

大冶特殊钢股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：大冶特殊钢股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	383,194,213.13	519,288,663.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	831,646,266.39	617,357,479.39
应收账款	494,577,583.90	415,171,945.59
预付款项	15,557,732.12	17,543,485.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,938,207.00	19,354,102.36
买入返售金融资产		
存货	709,782,311.19	713,249,576.24
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	12,566,212.89	27,717,921.75
流动资产合计	2,474,262,526.62	2,329,683,173.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,822,745,421.33	2,125,989,464.68
在建工程	33,828,873.46	459,894,612.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,576,320.98	20,984,267.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,266,990.38	31,568,780.83
其他非流动资产	3,889,406.01	169,437,900.40
非流动资产合计	2,919,307,012.16	2,807,875,025.91
资产总计	5,393,569,538.78	5,137,558,199.60
流动负债：		
短期借款	197,328,000.00	194,139,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	376,358,815.91	295,115,876.73
应付账款	706,022,967.92	663,261,073.74
预收款项	70,554,024.05	63,668,460.12

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,076,372.41	10,668,015.84
应交税费	6,133,857.39	13,947,024.03
应付利息		
应付股利	53,700.00	764,324.99
其他应付款	79,604,451.53	58,170,583.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,460,132,189.21	1,300,734,358.83
非流动负债：		
长期借款	298,000,000.00	299,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	9,198,399.65	9,810,826.25
递延收益	50,000,000.00	30,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	357,198,399.65	338,810,826.25
负债合计	1,817,330,588.86	1,639,545,185.08
所有者权益：		
股本	449,408,480.00	449,408,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	485,653,447.07	485,653,447.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	226,114,429.32	226,114,429.32
一般风险准备		
未分配利润	2,415,062,593.53	2,336,836,658.13
归属于母公司所有者权益合计	3,576,238,949.92	3,498,013,014.52
少数股东权益		
所有者权益合计	3,576,238,949.92	3,498,013,014.52
负债和所有者权益总计	5,393,569,538.78	5,137,558,199.60

董事长：俞亚鹏

总经理：蒋乔

总会计师：冯元庆

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,287,167,078.33	3,044,845,574.84
其中：营业收入	3,287,167,078.33	3,044,845,574.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,122,771,851.82	2,886,541,409.02
其中：营业成本	2,899,890,989.15	2,639,377,481.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

营业税金及附加	14,316,510.57	13,764,316.89
销售费用	72,117,165.65	51,451,557.95
管理费用	134,662,469.94	169,003,336.96
财务费用	-3,655,537.30	-3,650,193.48
资产减值损失	5,440,253.81	16,594,909.25
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	164,395,226.51	158,304,165.82
加：营业外收入	5,575,828.61	6,246,977.66
其中：非流动资产处置利得	93,851.80	610,883.06
减：营业外支出	51,189.99	203,343.00
其中：非流动资产处置损失	25,797.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	169,919,865.13	164,347,800.48
减：所得税费用	24,282,657.73	25,574,886.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	145,637,207.40	138,772,913.98
归属于母公司所有者的净利润	145,637,207.40	138,772,913.98
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	145,637,207.40	138,772,913.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,637,207.40	138,772,913.98
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.324	0.309
（二）稀释每股收益	0.324	0.309

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

董事长：俞亚鹏

总经理：蒋乔

总会计师：冯元庆

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,725,497,777.36	2,228,933,492.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	36,875,822.36	48,521,531.42
收到其他与经营活动有关的现金	5,829,941.79	6,012,745.00
经营活动现金流入小计	2,768,203,541.51	2,283,467,768.42
购买商品、接受劳务支付的现金	2,461,930,002.86	1,857,709,839.31
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	195,208,954.31	177,334,180.00
支付的各项税费	95,175,006.38	106,339,029.00
支付其他与经营活动有关的现金	25,052,739.66	35,739,744.00
经营活动现金流出小计	2,777,366,703.21	2,177,122,792.31
经营活动产生的现金流量净额	-9,163,161.70	106,344,976.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,798.00	571,657.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,798.00	571,657.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,972,387.84	58,619,936.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,972,387.84	58,619,936.00
投资活动产生的现金流量净额	-32,946,589.84	-58,048,278.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,741,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,741,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,552,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,018,034.98	97,770,121.83
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		
筹资活动现金流出小计	138,570,034.98	297,770,121.83
筹资活动产生的现金流量净额	-69,829,034.98	2,229,878.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,235,943.48	3,536,384.00
五、现金及现金等价物净增加额	-109,702,843.04	54,062,959.34
加：期初现金及现金等价物余额	477,625,037.58	485,418,131.71
六、期末现金及现金等价物余额	367,922,194.54	539,481,091.05

