11 月 28 日企业与中国银行股份有限公司西宁市城西支行（以下简称城西支行）签订《中国银行股份有限公司个人贷款保证金质押合同》，由城西支行对存入该账户（105034928570）的个人住房贷款金额的 5%保证金，个人商业用房贷款金额 10%保证金进行监管，至 2017 年 12 月 31 日，城西支行账户（105034928570）受限资金余额为 1,775,477.58 元。

④2017 年 1 月 16 日，企业与城西支行、西宁市住房保障和房管局签订《西宁市商品房预售资金监管协议书》，由房管局委托城西支行对位于西宁市城北区柴达木西路 52 号“盛世华城”45 号楼、46 号楼、60 楼、61 号楼，62 号楼，63 号楼，64 号楼，65 号楼，21 至 27 栋楼的预售资金收支和拨付使用进行监管，城西支行只有在取得房管局签署的同意拨付审计意见后，才能对外支付，以上银行存款的使用受到限制，2017 年 12 月 31 日，城西支行账户（105036011879）受限资金余额为 2,297,698.37 元。

【注 2】其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,520,529,183.35 元，信用证保证金



1,322,489.10 元，银行借款保证金 312,622,055.96 元；其中：本公司银行承兑保证金 1,196,529,183.35 元，本公司信用证保证金 1,322,489.10 元，本公司银行借款保证金 312,622,055.96 元；本公司控股子公司青海江仓能源发展有限公司的银行承兑汇票保证金 324,000,000.00 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	269,910,556.15	211,109,819.02
商业承兑汇票	47,278,331.81	122,381,219.42
合计	317,188,887.96	333,491,038.44

### (2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	211,296,343.46
商业承兑汇票	-
合计	211,296,343.46

本期末应收票据中 211,296,343.46 元受限，为中国民生银行股份有限公司西宁支行 497,140,000.00 元短期借款提供质押。详见短期借款附注六、19 及受限资产附注六、56。

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票【注 1】	2,848,125,265.52	-
商业承兑汇票【注 2】	48,664,310.94	3,737,236.73
合计	2,896,789,576.46	3,737,236.73

【注 1】银行承兑汇票中年末已贴现未到期的金额为 677,913,195.54 元，已背书未到期的金额为 2,170,212,069.98 元。

【注 2】商业承兑汇票中年末终止确认 48,664,310.94 元，原因系出票人均为国企、上市公司或者国有控股企业，风险较小。未终止确认金额 3,737,236.73 元，系信用风险较大，期末已重新调回应收票据，同时增加应付账款。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 其他说明

无

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,330,000.18	3.95	21,330,000.18	100.00	-
[组合 1]有信用风险组合	514,948,414.72	95.31	17,077,384.86	3.32	497,871,029.86
[组合 2]无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,974,677.30	0.74	3,974,677.30	100.00	-
合计	540,253,092.20	100.00	42,382,062.34	7.84	497,871,029.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,330,000.18	2.51	21,330,000.18	100	-
[组合 1]有信用风险组合	823,412,709.38	97.02	29,133,722.83	3.54	794,278,986.55
[组合 2]无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,974,680.56	0.47	3,974,680.56	100	-
合计	848,717,390.12	100.00	54,438,403.57	6.41	794,278,986.55

#### ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乌海市宏恒远煤焦有限责任公司	10,530,000.48	10,530,000.48	100.00%	预计无法收回



应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
包头市金旭煤炭加工有限责任公司	10,799,999.70	10,799,999.70	100.00%	预计无法收回
合计	21,330,000.18	21,330,000.18	100.00%	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	156,946,485.46	6,277,859.42	4.00
1 至 2 年	48,314,153.82	7,247,123.07	15.00
2 至 3 年	3,832,797.86	1,149,839.36	30.00
3 年以上	1,764,218.41	882,109.21	50.00
合计	210,857,655.55	15,556,931.06	7.38

注：见附注四、10 应收账款

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
有信用风险组合（注 1）	304,090,759.17	1,520,453.80	0.50
合计	304,090,759.17	1,520,453.80	0.50

注【1】：见附注四、10 应收账款

④年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
武汉石钢金属材料有限公司	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00
西宁市二十一中学	289,019.52	289,019.52	100.00
鑫泽建材厂（邓元昌）	83,196.62	83,196.62	100.00
青海金广镍铬材料公司	56,017.54	56,017.54	100.00
青海省铝型材厂	8,920.00	8,920.00	100.00

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
青海胜强起重运输机械厂	5,082.50	5,082.50	100.00
青海省康复医院	944.00	944.00	100.00
西宁市公安局城北分局三其派出所	22,080.00	22,080.00	100.00
西宁市邮政局城北西川邮政局	18,911.80	18,911.80	100.00
青海省建设银行西川支行	13,248.00	13,248.00	100.00
合计	3,974,677.30	3,974,677.30	100.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,624,087.34 元；本年收回或转回坏账准备金额 12,066,113.18 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 60,344,143.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 11.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,225,429.75 元。

(4) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	532,774,247.81	84.00	380,002,725.47	93.49
1 至 2 年	101,058,946.72	15.94	25,220,755.17	6.21
2 至 3 年	38,000.00	0.01	166,583.73	0.04
3 年以上	320,023.58	0.05	1,054,879.47	0.26
合计	634,191,218.11	100.00	406,444,943.84	100.00



注：账龄超过一年的预付账款系形成的原因：2016 年本公司与供应商青海昆龙伟业实业投资有限公司格尔木分公司、青海鸿丰伟业矿产投资有限公司签订铁料采购合同，并按合同预付铁料款，2017 年以上供应商将铁料通过本公司之子公司格尔木西钢商贸公司发货给本公司，并与子公司格尔木西钢商贸公司进行结算，格尔木商贸公司财务上挂应付账款，2018 年，本公司已与以上供应商及本公司之子公司签订抹账协议，同时冲减子公司的应付账款和本公司的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 316,430,336.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.90%。

5、应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	-	1,113,638.48
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	-	1,113,638.48

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
[组合 1]有信用风险组合	65,645,482.92	30.30	489,076.23	0.75	65,156,406.69
[组合 2]无信用风险组合	151,000,000.00	69.70	-	-	151,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	216,645,482.92	100.00	489,076.23	0.23	216,156,406.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
[组合 1]有信用风险组合	92,135,933.06	32.20	797,295.55	0.87	91,338,637.51
[组合 2]无风险信用组合	194,000,000.00	67.80	-	-	194,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	286,135,933.06	100.00	797,295.55	0.28	285,338,637.51

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,131,049.18	21,310.49	1.00
1 至 2 年	28,798,796.42	287,987.96	1.00
2 至 3 年	1,144,918.08	11,449.18	1.00
3 年以上	95,000.00	950.00	1.00
合计	32,169,763.68	321,697.63	1.00

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,251,527.43	91,257.64	0.5
1 至 2 年	4,490,444.57	22,452.22	0.5
2 至 3 年	1,872,703.44	9,363.52	0.5
3 年以上	8,861,043.80	44,305.22	0.5
合计	33,475,719.24	167,378.60	0.5

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 77,038.51 元,本期转回的坏账准备 83,657.99 元。



(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	65,645,482.92	92,135,933.06
融资租赁保证金	151,000,000.00	194,000,000.00
合计	216,645,482.92	286,135,933.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
信达金融租赁有限公司	融资租赁保证金	44,000,000.00	2-3 年	20.31	-
皖江金融租赁有限公司	融资租赁保证金	40,000,000.00	3 年以上	18.46	-
中航国际租赁有限公司	融资租赁保证金	32,000,000.00	1 年以内 2-3 年	14.77	-
青海浩发置业有限公司	往来款	12,140,822.41	1 年以内	5.60	60,704.11
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	10,000,000.00	2-3 年	4.62	-
长城国兴金融租赁有限公司	融资租赁保证金	10,000,000.00	2-3 年	4.62	-
合计	-	148,140,822.41	-	68.38	60,704.11

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	920,431,776.09	5,605,532.51	914,826,243.58
半成品	32,973,961.19	132,793.24	32,841,167.95
在产品	386,377,571.26	905,228.27	385,472,342.99
库存商品	2,391,321.88	-	2,391,321.88
委托加工物资	-	-	-
发出商品	11,823,827.21	-	11,823,827.21

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	101,093,960.27	141,410.25	100,952,550.02
开发成本	1,226,140,112.24	-	1,226,140,112.24
开发产品	335,609,489.42	-	335,609,489.42
合计	3,016,842,019.56	6,784,964.27	3,010,057,055.29

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	779,639,131.76	103,923,575.46	675,715,556.30
在产品	214,918,661.51	13,197,269.39	201,721,392.12
产成品	97,505,441.96	5,604,622.89	91,900,819.07
委托加工物资	808,943.09	-	808,943.09
发出商品	1,043,338.45	-	1,043,338.45
半成品	37,772,860.91	4,520,699.93	33,252,160.98
开发成本	849,245,191.79	-	849,245,191.79
开发产品	339,875,501.33	-	339,875,501.33
合计	2,320,809,070.80	127,246,167.67	2,193,562,903.13

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	103,923,575.46	5,605,532.51	-	103,923,575.46	-	5,605,532.51
半成品	4,520,699.93	132,793.24	-	4,520,699.93	-	132,793.24
产成品	5,604,622.89	141,410.25	-	5,604,622.89	-	141,410.25
在产品	13,197,269.39	905,228.27	-	13,197,269.39	-	905,228.27
合计	127,246,167.67	6,784,964.27	-	127,246,167.67	-	6,784,964.27



(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年计提存货跌价准备的金额	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本大于可变现净值	5,605,532.51	已耗用
半成品	成本大于可变现净值	132,793.24	已耗用
产成品	成本大于可变现净值	141,410.25	已销售
在产品	成本大于可变现净值	905,228.27	已销售或已耗用
合计		6,784,964.27	

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 84,548,577.61 元。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	22,857,041.71	29,858,240.50
预缴所得税	454,419.94	454,419.94
待摊运费	-	3,679,013.09
合计	23,311,461.65	33,991,673.53

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		增加投资	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
<b>一、合营企业</b>						
肃北华泰博伦能源有限责任公司	34,131,386.76	-	34,131,386.76	-	-	-
小计	34,131,386.76	-	34,131,386.76	-	-	-
<b>二、联营企业</b>						
湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,516,913.67	-	-	25,987.00	-	-
青海润德科创环保科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
小计	6,516,913.67	-	-	25,987.00	-	-
合计	40,648,300.43	-	34,131,386.76	25,987.00	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
肃北华泰博伦能源有限责任公司	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
湖南西钢特殊钢销售有限公司	-	-	-	3,542,900.67	-
青海润德科创环保科技有限公司	-	-	-	3,000,000.00	-
小计	-	-	-	6,542,900.67	-
合计	-	-	-	6,542,900.67	-

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,241,267.23	-	-	13,241,267.23
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	13,241,267.23	-	-	13,241,267.23
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	3,578,536.84	-	-	3,578,536.84



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本年增加金额	488,519.79	-	-	488,519.79
(1) 计提或摊销	488,519.79	-	-	488,519.79
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	4,067,056.63	-	-	4,067,056.63
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,174,210.60	-	-	9,174,210.60
2、年初账面价值	9,662,730.39	-	-	9,662,730.39

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,634,722,046.75	7,048,657,800.35	179,907,783.03	384,043,888.27	14,247,331,518.40
2、本年增加金额	1,866,797,574.39	1,783,724,181.73	1,520,591.32	22,478,161.59	3,674,520,509.03
(1) 购置	875,240.38	10,065,833.06	1,520,591.32	6,553,965.54	19,015,630.30
(2) 在建工程转入	1,865,922,334.01	1,773,658,348.67	-	15,924,196.05	3,655,504,878.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额	2,086,955,851.17	840,150,429.64	17,291,638.17	42,310,598.99	2,986,708,517.97
(1) 处置或报废	2,086,955,851.17	840,150,429.64	17,291,638.17	42,310,598.99	2,986,708,517.97
4、年末余额	6,414,563,769.97	7,992,231,552.44	164,136,736.18	364,211,450.87	14,935,143,509.46
二、累计折旧					-
1、年初余额	1,375,317,188.43	3,094,014,076.97	155,709,507.49	265,795,044.34	4,890,835,817.23
2、本年增加金额	166,848,896.74	275,834,106.53	1,827,095.29	20,262,125.14	464,772,223.70
(1) 计提	166,848,896.74	275,834,106.53	1,827,095.29	20,262,125.14	464,772,223.70
3、本年减少金额	384,184,073.71	277,096,076.89	11,287,903.58	32,968,934.63	705,536,988.81
(1) 处置或报废	384,184,073.71	277,096,076.89	11,287,903.58	32,968,934.63	705,536,988.81
4、年末余额	1,157,982,011.46	3,092,752,106.61	146,248,699.20	253,088,234.85	4,650,071,052.12
三、减值准备					-
1、年初余额	43,497,708.73	41,582,545.80	-	1,122,203.42	86,202,457.95
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	38,775,719.13	38,661,250.01	-	-	77,436,969.14
(1) 处置或报废	38,775,719.13	38,661,250.01	-	-	77,436,969.14
4、年末余额	4,721,989.60	2,921,295.79	-	1,122,203.42	8,765,488.81
四、账面价值					-
1、年末账面价值	5,251,859,768.91	4,896,558,150.04	17,888,036.98	110,001,012.60	10,276,306,968.53
2、年初账面价值	5,215,907,149.59	3,913,061,177.58	24,198,275.54	117,126,640.51	9,270,293,243.22

注：本期减少的固定资产中因处置四家子公司（肃北博伦矿业开发有限责任公司、哈密博伦矿业有限责任公司、格尔木西钢矿业开发有限公司及祁连西钢矿业开发有限公司）的全部股权导致合并范围发生变化而减少的固定资产金额，原值为 2,896,893,705.59 元，累计折旧 658,311,729.99 元，固定资产减值准备 42,490,100.00 元，账面价值 2,196,091,875.60 元。

(2) 本公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产



(3) 本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因
湟中矿业矿山房产	本公司之子公司湟中矿业在矿山开采地修建了用于生产与管理生活的厂房、办公楼与生活相关的房屋，由于地处偏远未办理有关房屋产权证明，当地政府和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

## 12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小技改	428,515,626.53	-	428,515,626.53	385,003,219.27	-	385,003,219.27
铁前工艺装备升级改造	80,552,546.06	-	80,552,546.06	62,482,000.80	-	62,482,000.80
十二五公司节能减排工程	2,741,229,449.47	-	2,741,229,449.47	2,102,209,636.88	-	2,102,209,636.88
公司环境升级改造	63,991,974.56	-	63,991,974.56	73,162,054.57	-	73,162,054.57
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	506,968,499.63	-	506,968,499.63	3,403,442,872.43	-	3,403,442,872.43
肃北铁矿深部开采工程	-	-	-	456,225,647.15	-	456,225,647.15
焦化干熄焦工程	-	-	-	179,528,009.73	-	179,528,009.73
焦化废水处理工程	-	-	-	44,720,924.58	-	44,720,924.58
娘姆特井巷工程	1,784,324,863.26	-	1,784,324,863.26	1,580,824,063.80	-	1,580,824,063.80
可可赛矿井工程	8,136,457.76	-	8,136,457.76	8,130,279.76	-	8,130,279.76
选煤工程	46,392,685.55	-	46,392,685.55	44,770,684.31	-	44,770,684.31
大沙龙铁矿	-	-	-	133,370.00	-	133,370.00
磁铁山铁矿	-	-	-	201,550,007.86	64,413,300.00	137,136,707.86
石灰石矿	1,119,574.33	-	1,119,574.33	202,800.00	-	202,800.00
零星工程	4,467,175.21	-	4,467,175.21	6,125,617.56	-	6,125,617.56
合计	5,665,698,852.36	-	5,665,698,852.36	8,548,511,188.70	64,413,300.00	8,484,097,888.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年 增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
铁前工艺装备升级改造	625,000,000.00	62,482,000.80	18,070,545.26	-	-	80,552,546.06
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	2,655,000,000.00	3,403,442,872.43	405,359,551.81	3,301,833,924.61	-	506,968,499.63
小技改	302,320,000.00	385,003,219.24	44,109,179.09	596,771.80	-	428,515,626.53
娘姆特井巷工程	853,530,000.00	1,580,824,063.80	203,500,799.46	-	-	1,784,324,863.26
十二五公司节能减排工程	1,554,000,000.00	2,102,209,636.88	639,019,812.59	-	-	2,741,229,449.47
合计	5,989,850,000.00	7,533,961,793.15	1,310,059,888.21	3,302,430,696.41	-	5,541,590,984.95

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
铁前工艺装备升级改造	98.00	98.00	29,866,298.79	4,555,616.40	6.83	自筹和金融机构贷款
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	144.00	98.00	64,620,442.37	157,143,928.09	6.83	自筹和金融机构贷款
小技改	140.00	99.00	68,709,903.00	27,905,943.76	6.83	自筹和金融机构贷款
娘姆特井巷工程	209.00	87.00	445,904,497.12	124,202,095.61	11.53	自筹和金融机构贷款
十二五公司节能减排工程	166.00	95.00	361,330,935.72	125,682,925.75	6.83	自筹和金融机构贷款
合计	-	-	970,432,077.00	439,490,509.61	-	-

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
	无	

13、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	7,998,688.53	8,048,115.54
专用设备	38,381,177.42	41,870,296.20
合计	46,379,865.95	49,918,411.74



## 14、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
商铺拆除	-	353,071.13
机器设备	3,916,600.00	-
合计	3,916,600.00	353,071.13

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

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

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

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	铁矿采矿权	石灰灰采矿权	钒矿采矿权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,016,769,512.35	219,881,201.80	7,506,000.00	101,671,698.20	1,345,828,412.35
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	12,589,795.55	219,881,201.80	-	101,671,698.20	334,142,695.55
(1) 处置	12,589,795.55	219,881,201.80	-	101,671,698.20	334,142,695.55
4、年末余额	1,004,179,716.80	-	7,506,000.00	-	1,011,685,716.80

项目	土地使用权	铁矿采矿权	石灰灰采矿权	钒矿采矿权	合计
<b>二、累计摊销</b>					
1、年初余额	196,501,810.38	81,348,000.01	6,067,671.00	-	283,917,481.39
2、本年增加金额	23,521,645.96	11,494,749.42	784,543.16	-	35,800,938.54
(1) 计提	23,521,645.96	11,494,749.42	784,543.16	-	35,800,938.54
3、本年减少金额	3,588,828.18	92,842,749.43	-	-	96,431,577.61
(1) 处置	3,588,828.18	92,842,749.43	-	-	96,431,577.61
4、年末余额	216,434,628.16	-	6,852,214.16	-	223,286,842.32
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1、年末账面价值	787,745,088.64	-	653,785.84	-	788,398,874.48
2、年初账面价值	820,267,701.97	138,533,201.79	1,438,329.00	101,671,698.20	1,061,910,930.96

注 1：本期减少的无形资产主要系铁矿采矿权和钒矿采矿权，原因系公司在报告期内出售子公司肃北博伦矿业开发有限责任公司、哈密博伦矿业有限责任公司、格尔木西钢矿业开发有限公司及祁连西钢矿业开发有限公司的全部股权，导致合并范围减少所致。

注 2：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 本公司报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

### 16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
土石方剥离	9,399,994.15	-	4,307,063.28	5,092,930.87	-



项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
铁矿探矿费	15,955,351.19	-	1,425,043.51	14,530,307.68	-
输电线路	-	6,278,098.27	88,841.01	6,189,257.26	-
水资源勘察费	3,235,754.12	147,728.77	351,646.37	3,031,836.52	-
石灰石矿区道路	682,466.42	-	682,466.42	-	-
环境治理费	5,528,518.13	-	827,220.00	-	4,701,298.13
小区环境改造	14,135,857.09	299,733.13	1,720,514.38	-	12,715,075.84
二期探矿费	9,001,027.32	-	970,699.07	8,030,328.25	-
合计	57,938,968.42	6,725,560.17	10,373,494.04	36,874,660.58	17,416,373.97

17、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,409,918.32	3,718,921.07	85,433,135.69	17,812,865.91
可抵扣亏损	359,990,549.39	54,221,867.76	800,685,093.35	156,133,294.20
房地产预缴所得税	-	-	14,987,197.61	3,746,799.40
预提土地增值税	71,017,642.44	17,754,410.61	60,420,462.41	15,105,115.60
辞退福利	2,313,410.68	347,011.60	-	-
合计	456,731,520.83	76,042,211.04	961,525,889.06	192,798,075.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试生产损失	92,155,382.93	13,823,307.44	100,764,008.78	15,114,601.32
合计	92,155,382.93	13,823,307.44	100,764,008.78	15,114,601.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债年末余额	递延所得税资产和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债年初余额
递延所得税资产	13,823,307.44	62,218,903.60	15,114,601.32	177,683,473.79
递延所得税负债	13,823,307.44	-	15,114,601.32	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,780,394,958.99	2,026,882,936.04
资产减值准备	69,958,542.47	194,555,899.51
合计	1,850,353,501.46	2,221,438,835.55