董事长：俞亚鹏

总经理：蒋乔

总会计师：冯元庆

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	449,408,480.00				485,653,447.07				226,114,429.32		2,336,836,658.13		3,498,013,014.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	449,408,480.00				485,653,447.07				226,114,429.32		2,336,836,658.13		3,498,013,014.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											78,225,935.40		78,225,935.40
（一）综合收益总额											145,637,207.40		145,637,207.40
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配											-67,411,272.00		-67,411,272.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-67,411,272.00		-67,411,272.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								8,045,282.35					8,045,282.35
2. 本期使用								-8,045,282.35					-8,045,282.35
(六) 其他													
四、本期期末余额	449,408,480.00				485,653,447.07				226,114,429.32		2,415,062,593.53		3,576,238,949.92

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	449,408,480.00				485,653,447.07				226,114,429.32		2,156,325,431.86		3,317,501,788.25
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	449,408,480.00				485,653,447.07				226,114,429.32		2,156,325,431.86		3,317,501,788.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											180,511,226.27		180,511,226.27
（一）综合收益总额											270,392,922.27		270,392,922.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-89,881,696.00		-89,881,696.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,881,696.00		-89,881,696.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取								20,882,734.77					20,882,734.77
2. 本期使用								-20,882,734.77					-20,882,734.77
(六) 其他													
四、本期期末余额	449,408,480.00				485,653,447.07				226,114,429.32		2,336,836,658.13		3,498,013,014.52

董事长：俞亚鹏

总经理：蒋乔

总会计师：冯元庆

三、公司基本情况

大冶特殊钢股份有限公司 (以下简称“本公司”) 是于 1993 年 4 月 22 日经湖北省体改委鄂改[1993] 178 号文批准, 由大冶钢厂 (现冶钢集团有限公司 (以下简称“冶钢集团”)) 作为主要发起人, 联合东风汽车公司、襄阳轴承厂 (现襄阳汽车轴承股份有限公司) 以定向募集方式在湖北省黄石市设立的股份有限公司。于首次公开募集前, 本公司总股本为 20,922.8 万股, 发起人股 17,882.8 万股, 其中: 冶钢集团持有国家股 17,122.8 万股, 东风汽车公司持有 532 万股, 襄阳汽车轴承股份有限公司持有 228 万股, 其他社会法人持有 760 万股, 内部职工持有 2,280 万股。于 1997 年 3 月本公司在深圳证券交易所公开发行人 7,000 万社会公众股, 证券代码为 000708。发行后经过数次的分股和配股后, 总股本增至为 44,940.848 万股。

于 2004 年 12 月 20 日, 湖北新冶钢有限公司 (“新冶钢”) 分别受让以下股东持有的本公司的股份。

股东	股份数目	比例	股份性质
冶钢集团	4,800 万股	10.68%	国家股
中融国际信托投资有限公司	4,230 万股	9.41%	法人股
北京方程兴业投资有限公司	1,530 万股	3.40%	法人股
北京颐和丰业投资有限公司	1,500 万股	3.34%	法人股
合肥银信投资管理有限公司	1,005 万股	2.24%	法人股
北京龙聚兴投资顾问有限公司	397 万股	0.88%	法人股
合计	13,462 万股	29.95%	

于 2004 年 12 月 20 日, 湖北省黄石市中级人民法院司法拍卖了本公司原第一大股东冶钢集团持有的本公司约 17,462 万股国家股 (占本公司总股本的 38.86%)。其中中信泰富 (中国) 投资有限公司 (“中信投资”) 以每股人民币 2.29 元竞买约 12,662 万股, 占本公司总股本的 28.18%; 中信投资和新冶钢的最终控制人均为中国中信集团有限公司 (“中信集团”)。