(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

年份	年末余额	年初余额	备注
2017 年	-	258,328,448.75	2012 年可弥补亏损
2018 年	59,908,286.34	59,908,286.34	2013 年可弥补亏损
2019 年	142,044,424.93	142,044,424.93	2014 年可弥补亏损
2020 年	1,127,754,011.03	1,127,754,011.03	2015 年可弥补亏损
2021 年	438,847,764.99	438,847,764.99	2016 年可弥补亏损
2022 年	11,840,471.70	-	2017 年可弥补亏损
合计	1,780,394,958.99	2,026,882,936.04	-

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
勘探费【注 1】	537,327,319.75	477,753,239.79
探矿权【注 2】	59,511,002.18	59,511,002.18
矿山恢复保证金	9,982,400.00	11,184,400.00
土地复垦保证金	345,000.00	345,000.00
未实现售后回租损失	5,773,933.14	7,423,628.22



项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分	-	-
合计	612,939,655.07	556,217,270.19

【注 1】勘探费系本公司之子公司青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司勘探费 251,801,296.44 元；青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司勘探费 285,526,023.31 元，两公司目前仍处于勘察阶段，依据《企业会计准则讲解（2010）》“石油天然气以外的采掘业企业的勘探和评价活动参照油气准则执行，其他活动应该按照相关准则进行处理”具体参考《企业会计准则第 27 号——石油天然气开采》第三章“油气勘探的会计处理”和《企业会计准则讲解（2010）》“钻井勘探支出的资本化采用成果法”的有关内容在取得采矿权之前，企业发生的勘探支出在其他非流动资产--勘探开发成本科目归集，如果探明经济储量并取得了采矿权证，可以转入无形资产；如果勘探支出确定无法取得经济储量，应一次性计入当期损益。

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

公司依据【注 1】的规定暂时转入其他非流动资产核算。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
质押借款	497,140,000.00	-
抵押借款	886,000,000.00	387,500,000.00
保证借款	3,057,296,695.41	5,846,000,000.00
信用借款	1,638,800,000.00	3,426,000,000.00
商业票据贴现形成借款	2,520,500,000.00	1,987,060,000.00
合计	8,599,736,695.41	11,646,560,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六[56]。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六[56]及六[2]。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，

## 20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	131,061,787.90	177,027,401.58
银行承兑汇票	78,000,000.00	1,136,960,000.00
合计	209,061,787.90	1,313,987,401.58

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

## 21、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,314,969,383.91	1,699,577,857.85
1 至 2 年	669,072,644.49	591,643,148.67
2 至 3 年	63,024,022.34	308,953,696.60
3 年以上	78,775,748.44	126,260,331.28
合计	3,125,841,799.18	2,726,435,034.40



(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未结算的货款、建设周期较长的技改与基建项目未结算工程款。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	659,543,060.96	276,759,650.32
1 至 2 年	4,531,493.04	2,192,151.64
2 至 3 年	1,306,929.22	1,319,159.28
3 年以上	8,834,192.96	9,394,278.95
合计	674,215,676.18	289,665,240.19

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,888,034.70	687,532,374.56	686,829,891.41	3,590,517.85
二、离职后福利-设定提存计划	-135,120.99	88,609,921.27	88,474,800.28	-
三、辞退福利【注】	41,520,821.18	17,200,231.97	22,455,286.27	36,265,766.88
合计	44,273,734.89	793,342,527.80	797,759,977.96	39,856,284.73

【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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	994,675.05	508,688,134.85	509,682,809.90	-
2、职工福利费	-482,600.02	76,398,116.64	75,915,516.62	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	-5,042.58	42,756,676.99	42,751,634.41	-
其中：（1）医疗保险费	-	33,005,029.33	33,005,029.33	-
（2）工伤保险费	-5,042.58	8,167,700.15	8,162,657.57	-
（3）生育保险费	-	1,583,947.51	1,583,947.51	-
4、住房公积金	-60,304.00	49,352,685.00	49,292,381.00	-
5、工会经费和职工教育经费	2,441,306.25	10,336,761.08	9,187,549.48	3,590,517.85
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,888,034.70	687,532,374.56	686,829,891.41	3,590,517.85

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-132,854.14	86,477,760.20	86,344,906.06	-
2、失业保险费	-2,266.85	2,132,161.07	2,129,894.22	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-135,120.99	88,609,921.27	88,474,800.28	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,399,670.19	24,105,609.74
资源税	19,197.39	1,633,936.95
营业税	-	68,055.67
城市建设维护税	2,860,257.50	1,512,707.17



项目	年末余额	年初余额
教育费附加	1,225,824.64	729,906.11
企业所得税	62,922,790.58	150,764,638.03
印花税	2,244,683.43	2,947,548.79
土地使用税	5,400,634.38	3,321,260.43
房产税	6,968,749.31	3,095,884.58
矿产资源补偿费	174,347.00	4,017,662.95
价调基金	122.32	105,723.41
个人所得税	480,537.96	595,796.73
地方教育费附加	817,216.34	486,604.06
原生态矿产资源补偿费	11,008,203.00	11,008,203.00
其他	-	13,349.50
矿管费	-	120,976,290.96
土地增值税	1,975,137.01	4,683,310.93
合计	118,497,371.05	330,066,489.01

## 25、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,787,600.70	2,413,860.26
企业债券利息	1,655,891.68	11,471,405.65
短期借款应付利息	11,327,013.16	11,926,393.00
合计	20,770,505.54	25,811,658.91

注：本公司本报告期内无已逾期未支付的利息情况

## 26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	192,000,772.82	69,263,026.95
资金拆借	1,112,676,726.52	1,890,779,774.11
保证金及押金	52,182,943.45	78,396,900.46
合计	1,356,860,442.79	2,038,439,701.52

注：本期其他应付款较上期波动较大主要系归还资金拆借款项。

(2)账龄超过 1 年的其他应付款主要系向母公司西宁特殊钢集团有限公司借款及相应的利息。

### 27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	462,000,000.00	243,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、31）	540,597,609.99	58,322,583.43
合计	1,002,597,609.99	301,322,583.43

### 28、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提盛世华城项目开发成本	17,688,514.46	30,808,788.26
预提盛世华城项目土地增值税	71,138,546.88	60,420,462.41
浦发银行商品衍生交易融资款及手续费	-	97,414,181.75
其他	-	461.44
合计	88,827,061.34	188,643,893.86

### 29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	420,000,000.00
抵押借款	600,000,000.00	160,000,000.00



项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,350,000,000.00	2,362,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	462,000,000.00	243,000,000.00
合计	4,488,000,000.00	2,699,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六[56]。

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
2011 年公司债券（公司债券）	12,338,000.00	12,338,000.00
2012 年公司债券（公司债券）	40,095,000.00	429,462,365.41
合计	52,433,000.00	441,800,365.41

#### (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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
西宁特殊钢股份有限公司 2011 年公司债券	100	2011 年 6 月 15 日	8 年	1,000,000,000.00	12,338,000.00
西宁特殊钢股份有限公司 2012 年公司债券	100	2012 年 7 月 16 日	8 年	430,000,000.00	429,462,365.41
小计	-	-	-	-	441,800,365.41
减：一年内到期部分年末余额 （附注六、27）	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	441,800,365.41

#### (续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
西宁特殊钢股份有限公司 2011 年公司债券	-	-	-	-	12,338,000.00
西宁特殊钢股份有限公司 2012 年公司债券	-	-	537,634.59	389,905,000.00	40,095,000.00
小计	-	-	537,634.59	389,905,000.00	52,433,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
减：一年内到期部分年末余额 (附注六、27)	-	-	-	-	-
合计	-	-	537,634.59	389,905,000.00	52,433,000.00

(1) 10 亿公司债情况：

A. 本期债券已经中国证监会证监许可[2011]874 号文核准发行。

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

C. 本期债券 8 年期，在第 5 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

D. 本期债券票面利率为 5.75%，在债券存续期限的前 5 年内固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率为债券存续期限前 5 年票面利率加上上调基点，在债券存续期限后 3 年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2011 年 6 月 15 日。

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

(2) 4.3 亿公司债情况：

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. 本期债券 8 年期，在第 5 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

D. 本期债券票面利率为 5.5%，在债券存续期限的前 5 年内固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率为债券存续期限前 5 年票面利率加上上调基点，在债券存续期限后 3 年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券采用单



利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2012 年 7 月 16 日。

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”。

### 31、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
国家开发基金有限公司借款	79,810,647.56	79,898,635.40
融资租赁	953,765,678.79	1,204,475,404.83
减：一年内到期部分（附注六、27）	540,597,609.99	58,322,583.43
合计	492,978,716.36	1,226,051,456.80

### 32、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
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	详见【注】
合计	4,545,454.54	-	-	4,545,454.54	

【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。

### 33、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
弃置费	20,370,747.38	12,026,276.23	详见【注】
合计	20,370,747.38	12,026,276.23	

【注】本公司的弃置费包括本公司之控股子公司青海江仓能源发展有限责任公司、及本

公司之全资子公司湟中西钢矿业开发有限公司承担环境保护和生态恢复义务而预计的支出。弃置费的金额以最佳估计数值确定，即政府部门（国土资源管理部门）要求企业交纳的环境恢复保证金的金额确定。

### 34、政府补助

#### (1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	-	-	-	是
收到海西蒙自治区总工会转2016年安康杯竞赛奖金)	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	是
失业保险基金稳岗补贴	229,920.00	-	-	-	229,920.00	-	-	是
信息服务专项资金	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	是
保障性住房项目-盛世华城建还成本(F区)	123,200,000.00	-	-	119,960,000.00	3,240,000.00	-	-	是
增值税税控系统	461.44	461.44	-	-	-	-	-	是
污染源自动监控设施运行费补助	160,000.00	-	-	160,000.00	-	-	-	是
非公开发行股票融资费用补贴及奖励	1,840,000.00	-	-	-	-	1,840,000.00	-	是
专利奖	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-	-	是
稳定和扶持区域经济发展奖补	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	是
高品质胀断连杆用非调质钢生产工艺与质量控制技术研究	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	-	是
特殊钢工程技术研究中心能力建设	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	是
稳岗补贴	2,555,362.00	-	-	-	2,555,362.00	-	-	是
超级热模具用钢CJH13开发项目	700,000.00	700,000.00	-	-	-	-	-	是
航空用不锈钢耐热钢圆饼环坯规范修订补助费	45,000.00	45,000.00	-	-	-	-	-	是