鉴于中信投资是外商投资企业, 根据《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》以及相关国家审批部门的批准, 本公司于 2005 年 7 月 1 日正式变更为外商投资的股份有限公司。于 2006 年 1 月 12 日, 本公司股东大会通过了股权分置改革方案。自 2006 年 2 月 7 日起, 本公司的非流通股合计约 28,237 万股获得上市流通权, 股份性质变更为有限售条件的流通股, 约定限售期为 1 到 3 年。截至 2016 年 6 月 30 日, 限售股已全部实现流通。

本公司的第一、第二大股东分别为新冶钢和中信投资, 最终控制人为中信集团。

本公司经批准的经营范围为钢铁冶炼、钢材轧制、金属改制、压延加工、钢铁材料检测等。本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 10 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定 (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》的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2016年半年度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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法：不适用。

6、合并财务报表的编制方法：不适用。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法：不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接

计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(a) 金融资产

(1) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司金融资产包括应收款项。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。

(2) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(3) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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；或者

③ 该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 8,000,000 元的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合 1	账龄分析法
信用风险特征组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
-------------	-------------------------------

坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
-----------	----------------------------------

12、存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 备件和辅助材料采用一次摊销法计入成本或费用。

13、划分为持有待售资产：不适用。

14、长期股权投资：不适用。

15、投资性房地产：不适用。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	3%至 6%	2.35%至 3.23%
机器设备	年限平均法	15 年	3%至 6%	6.27%至 6.47%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3%至 6%	9.40%至 19.40%
计算机及电子设备	年限平均法	5-15 年	3%至 6%	6.27%至 19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法:不适应。**17、在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

19、生物资产：不适用。**20、油气资产：不适用。****21、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产包括土地使用权，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，予以资本化：开发已经技术团队进行充分论证；管理层已批准开发的预算；前期市场调研的研究分析说明研究所生产的产品具有市场推广能力；

有足够的技术和资金支持，以进行开发活动及后续的大规模生产；以及开发的支出能够可靠地归集。不满

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

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策：不适用。

22、长期资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用：不适用。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：不适用。

25、预计负债

因产品质量保证和未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付：不适用。

27、优先股、永续债等其他金融工具：不适用。

28、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 销售商品

本公司生产钢材并销售予各地客户。本公司在产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该产品实施继续管理和控制，相关收入已取得或取得索取价款的凭据，并且相关的成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，根据已提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司征收的所得税相关；
- 本公司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。

31、租赁：不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 固定资产减值准备

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现实的市场情况以确保会计估计的合理性。如果实际可回收金额高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值损失。

(c) 存货的预期减值

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。如果实际情况与管理层的估计存在差异，则会对当期的资产减值损失金额产生影响。

(d) 应收账款坏账准备

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。管理层已参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，根据以往的历史经验对应收款项坏账准备计提比例作出最佳估计。如果实际情况与管理层的估计存在差异，则会对当期的资产减值损失

金额产生影响。

33、重要会计政策和会计估计变更： 不适用 。

34、其他：无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠：2016 年本公司适用的企业所得税税率为 15%（2015 年：15%）

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29.29	21.78
银行存款	367,922,165.25	477,625,015.80
其他货币资金	15,272,018.59	41,663,625.67
合计	383,194,213.13	519,288,663.25

于2016年6月30日，其他货币资金15,272,018.59元(2015年12月31日：41,663,625.67元)为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：不适用。

3、衍生金融资产：不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	793,987,645.55	590,816,557.35
商业承兑票据	37,658,620.84	26,540,922.04
合计	831,646,266.39	617,357,479.39

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	205,959,714.67	132,073,261.71
商业承兑票据	21,500,000.00	3,000,000.00
合计	227,459,714.67	135,073,261.71

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的应收账款	286,790,086.13	56.29%	9,441,017.48	3.29%	277,349,068.65	281,341,034.77	65.42%	9,441,017.48	3.36%	271,900,017.29
按信用风险特征组合 2 计提坏账	217,228,515.25	42.64%			217,228,515.25	143,271,928.30	33.31%			143,271,928.30