补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
重点实验室	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-	是
信息化建设（连轧机组设备在线监控系统）	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-	-	-	是
中水制软水项目	1,600,000.00	1,600,000.00	-	-	-	-	是
新增小棒 2 号联合探伤	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	是
大棒联合探伤线技术升级改造项目	1,615,000.00	1,615,000.00	-	-	-	-	是
返还的增值税	889,727.69	-	-	-	889,727.69	-	是
合计	146,596,471.13	11,260,461.44	-	124,580,000.00	8,916,009.69	1,840,000.00	-

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
非公开发行股票融资费用补贴及奖励	与收益相关	-	1,840,000.00	-
库柱回采与采空区处理工程	与资产相关	156,291.67	-	-
焦化储煤仓环保专项补助资金	与资产相关	95,666.64	-	-
焦化脱硫技改补助资金	与资产相关	86,666.64	-	-
焦化脱硫技改工程脱硫废液提盐项目补助资金	与资产相关	50,000.04	-	-
收到海西蒙古族藏族自治州总工会转 2016 年安康杯竞赛奖金)	与收益相关	1,000.00	-	-
失业保险基金稳岗补贴	与收益相关	229,920.00	-	-
信息服务专项资金	与收益相关	2,000,000.00	-	-
石灰石矿除尘设备升级改造项目补助资金	与资产相关	32,727.27	-	-
保障性住房项目-盛世华城建还成本 (F 区)	与收益相关	3,240,000.00	-	-
增值税税控系统	与资产相关	461.44	-	-
增值税税控系统	与资产相关	461.44	-	-
马氏体不锈钢大方坯连铸技术开发	与收益相关	2,800,000.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	2,555,362.00	-	-
合金钢小型连轧项目	与资产相关	200,000.04	-	-
一炼除尘	与资产相关	873,333.36	-	-
连续式轧钢机改造	与资产相关	1,333,333.32	-	-
老线污水改造	与资产相关	240,000.00	-	-
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	与资产相关	180,000.00	-	-
总降改造及各级动力变动改造	与资产相关	66,666.72	-	-
三泵站及一炼水系统改造	与资产相关	66,666.72	-	-
新建三座 1000 立方氧气储罐	与资产相关	66,666.72	-	-
回收西区水增建化学除油间	与资产相关	33,333.36	-	-
转炉生产特钢开发	与资产相关	80,000.04	-	-
西钢环保项目	与资产相关	50,000.04	-	-
固体废弃物回收利用	与资产相关	48,666.60	-	-
快段机	与资产相关	200,000.04	-	-
西钢水系统改造工程	与资产相关	126,666.60	-	-
燃气综合利用工业炉窑节能	与资产相关	53,333.28	-	-
LT 精炼炉	与资产相关	39,999.96	-	-
LF 精炼炉	与资产相关	13,333.32	-	-
环境治理污染减排	与资产相关	55,441.20	-	-
VD 炉改造（三炼）	与资产相关	33,333.36	-	-
环境改造工程	与资产相关	50,000.04	-	-
节能改造项目——节水	与资产相关	253,333.32	-	-
节能改造项目——节电	与资产相关	133,333.32	-	-
节能改造项目——燃气综合利用	与资产相关	399,999.96	-	-
二锅炉除尘脱硫设施改造	与资产相关	39,999.96	-	-



补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
热处理炉	与资产相关	243,333.36	-	-
高炉喷煤	与资产相关	6,666.72	-	-
循环经济园区	与资产相关	76,666.68	-	-
转炉吹炼	与资产相关	53,333.28	-	-
网络管理系统	与资产相关	234,999.96	-	-
燃煤锅炉改造 1	与资产相关	194,666.64	-	-
无电冶炼	与资产相关	120,000.00	-	-
日处理废水	与资产相关	613,333.32	-	-
高炉技术改造	与资产相关	53,333.28	-	-
高炉煤气余压发电(TRT)	与资产相关	650,000.04	-	-
高炉大修(3#)	与资产相关	800,000.04	-	-
数字化调度指挥平台	与资产相关	300,000.00	-	-
专用设备	与资产相关	1,472.04	-	-
厂区环保治理(新)-污染源监控	与资产相关	17,575.78	-	-
轧钢技术升级改造 1	与资产相关	141,666.67	-	-
500TPD 套筒窑工程	与资产相关	266,666.64	-	-
污染减排烧结脱硫等项目	与资产相关	120,000.00	-	-
高品质特殊钢技术创新	与资产相关	2,000,000.00	-	-
三炼除尘	与资产相关	66,666.72	-	-
精品特钢小棒材生产线	与资产相关	4,166.67	-	-
重点实验室	与资产相关	22,811.00	-	-
退还的增值税	与收益相关	889,727.69	-	-
合计		22,763,084.95	1,840,000.00	-

(3) 本年退回的政府补助情况

无

## 35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	179,268,886.08	146,596,471.13	30,201,043.28	295,664,313.93	-
合计	179,268,886.08	146,596,471.13	30,201,043.28	295,664,313.93	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产 /收益相关
			计入 营业外收入	计入 其他收益	冲减 成本费用	其他减少		
七角井铁矿资源综合利用项目	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-	与资产相关
肃北县财政局铁矿综合回收利用	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	-	与资产相关
肃北县财政局钨矿技改	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	-	与资产相关
库柱回采与采空区处理工程	3,154,250.00	-	-	156,291.67	-	2,997,958.33	-	与资产相关
焦化储煤仓环保专项补助资金	2,535,166.76	-	-	95,666.64	-	2,439,500.12	-	与资产相关
焦化脱硫技改补助资金	996,666.76	-	-	86,666.64	-	910,000.12	-	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	979,166.67	-	-	50,000.04	-	929,166.63	-	与资产相关
焦化干熄焦环保工程政府补助资金	21,000,000.00	2,400,000.00	-	-	-	23,400,000.00	-	与资产相关
焦化废水处理工程政府补助资金	4,900,000.00	-	-	-	-	4,900,000.00	-	与资产相关
收到海西蒙自治区总工会转2016年安康杯竞赛奖金)	-	1,000.00	-	1,000.00	-	-	-	与收益相关
失业保险基金稳岗补贴	-	229,920.00	-	229,920.00	-	-	-	与收益相关
信息服务专项资金	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	与收益相关
矿上安全生产及环境治理	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-	与资产相关
石灰石矿除尘设备升级改造项目补助资金	261,818.19	-	-	32,727.27	-	229,090.92	-	与资产相关



补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产 /收益相关
			计入 营业外收入	计入 其他收益	冲减 成本费用	其他减少		
保障性住房项目-盛世华城建还成本 (F区)	22,800,000.00	123,200,000.00	-	3,240,000.00	-	-	142,760,000.00	与收益相关
增值税税控系统	461.44	-	-	461.44	-	-	-	与资产相关
增值税税控系统	-	461.44	-	461.44	-	-	-	与资产相关
马氏体不锈钢大方坯连铸技术开发	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00	-	-	-	与收益相关
污染源自动监控设施运行费补助	-	160,000.00	-	-	-	-	160,000.00	与收益相关
非公开发行股票融资费用补贴及奖励	-	1,840,000.00	1,840,000.00	-	-	-	-	与收益相关
专利奖	-	60,000.00	-	-	-	-	60,000.00	与收益相关
稳定和扶持区域经济发展奖补	-	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
高品质胀断连杆用非调质钢生产工艺与质量控制技术研究	-	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
特殊钢工程技术研究中心能力建设	-	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	2,555,362.00	-	2,555,362.00	-	-	-	与收益相关
合金钢小型连轧项目	999,999.62	-	-	200,000.04	-	-	799,999.58	与资产相关
一炼除尘	4,366,666.42	-	-	873,333.36	-	-	3,493,333.06	与资产相关
连续式轧钢机改造	6,666,666.80	-	-	1,333,333.32	-	-	5,333,333.48	与资产相关
老线污水改造	1,640,000.00	-	-	240,000.00	-	-	1,400,000.00	与资产相关
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	1,080,000.00	-	-	180,000.00	-	-	900,000.00	与资产相关
总降改造及各级动力变动改造	455,555.12	-	-	66,666.72	-	-	388,888.40	与资产相关
三泵战及一炼水系统改造	455,554.12	-	-	66,666.72	-	-	388,887.40	与资产相关
新建三座 1000 立方氧气储罐	494,444.04	-	-	66,666.72	-	-	427,777.32	与资产相关
回收西区水增建化学除油间	761,110.92	-	-	33,333.36	-	-	727,777.56	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产 /收益相关
			计入 营业外收入	计入 其他收益	冲减 成本费用	其他减少		
转炉生产特钢开发	713,333.09	-	-	80,000.04	-	-	633,333.05	与资产相关
西钢环保项目	1,241,666.46	-	-	50,000.04	-	-	1,191,666.42	与资产相关
固体废弃物回收利用	450,167.04	-	-	48,666.60	-	-	401,500.44	与资产相关
快段机	1,599,999.72	-	-	200,000.04	-	-	1,399,999.68	与资产相关
西钢水系统改造工程	1,066,111.54	-	-	126,666.60	-	-	939,444.94	与资产相关
燃气综合利用工业炉窑节能	426,667.01	-	-	53,333.28	-	-	373,333.73	与资产相关
LT 精炼炉	320,000.25	-	-	39,999.96	-	-	280,000.29	与资产相关
LF 精炼炉	118,888.97	-	-	13,333.32	-	-	105,555.65	与资产相关
环境治理污染减排	549,792.12	-	-	55,441.20	-	-	494,350.92	与资产相关
VD 炉改造（三炼）	297,222.06	-	-	33,333.36	-	-	263,888.70	与资产相关
环境改造工程	1,241,666.46	-	-	50,000.04	-	-	1,191,666.42	与资产相关
节能改造项目——节水	2,162,222.31	-	-	253,333.32	-	-	1,908,888.99	与资产相关
节能改造项目——节电	1,188,888.97	-	-	133,333.32	-	-	1,055,555.65	与资产相关
节能改造项目——燃气综合利用	3,200,000.28	-	-	399,999.96	-	-	2,800,000.32	与资产相关
二锅炉除尘脱硫设施改造	356,666.91	-	-	39,999.96	-	-	316,666.95	与资产相关
热处理炉	2,169,722.06	-	-	243,333.36	-	-	1,926,388.70	与资产相关
高炉喷煤	48,888.48	-	-	6,666.72	-	-	42,221.76	与资产相关
循环经济园区	862,499.95	-	-	76,666.68	-	-	785,833.27	与资产相关
转炉吹炼	493,333.64	-	-	53,333.28	-	-	440,000.36	与资产相关
网络管理系统	1,507,916.81	-	-	234,999.96	-	-	1,272,916.85	与资产相关
燃煤锅炉改造	1,752,000.14	-	-	194,666.64	-	-	1,557,333.50	与资产相关
无电冶炼	1,140,000.00	-	-	120,000.00	-	-	1,020,000.00	与资产相关
日处理废水	6,286,666.73	-	-	613,333.32	-	-	5,673,333.41	与资产相关