准备的应收账款										
组合小计	504,018,601.38	98.93%	9,441,017.48	1.87%	494,577,583.90	424,612,963.07	98.73%	9,441,017.48	2.22%	415,171,945.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,471,566.59	1.07%	5,471,566.59	100.00%		5,471,566.59	1.27%	5,471,566.59	100.00%	
合计	509,490,167.97	100.00%	14,912,584.07	2.93%	494,577,583.90	430,084,529.66	100.00%	14,912,584.07	3.47%	415,171,945.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
应收往来款	286,075,727.08	9,186,239.43	3.21%
1 年以内小计	286,075,727.08	9,186,239.43	3.21%
1 至 2 年	4,672.36	467.24	10.00%
2 至 3 年	502,662.67	150,798.80	30.00%
3 至 4 年	207,024.02	103,512.01	50.00%
合计	286,790,086.13	9,441,017.48	3.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款情况：无。本期收回已核销的应收账款 2,950,000 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币107,469,303.36元，占应收账款期末余额合计数的21.73%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币3,224,079.10元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,557,732.12	100.00%	17,543,485.11	100.00%
合计	15,557,732.12	--	17,543,485.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2016年6月30日，无账龄超过一年的预付款项(2015年12月31日：0元)。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末余额前五名的预付账款合计人民币12,355,047.41元，占预付款项期末余额合计数的79.41%。

7、应收利息：无。

8、应收股利：无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的其他应收款	26,938,207.00	62.26%			26,938,207.00	19,354,102.36	54.24%			19,354,102.36
单项金额不重大但	16,327,100.41	37.74%	16,327,100.41	100.00%		16,327,100.41	45.76%	16,327,100.41	100.00%	

单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	43,265,307.41	100.00%	16,327,100.41	37.74%	26,938,207.00	35,681,202.77	100.00%	16,327,100.41	45.76%	19,354,102.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,415,440.29	3,097,581.69
应收出口退税	25,163,478.41	12,028,278.10
其他	16,686,388.71	20,555,342.98
合计	43,265,307.41	35,681,202.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黄石白云石厂	垫付款项	3,375,757.61	三年以上	7.80%	3,375,757.61
黄石原料炉料公司	垫付款项	1,253,845.19	三年以上	2.90%	1,253,845.19
黄石无机盐公司	垫付款项	935,000.00	三年以上	2.16%	935,000.00
黄石扬子江公司	垫付款项	915,000.00	三年以上	2.11%	915,000.00
当阳市矸石发电厂	垫付款项	900,000.00	三年以上	2.08%	900,000.00
合计	--	7,379,602.80	--	17.06%	7,379,602.80

(6) 涉及政府补助的应收款项:无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,511,220.34		174,511,220.34	134,363,364.65		134,363,364.65
在产品	390,265,472.24	35,253,596.11	355,011,876.13	404,256,494.68	24,841,237.26	379,415,257.42
库存商品	143,956,796.07	13,722,228.34	130,234,567.73	159,655,358.79	19,802,228.34	139,853,130.45
备件和辅助材料	50,024,646.99		50,024,646.99	59,617,823.72		59,617,823.72
合计	758,758,135.64	48,975,824.45	709,782,311.19	757,893,041.84	44,643,465.60	713,249,576.24

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	24,841,237.26	12,735,209.72		2,322,850.87		35,253,596.11
库存商品	19,802,228.34	-4,344,955.91		1,735,044.09		13,722,228.34
合计	44,643,465.60	8,390,253.81		4,057,894.96		48,975,824.45

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

11、划分为持有待售的资产：不适用。

12、一年内到期的非流动资产：不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	12,566,212.89	27,717,921.75
合计	12,566,212.89	27,717,921.75