补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
高炉技术改造	582,222.44	-	-	53,333.28	-	-	528,889.16	与资产相关
高炉煤气余压发电 (TRT)	3,791,666.50	-	-	650,000.04	-	-	3,141,666.46	与资产相关
高炉大修(3#)	8,599,999.83	-	-	800,000.04	-	-	7,799,999.79	与资产相关
数字化调度指挥平台	1,875,000.00	-	-	300,000.00	-	-	1,575,000.00	与资产相关
专用设备	16,069.17	-	-	1,472.04	-	-	14,597.13	与资产相关
厂区环保治理(新)-污染源监控	109,220.63	-	-	17,575.78	-	-	91,644.85	与资产相关
轧钢技术升级改造 1	17,000,000.00	-	-	141,666.67	-	-	16,858,333.33	与资产相关
炼钢技术升级改造 2	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
500TPD 套筒窑工程	2,822,222.34	-	-	266,666.64	-	-	2,555,555.70	与资产相关
电炉等余热回收	7,380,000.00	-	-	-	-	-	7,380,000.00	与资产相关
污染减排烧结脱硫等项目	1,680,000.00	-	-	120,000.00	-	-	1,560,000.00	与资产相关
高品质特殊钢技术创新	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	与收益相关
烧结余热	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
三炼除尘	933,333.31	-	-	66,666.72	-	-	866,666.59	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
绿色转型生态文明发展专项治理	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
炼钢升级改造	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
精品特钢大棒线生产线	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00	与资产相关
信息化工程-互联网+	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
精品特钢小棒材生产线	500,000.00	-	-	4,166.67	-	-	495,833.33	与资产相关
超级热模具用钢 CJH13 开发项目	-	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00	与收益相关
航空用不锈钢耐热钢圆饼坯规范修订补助费	-	45,000.00	-	-	-	-	45,000.00	与收益相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
重点实验室	-	400,000.00	-	22,811.00	-	-	377,189.00	与资产相关
信息化建设（连轧机组设备在线监控系统）	-	2,500,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
中水制软水项目	-	1,600,000.00	-	-	-	-	1,600,000.00	与资产相关
新增小棒 2 号联合探伤	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
大棒联合探伤线技术升级改造项目	-	1,615,000.00	-	-	-	-	1,615,000.00	与资产相关
返还的增值税	-	889,727.69	-	889,727.69	-	-	-	与收益相关
合计	179,268,886.08	146,596,471.13	1,840,000.00	22,763,084.95	-	5,597,958.33	295,664,313.93	-

### 36、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
未实现售后租回收益	-	396,175.29
合计	-	396,175.29

### 37、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,045,118,252.00	-	-	-	-	-	1,045,118,252.00

### 38、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	1,830,793,751.61	211,584,794.23	-	2,042,378,545.84
合计	1,830,793,751.61	211,584,794.23	-	2,042,378,545.84



本期资本公积的增加主要系报告期内出售子公司肃北博伦矿业开发有限责任公司、哈密博伦矿业有限责任公司、格尔木西钢矿业开发有限公司及祁连西钢矿业开发有限公司的全部股权，恢复当初合并层面收购子公司少数购权冲减的资本公积所致。

### 39、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	10,367,007.20	46,501,769.71	56,143,324.15	725,452.76
合计	10,367,007.20	46,501,769.71	56,143,324.15	725,452.76

### 40、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	192,495,280.10	-	-	192,495,280.10
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	192,495,280.10	-	-	192,495,280.10

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

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

### 41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-205,178,367.19	-274,585,738.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-205,178,367.19	-274,585,738.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	59,811,449.07	69,407,371.17
减：提取法定盈余公积	-	-

项目	本年	上年
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	-	-
年末未分配利润	-145,366,918.12	-205,178,367.19

#### 42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,270,484,869.57	6,628,227,845.74	7,057,305,846.47	6,162,927,066.08
其中贸易收入:	1,320,280,695.60	1,312,882,593.67	1,109,054,863.20	1,116,083,555.42
其他业务	163,188,209.88	138,841,990.6	332,318,468.45	199,603,343.47
合计	7,433,673,079.45	6,767,069,836.39	7,389,624,314.92	6,362,530,409.55

#### 43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	4,078,351.79
城市维护建设维护税	8,514,934.58	5,822,666.99
教育费附加	4,360,832.90	2,895,504.45
地方教育费附加	2,907,222.58	2,840,211.67
资源税	18,054,265.41	8,771,033.99
土地增值税	13,132,411.65	35,074,822.73
房产税	14,624,232.62	8,633,386.04
印花税	5,876,532.85	7,536,000.35
土地使用税	12,773,655.56	8,491,469.19



项目	本年发生额	上年发生额
价格调节基金	-	157,402.20
车船使用税	83,819.14	-
合计	80,327,907.29	84,300,849.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	120,603,805.27	121,948,978.85
矿管费	31,468,603.58	35,622,671.41
职工薪酬	23,765,157.09	20,333,299.75
差旅费	5,591,708.98	6,615,885.49
物料消耗	4,959,440.36	3,898,631.32
装卸倒运费	5,614,682.68	5,782,543.86
其他零星费用	10,676,726.00	7,526,672.74
合计	202,680,123.96	201,728,683.42

#### 45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	163,940,693.69	191,020,450.98
无形资产摊销	34,553,705.38	36,485,880.48
税费	-	11,971,360.05
安全基金	43,984,269.91	35,751,143.54
折旧	25,193,096.82	30,746,016.80
物料消耗	7,946,161.12	7,518,981.07
业务招待费	3,074,748.84	3,786,636.14
长期待摊费用摊销	7,823,850.09	8,930,213.53

项目	本年发生额	上年发生额
排污费	262,871.00	229,846.00
差旅费	3,081,813.38	3,140,846.60
办公费	730,758.88	599,106.92
租赁费	323,140.70	85,500.00
财产保险	4,577,289.99	6,961,274.34
矿产资源补偿费	120,000.00	521,439.83
其他零星费用	35,266,241.98	36,949,398.96
合计	330,878,641.78	374,698,095.24

#### 46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	413,091,544.38	391,532,017.54
减：利息收入	35,455,976.24	33,520,107.34
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	6,272.39	63.25
银行手续费	13,790,317.82	8,108,922.92
贴现利息	218,168,160.95	108,066,764.68
未确认融资费用	59,213,549.81	76,383,251.69
其他	37,992,972.03	3,953,511.81
合计	706,794,296.36	554,524,298.05

#### 47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-8,448,645.32	10,944,037.48
存货跌价损失	6,784,964.27	127,246,167.67
固定资产减值损失	-	34,946,869.14
合计	-1,663,681.05	173,137,074.29



**48、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-899,695.34	2,612,529.73
处置长期股权投资产生的投资收益	720,402,453.17	269,055,340.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	2,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	45,670,000.00
合计	719,502,757.83	319,337,870.08

注：本期处置股权情况见附注七、1

**49、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,349,747.93	10,632,194.78	3,349,747.93
合计	3,349,747.93	10,632,194.78	3,349,747.93

**50、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	22,763,084.95	-	22,763,084.95
合计	22,763,084.95	-	22,763,084.95

**51、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产毁损、报废利得	-	-	-
债务重组利得	80,995.84	50,574,256.71	80,995.84
政府补助	1,840,000.00	74,501,071.51	1,840,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没得利	6,600.00	35,068.00	6,600.00
其他	1,742,574.64	1,799,267.07	1,742,574.64
合计	3,670,170.48	126,909,663.29	3,670,170.48

## 52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,006,357.36	-	2,006,357.36
其中：固定资产毁损、报废利得	2,006,357.36	-	2,006,357.36
债务重组损失	-	17,005.32	-
其他	513,270.06	1,206,475.75	513,270.06
合计	2,519,627.42	1,223,481.07	2,519,627.42

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	16,407,310.73	105,158,989.13
递延所得税费用	2,677,334.14	-53,111,388.04
合计	19,084,644.87	52,047,601.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	94,352,088.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,152,813.27
子公司适用不同税率的影响	4,955,490.99
调整以前期间所得税的影响	1,384.68
非应税收入的影响	810,000.00



项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,122,056.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,405,522.99
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,915,447.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除费用的影响	532,974.51
所得税费用	19,084,644.87

#### 54、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保险公司赔款	3,175,786.07	6,326,142.42
保证金及押金	293,440,440.00	293,419,200.00
存款利息	23,222,887.99	30,606,325.64
政府补助	145,706,282.00	58,456,080.66
租金收入	145,196.50	2,427,696.00
代收款项	36,784,443.50	11,446,204.17
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	-	1,320,000.00
收到的其他款项	6,474,531.76	4,977,633.00
合计	508,949,567.82	408,979,281.89

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,501,462.76	1,081,898.41
保证金	85,756,167.40	205,225,976.98
差旅费	8,927,597.05	9,843,847.15
业务招待费	4,599,918.56	5,514,310.65
银行手续费	13,081,167.02	13,558,722.08

项目	本年发生额	上年发生额
运费	235,916,843.86	190,683,565.27
职工借款	2,598,768.12	2,353,486.10
往来款	1,657,866.60	17,101,260.86
其他各项费用	33,738,493.84	53,979,958.37
合计	388,778,285.21	499,343,025.87

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程保证金	-	120,000.00
其他	-	-
合计	-	120,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还保证金	150,000.00	91,730,000.00
支付其他款项	1,084,770.18	50,000.00
合计	1,234,770.18	91,780,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到西宁特殊钢集团有限责任公司借款	640,976,577.12	522,152,420.86
都兰西钢矿业开发有限公司	951,632.02	4,952,500.00
利息收入	14,515,574.11	12,579,820.24
保证金	2,714,660,000.00	3,741,522,000.00
票据贴现	-	250,788,004.74
大宗商品期权	-	96,810,349.89
信用证贴现	-	121,702,961.73
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	187,166,991.53	-
哈密博伦有限责任公司	9,260,603.64	-



项目	本年发生额	上年发生额
肃北华泰博伦能源有限责任公司	58,165,985.00	-
西宁吉瑞物资有限公司	3,000,000.00	-
祁连西钢矿业开发有限公司	12,437,533.29	-
西部矿业集团有限公司	300,000,000.00	-
收到青海省通用航空集团有限公司借款	200,000,000.00	-
合计	4,141,134,896.71	4,750,508,057.46

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
国债转贷资金	-	909,090.91
肃北华泰博伦能源有限责任公司	60,955,447.00	-
融资租赁费用	45,279,349.45	383,681,774.01
保证金	4,214,293,232.30	3,742,990,000.00
归还西宁特殊钢集团有限责任公司借款	215,627,595.17	1,700,000.00
归还都兰西钢矿业开发有限公司借款	-	2,050,792.85
归还华融昆仑青海资产管理股份有限公司借款	1,341,805,833.33	200,000,000.00
期权手续费	-	392,560.25
票据贴现	-	883,000,000.00
国开发展基金有限公司利息	-	965,333.33
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	398,604.30	-
格尔木西钢矿业开发有限公司	6,600.00	-
青海润德科创环保科技有限公司	246,751.05	-
西宁城投小额贷款有限公司	15,000,000.32	-
其他	120,000.00	-
合计	5,893,733,412.92	5,215,689,551.35

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	75,267,443.62	42,313,550.96
加：资产减值准备	-1,663,681.05	173,137,074.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	465,260,743.49	526,454,192.80
无形资产摊销	35,800,938.54	36,876,845.85
长期待摊费用摊销	10,373,494.04	12,182,628.31
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)	-3,349,747.93	-10,632,194.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,006,357.36	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	655,908,915.95	471,868,781.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-719,502,757.83	-319,337,870.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,677,334.14	-15,946,658.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-568,786,781.09	-20,649,428.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	97,020,174.13	-1,491,497,650.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	492,256,946.71	-906,712,626.11
存货转销	-127,246,167.67	-354,618,713.29
经营活动产生的现金流量净额	416,023,212.41	-1,856,562,068.24
<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>		
现金的年末余额	265,095,909.20	981,187,591.25
减：现金的年初余额	981,187,591.25	654,502,725.25
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-716,091,682.05	326,684,866.00



(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	800,000,000.00
其中：肃北县博伦矿业开发有限责任公司	注【1】
哈密博伦矿业有限责任公司	注【1】
格尔木西钢矿业开发有限公司	注【1】
祁连西钢矿业开发有限公司	注【1】
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,453,769.28
其中：肃北县博伦矿业开发有限责任公司	2,557,326.08
哈密博伦矿业有限责任公司	2,681,464.17
格尔木西钢矿业开发有限公司	152,663.90
祁连西钢矿业开发有限公司	62,315.13
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	794,546,230.72

注【1】本公司出售四家子公司的交易价格为 1,364,778,000.00 元，其中 800,000,000.00 元西钢集团以现金支付，其余 564,778,000.00 元冲减本公司欠西钢集团的借款。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	265,095,909.20	981,187,591.25
其中：库存现金	5,097.51	60,089.97
可随时用于支付的银行存款	265,090,811.69	981,127,501.28
三、年末现金及现金等价物余额	265,095,909.20	981,187,591.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,527,100,620.89	主要系票据保证金及预售房资金监管见附注六 1

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	211,296,343.46	中国民生银行股份有限公司西宁支行 497,140,000.00 元短期借款提供质押；
应收账款	注【1】	中国银行股份有限公司西宁市城北支行 70,000,000.00 的短期借款提供质押。国家开发银行股份有限公司青海省分行长期借款 420,000,000.00 元质押
存货	注【2】	中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行长期借款 40,000,000.00 元；中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行长期借款 45,000,000.00 元；中国银行股份有限公司西宁市五四支行 35,000,000.00 元；中国银行股份有限公司西宁市城西支行 60,000,000.00 元。
投资性房地产	5,328,680.13	青海省信保小额贷款有限公司 25,000,000.00 元借款提供抵押，该笔贷款于 2018 年 1 月份收到。
固定资产	310,725,197.50	账面价值为 5,328,680.13 元的房屋建筑物为青海省信保小额贷款有限公司 25,000,000.00 元短期借款提供抵押，该笔贷款于 2018 年 1 月份收到；账面价值为 170,773,425.74 元的机器设备为中国银行股份有限公司西宁市城北支行 70,000,000.00 的短期借款提供抵押；账面价值 134,623,091.63 元的机器设备为中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行 50,000,000.00 元的短期借款提供抵押；
在建工程	487,103,464.85	账面价值为 310,335,964.85 元的炼钢、轧钢系统工艺装备升级改造项目资产为中国民生银行股份有限公司 570,000,000.00 元的短期借款抵押。
无形资产	408,838,217.65	账面价值为 408,838,217.65 元的土地使用权为中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行 196,000,000.00 元的短期借款抵押。

注【1】本公司之子公司青海江仓能源发展有限责任公司应收本公司的款项，为子公司在中国银行股份有限公司西宁市城北支行 70,000,000.00 的短期借款（同时提供了质押和抵押，短期借款分类为抵押）提供质押。依据合同质押的应收账款金额 89,611,884.40 元，期末子公司江仓能源应收本公司的款项为 55,101,929.24 元，此部分应收账款在合并报表层面已合并抵销。

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

注【2】2015 年本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司将其持有的 1,786.20 m<sup>2</sup> 土地使用权（宁国用 2013 第 92 号）及其附属开发的商品房 63,193.49 m<sup>2</sup> 柴达木路 351 号 28 号楼、34 号楼、38 号楼、44 号楼抵押给中国建设银行股份有限公司西宁市城北支行办理抵押贷款 40,000,000.00 元。截止 2017 年末，抵押的商品房中已有 52,619.01 m<sup>2</sup>（437 套）办理了解押手续。另尚未解押的商品房中的 10,564.48 m<sup>2</sup>（88 套），青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售，尚在与债权人协商办理解押手续。



2017年本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司将其持有的2,527.42 m<sup>2</sup>不动产权证书(青2016西宁不动产权第0011418号)及其附属开发的商品房18,457.72 m<sup>2</sup>柴达木路351号盛世华城75-77号楼抵押给中国建设银行股份有限公司西宁城北支行办理抵押贷款45,000,000.00元。截止2017年末,抵押的商品房中已有5,141.6 m<sup>2</sup>办理了解押手续。另尚未解押的商品房中的13,316.12 m<sup>2</sup>,青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售,尚在与债权人协商办理解押手续。

2015年本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司将其开发的商品房29,021.18 m<sup>2</sup>柴达木路351号盛世华城21-27号楼抵押给中国银行股份有限公司西宁市五四支行办理抵押贷款35,000,000.00元。截止2017年末,抵押的商品房中已有7,419.4 m<sup>2</sup>办理了解押手续。另尚未解押的商品房中的21,601.78 m<sup>2</sup>,青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售,尚在与债权人协商办理解押手续。

2017年本公司之子公司青海西钢置业有限责任公司将其开发的商品房43,614.19 m<sup>2</sup>柴达木路351号盛世华城B区60、61、63、65号楼及所属的土地4,209.64 m<sup>2</sup>抵押给中国银行股份有限公司西宁市城西支行办理抵押贷款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2017年末,抵押的商品房中已有3,552.01 m<sup>2</sup>办理了解押手续。另尚未解押的商品房中的40,062.18 m<sup>2</sup>,青海西钢置业有限责任公司在征得债权人同意并告知购买人的情况下已对外签售,尚在与债权人协商办理解押手续。

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有的该子公司净资产份额的差额
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	801,969,000.00	70.00	协议转让	2017-11-30	【注】	326,319,183.89
哈密博伦矿业有限责任公司	440,565,000.00	100.00	协议转让	2017-11-30		141,201,946.65
格尔木西钢矿业开发有限公司	2,104,000.00	100.00	协议转让	2017-11-30		134,725,751.35
祁连西钢矿业开发有限公司	120,140,000.00	100.00	协议转让	2017-11-30		118,155,571.28

(续)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
肃北县博伦矿业开发有 限责任公司	-	-	-	-	-	-
哈密博伦矿业有限责任 公司	-	-	-	-	-	-
格尔木西钢矿业开发有 限公司	-	-	-	-	-	-
祁连西钢矿业开发有限 公司	-	-	-	-	-	-

注：经西宁特钢公司 2017 年 11 月 3 日召开的第七届董事会第十九次会议同意，并经 11 月 20 日召开的 2017 年第四次临时股东大会批准，西宁特钢公司本年度分别向西宁特殊钢集团有限公司出售其持有的肃北博伦矿业开发有限公司 70.00% 股权、哈密博伦矿业开发有限公司 100.00% 股权、格尔木西钢矿业开发有限公司 100.00% 股权、祁连西钢矿业开发有限公司 100.00% 股权，成交价格分别为 80,196.90 万元、44,056.50 万元、210.40 万元、12,014.00 万元，由此产生投资收益 72,040.25 万元。

丧失控制权的判断依据：

- 1、双方已签订股权协议交割日为 2017 年 11 月 30 日，自交割日起上述四家公司的债权债务均由购买方西宁特殊钢集团有限公司承担。
- 2、相关协议已经双方公司董事会、股东会及青海省国资委审批。
- 3、控制权已完成移交，且预计工商变更登记不存在法律障碍。
- 4、已收到全部转让价款。

## 2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2017 年 4 月 28 日召开董事会以 9 票同意，0 票弃权，0 票反对，通过公司对外投资设全资子公司的决议（西钢股份董字【2017】36 号），决定投资 20,000,000.00 元成立西宁特殊钢新材料科技有限公司。

## 八、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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）青海西钢置业有限责任公司设立新的子公司；

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

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

（5）其他可能对国开发展基金有限公司的权利产生不利影响的重大事项。

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

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

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

从已签订的投资合同判断，国开发展基金有限公司并未实质对公司之子公司青海西钢置业有限责任公司拥有影响其实际经营的权力，其享有投资回报是固定的并且国开发展基金有



限公司无权力来影响其回报的金额，该投资行为实质系公司的一次融资行为。因此在合并报表层次，公司将其列式为非流动负债并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关要求进行了会计处理。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
青海江仓能源发展有限责任公司	65.00	25,097,448.94	-	567,123,158.72
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	15.00	-1,235.91	-	1,474,857.73
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	15.00	-966.61	-	1,477,278.20