14、可供出售金融资产：不适用。

15、持有至到期投资：不适用。

16、长期应收款：不适用。

17、长期股权投资：不适用。

18、投资性房地产：不适用。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	931,208,058.57	3,436,458,205.90	141,129,071.11	38,674,127.03	4,547,469,462.61
2.本期增加金额	266,566,516.63	473,430,745.82	48,690,560.79	4,575,946.48	793,263,769.72
(1) 购置	3,859,000.00	4,010,911.57	1,187,066.55		9,056,978.12
(2) 在建工程转入	262,707,516.63	469,419,834.25	47,503,494.24	4,575,946.48	784,206,791.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	515,959.76	0.00	0.00	515,959.76
(1) 处置或报废		515,959.76			515,959.76
4.期末余额	1,197,774,575.20	3,909,372,991.96	189,819,631.90	43,250,073.51	5,340,217,272.57
二、累计折旧					
1.期初余额	402,262,664.06	1,883,894,304.27	66,153,818.09	32,128,808.32	2,384,439,594.74
2.本期增加金额	10,586,367.95	80,570,808.12	4,636,394.44	688,444.57	96,482,015.08
(1) 计提	10,586,367.95	80,570,808.12	4,636,394.44	688,444.57	96,482,015.08
3.本期减少金额	0.00	490,161.77	0.00	0.00	490,161.77
(1) 处置或报废	0.00	490,161.77	0.00	0.00	490,161.77
4.期末余额	412,849,032.01	1,963,974,950.62	70,790,212.53	32,817,252.89	2,480,431,448.05
三、减值准备					
1.期初余额	6,724,873.29	30,056,181.29	93,767.86	165,580.75	37,040,403.19
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,724,873.29	30,056,181.29	93,767.86	165,580.75	37,040,403.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	778,200,669.90	1,915,341,860.05	118,935,651.51	10,267,239.87	2,822,745,421.33
2.期初账面价值	522,220,521.22	1,522,507,720.34	74,881,485.16	6,379,737.96	2,125,989,464.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中棒线项目	0.00		0.00	428,717,950.31		428,717,950.31
锻造新建调质生产线	10,147,822.74		10,147,822.74	8,489,792.80		8,489,792.80
小棒线新增 2#探伤机及大棒线倒棱能力提升	5,559,168.58		5,559,168.58	1,075,451.76		1,075,451.76
大棒线新增磁粉探伤线	2,376,070.89		2,376,070.89			
电炉区 7#电炉新增底吹系统	1,416,572.74		1,416,572.74	1,402,263.33		1,402,263.33
其他	14,329,238.51		14,329,238.51	20,209,153.86		20,209,153.86
合计	33,828,873.46		33,828,873.46	459,894,612.06		459,894,612.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率	资金来源
中棒线项目	1,105,000,000.00	428,717,950.31	320,535,202.32	749,253,152.63		0.00	68.00%	100.00%	19,247,500.23	5,450,206.41	2.06%	自筹/贷款
锻造新建调质生产线	16,600,000.00	8,489,792.80	1,658,029.94	0.00		10,147,822.74	61.13%	98.00%	133,883.03	82,517.98	2.06%	自筹/贷款
小棒线新增 2#探伤机及大棒线倒 棱能力提升	38,300,000.00	1,075,451.76	4,483,716.82	0.00		5,559,168.58	20.71%	85.00%	34,508.54	34,508.54	2.06%	自筹
大棒线新增磁粉探伤线	3,800,000.00	0.00	2,376,070.89	0.00		2,376,070.89	62.53%	90.00%	443.71	443.71	2.06%	自筹/贷款
电炉区 7#电炉新增底吹系统	1,650,000.00	1,402,263.33	14,309.41	0.00		1,416,572.74	85.85%	95.00%	35,560.30	10,609.41	2.06%	自筹/贷款
其他	63,957,800.00	20,209,153.86	29,073,723.62	34,953,638.97		14,329,238.51			65,390.22	22,507.00	2.06%	自筹/贷款
合计	--	459,894,612.06	358,141,053.00	784,206,791.60	0.00	33,828,873.46	不适用	不适用 --	19,517,286.03	5,600,793.05	2.06%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

21、工程物资：不适用。

22、固定资产清理：本期无余额。

23、生产性生物资产：不适用。

24、油气资产：不适用。

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,733,409.45			38,733,409.45
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	38,733,409.45			38,733,409.45
二、累计摊销				
1.期初余额	17,749,141.51			17,749,141.51
2.本期增加金额	407,946.96			407,946.96
(1) 计提	407,946.96			407,946.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	18,157,088.47			18,157,088.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,576,320.98			20,576,320.98
2.期初账面价值	20,984,267.94			20,984,267.94