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
青海江仓能源发展有限责任公司	503,370,981.41	2,930,403,916.16	3,433,774,897.57	2,470,234,180.06	90,352,327.89	2,560,586,507.95
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	4,581,808.89	251,814,540.65	256,396,349.54	246,563,964.66	-	246,563,964.66
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	4,694,777.80	285,535,251.30	290,230,029.10	280,381,507.76	-	280,381,507.76

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
青海江仓能源发展有限责任公司	622,690,830.80	2,723,074,390.61	3,345,765,221.41	2,170,051,459.72	340,278,365.80	2,510,329,825.52
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	3,851,757.29	220,792,293.14	224,644,050.43	214,803,426.14	-	214,803,426.14
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	4,222,284.34	256,987,818.81	261,210,103.15	251,355,137.75	-	251,355,137.75

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海江仓能源发展有限责任公司	865,822,610.68	38,611,459.93	38,611,459.93	29,916,475.20	554,238,837.68	7,510,736.40	7,510,736.40	2,216,834.22

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	-	-8,239.41	-8,239.41	-464,417.97	-	-6,682.44	-6,682.44
青海西钢它温查汉四矿业开发有限责任公司	-	-6,444.06	-6,444.06	-278,850.58	-	-30,835.27	-30,835.27	-506,628.89

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	湖南西钢特殊钢销售有限公司	青海润德科创环保科技有限公司	湖南西钢特殊钢销售有限公司	青海润德科创环保科技有限公司
流动资产	9,970,130.50	5,030,566.12	11,150,100.76	10,983,462.23
非流动资产	162,273.89	59,650,023.57	24,598.64	4,169,357.97
资产合计	10,132,404.39	64,680,589.69	11,174,699.40	15,152,820.20
流动负债	24,821.12	49,658,389.69	1,126,374.63	152,820.20
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	24,821.12	49,658,389.69	1,126,374.63	152,820.20
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	-	-	-	-



项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	湖南西钢特殊钢销售 有限公司	青海润德科创环保科 技有限公司	湖南西钢特殊钢销售 有限公司	青海润德科创环保科 技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	3,542,900.67	3,000,000.00	3,516,913.67	3,000,000.00
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-	-	-
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	41,378,920.51	-	14,224,024.85	-
净利润	74,248.57	-	48,324.77	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	74,248.57	-	48,324.77	-
本年度收到的来自联营企业的 股利	-	-	-	-

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

本公司无因外汇汇率变动产生的外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险

##### （3）其他价格风险

本公司无其他价格变动的风险。

#### 2、信用风险

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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

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

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



### 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 589,200,000.00 元。

## (二) 金融资产转移

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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 万元	35.37	35.37

注：本公司的最终控制方是青海省国资委。

公司控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司正在筹划混合所有制改革工作，江西方大钢铁集团有限公司拟受让西宁特殊钢集团有限责任公司相关股东所持有的西宁特殊钢集团有限责任公司部分股权，同时择机对西宁特殊钢集团有限责任公司进行增资，该重大事项涉及公司控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司股权结构调整，可能导致本公司实际控制人发生变更。详见附注十三、5

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与

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：

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

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	同受西宁特殊钢集团有限责任公司控制
哈密博伦矿业有限责任公司	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	对本公司具有重大影响

#### 5、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
无			

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青海省国投置业有限公司	委托代建国投广场项目	4,073,729.25	6,127,358.49
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	销售劳保用品	70,769.23	注【1】



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

## (2) 关联担保情况

### ①本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈密博伦矿业有限责任公司	1,316.47	2015年9月6日	2018年9月6日	否
哈密博伦矿业有限责任公司	10,000.00	2017年4月18日	2018年4月18日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017年7月5日	2018年7月5日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017年1月6日	2018年1月5日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	10,000.00	2017年8月13日	2018年8月13日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017年11月2日	2018年11月2日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	2,500.00	2017年10月31日	2018年10月31日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	10,000.00	2017年11月6日	2018年11月6日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	7,500.00	2017年1月10日	2018年1月10日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	997.50	2017年7月25日	2018年1月25日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017年10月26日	2018年10月26日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017年10月30日	2018年9月26日	否
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	2017年10月31日	2018年8月24日	否
西部矿业集团有限公司	30,000.00	2016年11月15日	2017年11月15日	是

### ②本公司作为被担保方

单位：万元

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
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,568.82	2015年9月8日	2018年9月8日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,700.00	2015年10月30日	2019年10月22日	否

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
青海江仓能源、西宁特殊钢股份有限公司、青海省信用担保集团、青海江仓选煤有限公司【注】	2,500.00	2017年12月27日	2018年6月27日	否
青海江仓能源、西宁特殊钢股份有限公司、青海省信用担保集团、青海江仓选煤有限公司【注】	2,500.00	2017年12月26日	2018年6月26日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,000.00	2017年12月28日	2018年12月26日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017年5月17日	2018年5月18日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,000.00	2017年9月14日	2018年9月13日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	11,000.00	2017年9月25日	2018年9月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017年9月25日	2018年9月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	15,000.00	2017年11月15日	2018年11月14日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2017年11月14日	2018年11月13日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	15,000.00	2017年9月18日	2018年9月17日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017年8月15日	2018年8月11日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2016年7月20日	2018年7月20日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	16,000.00	2017年11月17日	2018年11月16日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	12,000.00	2017年3月28日	2018年3月28日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2017年9月21日	2018年9月21日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	7,200.00	2017年4月25日	2018年4月25日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,300.00	2017年11月9日	2018年11月9日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2017年11月4日	2018年11月4日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017年8月9日	2018年8月9日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	12,480.00	2017年10月31日	2018年10月31日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,800.00	2017年12月15日	2018年12月15日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	5,000.00	2017年2月28日	2018年2月28日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,800.00	2017年12月21日	2018年12月20日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	3,000.00	2017年2月8日	2018年2月7日	否



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
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017年12月25日	2018年12月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	16,800.00	2017年3月17日	2018年3月17日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2017年4月28日	2018年4月28日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017年4月29日	2018年4月29日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,000.00	2017年10月10日	2018年10月9日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,000.00	2017年3月17日	2018年3月17日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	9,000.00	2017年7月11日	2018年7月11日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2017年8月30日	2018年8月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	40,000.00	2017年12月14日	2018年11月13日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	12,000.00	2017年12月11日	2018年11月11日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2017年12月11日	2018年11月11日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	15,000.00	2017年10月19日	2018年10月19日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	19,500.00	2017年10月26日	2018年10月26日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	30,000.00	2014年10月24日	2024年10月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	25,000.00	2014年10月29日	2024年10月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	17,081.92	2014年9月13日	2019年9月13日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	10,213.02	2015年4月24日	2020年4月24日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	17,138.80	2015年8月15日	2019年8月15日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	21,528.75	2017年8月18日	2022年8月18日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	19,804.11	2017年9月30日	2020年9月30日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2017年8月22日	2018年8月22日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	20,000.00	2017年8月23日	2018年2月23日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,800.00	2017年12月19日	2018年2月28日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,000.00	2017年12月4日	2018年6月4日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	26,000.00	2017年7月25日	2018年1月25日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	14,000.00	2017年7月24日	2018年1月24日	否

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
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,250.00	2017 年 11 月 17 日	2018 年 11 月 16 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	14,000.00	2017 年 9 月 13 日	2018 年 9 月 13 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	21,000.00	2017 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 15 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	500	2017 年 1 月 3 日	2018 年 3 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017 年 1 月 3 日	2018 年 5 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,500.00	2017 年 1 月 3 日	2018 年 10 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,000.00	2017 年 1 月 3 日	2018 年 12 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,500.00	2015 年 12 月 1 日	2018 年 6 月 27 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	2,000.00	2015 年 12 月 1 日	2018 年 11 月 30 日	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	6,000.00	2017 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 30 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	24,029.67	2017 年 8 月 11 日	2018 年 2 月 11 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	17,400.00	2016 年 12 月 30 日	2021 年 6 月 21 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	20,000.00	2016 年 12 月 30 日	2021 年 6 月 21 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	79,000.00	2016 年 12 月 29 日	2021 年 6 月 21 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	18,000.00	2016 年 12 月 28 日	2021 年 6 月 21 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	600.00	2017 年 2 月 15 日	2021 年 6 月 21 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	65,000.00	2017 年 3 月 10 日	2021 年 6 月 20 日	否
青海省国有资产投资管理有限公司	150,000.00	2017 年 1 月 4 日	2021 年 7 月 4 日	否
西部矿业集团有限公司	30,000.00	2016 年 2 月 25 日	2018 年 2 月 25 日	否

【注】本公司及本公司之子公司江仓能源、江仓选煤与关联公司一起为这两笔借款提供担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
青海省国有资产投资管理有限公司 【注】	650,000,000.00	2017 年 3 月 10 日	2021 年 6 月 20 日	综合利率 7.55%



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	1,500,000,000.00	2017 年 1 月 4 日	2021 年 7 月 4 日	综合利率 7.55%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	120,000,000.00	2016 年 9 月 12 日	2018 年 3 月 12 日	综合利率 7.70%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	300,000,000.00	2016 年 9 月 12 日	2018 年 6 月 10 日	综合利率 7.70%
青海省国有资产投资管理有限公司【注】	400,000,000.00	2016 年 10 月 19 日	2018 年 11 月 13 日	综合利率 7.60%
西宁特殊钢集团有限责任公司	383,104,198.65	-	-	综合利率 9.08%
西部矿业集团有限公司	300,000,000.00	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 8 日	综合利率 6.99%
拆出:				
青海润德科创环保科技有限公司	384,343.31	-	-	无利率约定
哈密博伦矿业有限公司	30,010,312.00	-	-	无利率约定

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

2017 年青海国有资产投资管理有限公司通过基金公司贷款给本公司的借款利息是 159,089,701.38 元。

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西宁特殊钢集团有限责任公司	出售子公司股权	1,364,778,000.00	-

#### (4) 关键管理人员报酬

关联方	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,313,100.00	5,133,100.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西宁特殊钢集团有限责任公司	-	-	4,727.39	-
湖南西钢特殊钢销售有限公司	-	-	268,790.02	-
青海省国投置业有限公司	4,127,358.49	20,636.79	-	-
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	585.00	23.40	-	-
合计	4,127,943.49	20,660.19	273,517.41	-
应收票据:				
肃北县博伦矿业开发有限公司	18,150,000.00	-	-	-
合计	18,150,000.00	-	-	-
预付款项:				
肃北县博伦矿业开发有限公司	60,851,474.64	-	-	-
合计	60,851,474.64	-	-	-
其他应收款:				
青海润德科创环保科技有限公司	384,343.31	3,843.43	-	-
哈密博伦矿业有限责任公司	30,010,312.00	300,103.12	-	-
合计	30,394,655.31	303,946.55	-	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
青海省国有资产投资管理有限公司	4,513,372.80	4,513,372.80
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	4,960.00	51,847.01
肥城矿业集团有限责任公司	9,590,000.00	-
青海省第三地质矿产勘查院	13,039,265.10	-
青海省第四地质矿产勘查院	25,838,620.63	-
合计	52,986,218.53	4,565,219.81



项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
西宁特殊钢集团有限责任公司	383,104,198.65	1,410,779,774.11
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	148,000.00	-
西部矿业集团有限公司	300,000,000.00	-
肃北华泰博伦能源有限责任公司	-	4,961.21
合计	683,252,198.65	1,410,784,735.32

## 7、关联方承诺

2017 年 11 月，母公司西宁特殊钢集团有限责任公司受让本公司所持有的肃北博伦矿业开发有限责任公司 70.00%和哈密博伦矿业有限责任公司 100.00%的股权。截止 2017 年 10 月 31 日本公司对肃北博伦矿业开发有限责任公司实际提供担保金额 60,997.50 万元，对哈密博伦矿业有限责任公司实际提供担保金额 11,316.47 万元。母公司承诺如果届时本公司由于上述担保事项承担担保责任，本公司有权要求西宁特殊钢集团有限责任公司全额赔偿因此造成的损失。截止 2017 年 12 月 31 日担保借款仍未到期。

## 十一、股份支付

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无股利支付业务事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 报告期末，本公司为本公司之子公司及其他对外担保金额合计为 48,920.05 万元，明细列示如下：

被担保单位	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	借款银行	是否担保 完毕
青海江仓能源发展有限责任公司	12,000.00	保证借款	2017年3月16日	2018年3月16日	中国华融资产管理股份有限公司甘肃省分公司	否
青海江仓能源发展有限责任公司	5,600.00	保证借款	2017年3月31日	2018年3月30日	交通银行青海省分行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	10,000.00	保证借款	2017年8月18日	2018年8月18日	浦发银行西宁分行	否
青海江仓能源发展有限责任公司	2,400.00	保证借款	2017年12月21日	2018年6月19日	交通银行青海省分行营业部	否
青海江仓能源发展有限责任公司	2,943.36	保证借款	2015年12月11日	2018年12月11日	河北省金融租赁有限公司	否
青海江仓能源发展有限责任公司	3,776.69	保证借款	2015年12月10日	2018年12月20日	河北省金融租赁有限公司	否
青海江仓能源发展有限责任公司	7,700.00	保证借款	2015年10月30日	2019年10月22日	长城国兴金融租赁有限公司	否
青海西钢置业有限责任公司	2,000.00	保证借款	2015年12月18日	2018年6月18日	建行西宁城北支行	否
青海西钢置业有限责任公司	2,000.00	保证借款	2015年12月18日	2018年9月18日	建行西宁城北支行	否
青海西钢置业有限责任公司	500.00	保证借款	2015年12月18日	2018年12月17日	建行西宁城北支行	否
合计	48,920.05	-	-	-	-	-

### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### (4) 其他或有负债及其财务影响

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无



#### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

#### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司正在筹划混合所有制改革工作，江西方大钢铁集团有限公司拟受让西宁特殊钢集团有限责任公司相关股东所持有的西宁特殊钢集团有限责任公司部分股权，同时择机对西宁特殊钢集团有限责任公司进行增资。但目前尚未签署相关正式协议，正式协议拟在江西方大钢铁集团有限公司完成尽职调查、审计、评估等相关工作后签署。该重大事项涉及公司控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司股权结构调整，可能导致本公司实际控制人发生变更，江西方大钢铁集团正在对西宁特殊钢集团有限责任公司进行尽职调查，西宁特殊钢集团有限责任公司已聘请了中介机构开展审计、评估工作。但西宁特殊钢集团有限责任公司混合所有制改革工作尚未取得青海省国资委、省政府等上级部门的批准，同时西宁特殊钢集团有限责任公司尚未与江西方大集团公司签署正式合作协议，后期此项工作是否能够顺利推进存在重大不确定性。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

无

##### (2) 其他资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为房地产开发、煤炭开采销售、商贸及炼钢加工。这些报告分部是以产品行业分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为商品房、煤、商品贸易及钢材。

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

##### (1) 报告分部的财务信息

项 目	房地产开发	煤炭开采销售	商贸	炼钢加工	分部间抵销	合计
主营业务收入	310,522,285.91	863,437,601.68	3,726,486,447.91	5,128,412,614.53	3,484,470,376.67	6,544,388,573.36
主营业务成本	239,521,117.45	755,560,579.87	3,717,905,152.79	4,857,068,519.79	3,479,117,579.38	6,090,937,790.52
资产总额	2,796,402,782.49	3,433,776,517.74	534,921,854.28	19,936,874,486.54	3,034,156,891.47	23,667,818,749.58
负债总额	1,891,108,474.73	2,560,586,507.95	496,679,739.98	17,554,216,068.76	2,455,326,690.71	20,047,264,100.71

#### 6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

### 十五、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-



类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,875,046.41	97.45	10,252,181.43	6.75	141,622,864.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,974,677.30	2.55	3,974,677.30	100	-
合计	155,849,723.71	100	14,226,858.73	9.13	141,622,864.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	362,252,600.38	98.91	21,245,084.66	5.86	341,007,515.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,974,680.56	1.09	3,974,680.56	100.00	-
合计	366,227,280.94	100.00	25,219,765.22	6.89	341,007,515.72

①本公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,807,828.27	4,792,313.13	4.00
1 至 2 年	29,317,211.43	4,397,581.71	15.00
2 至 3 年	1,563,583.86	469,075.16	30.00
3 年以上	1,186,422.85	593,211.43	50.00
合计	151,875,046.41	10,252,181.43	6.75

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
武汉石钢金属材料有限公司	3,477,257.32	3,477,257.32	100.00

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 10,992,906.49 元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 55,524,625.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例 35.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,038,188.06 元。

(4) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-



类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
[组合 1]有信用风险组合	31,533,263.81	2.09	315,332.64	1.00	31,217,931.17
[组合 2]无信用风险组合	1,478,052,849.01	97.91	-	-	1,478,052,849.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,509,586,112.82	100.00	315,332.64	1.00	1,509,270,780.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
[组合 1]有信用风险组合	33,694,017.34	3.50	336,940.18	1.00	33,357,078.16
[组合 2]无信用风险组合	929,007,712.73	96.50	-	-	929,007,711.73
小计	962,701,730.07	100.00	336,940.18	-	962,364,789.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	962,701,730.07	100.00	336,940.18	1.00	962,364,789.89

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,784,951.81	17,849.52	1.00
1 至 2 年	28,712,461.82	287,124.62	1.00
2 至 3 年	1,020,850.18	10,208.50	1.00
3 年以上	15,000.00	150.00	1.00
合计	31,533,263.81	315,332.64	1.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 21,607.54 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
融资租赁押金	131,000,000.00	149,000,000.00
出口退税	-	458,786.79
往来	1,378,586,112.82	81,3242,943.28
合计	1,509,586,112.82	962,701,730.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青海江仓煤业有限责任公司	往来款	364,000,000.00	1-2 年	24.11	-
青海江仓能源发展有限责任公司	往来款	294,687,286.65	1 年以内 1-2 年	19.52	-
青海它温查汉西矿业开发有限公司	往来款	254,542,097.48	1 年以内	16.86	-
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	往来款	233,400,053.69	1 年以内	15.46	-
青海西钢置业有限责任公司	往来款	200,268,999.67	1 年以内	13.27	-
合计	-	1,346,898,437.49	-	89.22	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	515,479,999.58	-	515,479,999.58	1,034,579,999.58	-	1,034,579,999.58
对联营、合营企业投资	6,542,900.67	-	6,542,900.67	6,516,913.67	-	6,516,913.67
合计	522,022,900.25	-	522,022,900.25	1,041,096,913.25	-	1,041,096,913.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青海江仓能源发展有限责任公司	84,000,000.00	-	-	84,000,000.00	-	-



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
青海腾博商贸有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
西宁城北西钢福利厂	10,583,440.84	-	-	10,583,440.84	-	-
格尔木西钢商贸有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
青海西钢置业有限责任公司	328,896,558.74	-	-	328,896,558.74	-	-
湟中西钢矿业开发有限公司	5,000,000.00	30,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
西宁特殊钢新材料科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	283,000,000.00	-	283,000,000.00	-	-	-
哈密博伦矿业有限责任公司	282,100,000.00	-	282,100,000.00	-	-	-
格尔木西钢矿业开发有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
祁连西钢矿业开发有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
合计	1,034,579,999.58	50,000,000.00	569,100,000.00	515,479,999.58	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
湖南西钢特殊钢销售有限公司	3,516,913.67	-	-	25,987.00	-	-
青海润德科创环保科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	6,516,913.67	-	-	25,987.00	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
湖南西钢特殊钢销售有限公司	-	-	-	3,542,900.67	-
青海润德科创环保科技有限公司	-	-	-	3,000,000.00	-
合计	-	-	-	6,542,900.67	-

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,128,412,614.53	4,857,068,519.79	4,548,474,734.94	4,234,431,865.58
其他业务	151,483,074.64	141,349,058.57	294,218,204.09	181,172,167.64
合计	5,279,895,689.17	4,998,417,578.36	4,842,692,939.03	4,415,604,033.22

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	25,987.00	16,913.67
处置长期股权投资产生的投资收益	795,678,000.00	130,600,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	2,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的收益	-	45,670,000.00
合计	795,703,987.00	178,286,913.67

### 十六、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	721,745,843.74	-



项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,603,084.94	-
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	80,995.84	-
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年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,235,904.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	747,665,829.10	-

项目	金额	说明
所得税影响额	1,439,513.48	-
少数股东权益影响额（税后）	1,816,612.42	-
合计	744,409,703.20	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	2.06	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.58	-0.66	-0.66

西宁特钢股份有限公司

二〇一八年四月九日

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_





编号: 0 03657988

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019963

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年十一月三日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14





证书序号: 000196

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

二十六日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
2017 7 27

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
2017 7 27

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
2017 7 27

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
2017 7 27



姓 名 覃业庆  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1960-08-20  
Date of birth  
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 432325600820773  
Identify card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300130966  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年05月07日  
Date of Issuance





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
m d y

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
m d y



姓 名 王会彦  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1982-02-02  
Date of birth  
工作单位 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit  
身份证号码 41048219820202676X  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300480504  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2012 年 07 月 04 日  
Date of Issuance