2016 年半年度无形资产的摊销金额为 407,946.96 元(2015 年半年度：407,946.96 元)。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司没有用作抵押的无形资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

26、开发支出：不适用。

27、商誉：不适用。

28、长期待摊费用：不适用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,255,912.12	17,588,386.82	112,923,553.27	16,938,532.99
预提费用及其他	137,857,357.22	20,678,603.56	97,534,985.58	14,630,247.84
合计	255,113,269.34	38,266,990.38	210,458,538.85	31,568,780.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		38,266,990.38		31,568,780.83

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

(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：无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	3,889,406.01	169,437,900.40
合计	3,889,406.01	169,437,900.40

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	197,328,000.00	194,139,000.00
合计	197,328,000.00	194,139,000.00

于2016年6月30日，短期借款加权平均年利率为1.31%(2015年12月31：4.66%)。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无。

33、衍生金融负债：不适用。

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	373,358,815.91	295,115,876.73
商业承兑汇票	3,000,000.00	0.00
合计	376,358,815.91	295,115,876.73

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	538,015,047.10	589,416,737.99
应付工程款	168,007,920.82	73,844,335.75
合计	706,022,967.92	663,261,073.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尚未结算的材料款	18,408,793.93	由于供应商结算程序未完成，该款项尚未最后清算。
尚未结算的应付工程及设备款	3,041,154.05	由于工程结算程序未完成，该款项尚未最后清算。
合计	21,449,947.98	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收钢材款	70,554,024.05	63,668,460.12
合计	70,554,024.05	63,668,460.12

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尚未结算之钢材款项	15,761,409.22	由于客户结算程序未完成，该款项尚未最后清算。
合计	15,761,409.22	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,668,015.84	167,718,049.11	156,309,692.54	22,076,372.41
二、离职后福利-设定提存计划		22,416,149.64	22,416,149.64	

合计	10,668,015.84	190,134,198.75	178,725,842.18	22,076,372.41
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,364,983.17	129,483,328.93	119,373,105.42	20,475,206.68
2、职工福利费		13,663,459.44	11,625,607.94	2,037,851.50
3、社会保险费		11,812,221.67	14,737,637.63	-2,925,415.96
其中：医疗保险费		10,037,094.72	12,962,510.68	-2,925,415.96
工伤保险费		1,349,545.49	1,349,545.49	
生育保险费		425,581.46	425,581.46	
4、住房公积金		9,343,174.00	9,343,174.00	
5、工会经费和职工教育经费	303,032.67	3,415,865.07	1,230,167.55	2,488,730.19
合计	10,668,015.84	167,718,049.11	156,309,692.54	22,076,372.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,756,499.43	16,756,499.43	
2、失业保险费		1,063,227.21	1,063,227.21	
3、补充养老保险		4,596,423.00	4,596,423.00	
合计		22,416,149.64	22,416,149.64	

2016年半年度，本公司无为职工提供非货币性福利。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,954,041.85	12,561,237.03
个人所得税	67,392.52	267,815.12
房产税	549,281.57	551,090.80
其他	1,563,141.45	566,881.08
合计	6,133,857.39	13,947,024.03

39、应付利息：无。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限售股股利	53,700.00	764,324.99
合计	53,700.00	764,324.99

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售返利	14,499,335.86	11,423,289.40
应付修理费	27,599,401.81	11,603,651.19
应付保证金	7,035,200.00	7,534,800.00
应付海运保险费	10,483,448.81	9,731,785.35
应付中介机构服务费	4,323,029.13	7,762,615.55
其他	15,664,035.92	10,114,441.89
合计	79,604,451.53	58,170,583.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合同保证金	6,970,200.00	合同尚未履行完毕
合计	6,970,200.00	--

42、划分为持有待售的负债：不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

44、其他流动负债：不适用。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
减：一年内到期的长期借款信用借款	-2,000,000.00	-1,000,000.00
合计	298,000,000.00	299,000,000.00

于2016年6月30日，长期借款加权平均年利率为2.65%(2015年12月31日：3.5%)。

46、应付债券：不适用。

47、长期应付款：不适用。

48、长期应付职工薪酬：不适用。

49、专项应付款：不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
法律诉讼等有关费用	3,811,143.96	3,811,143.96	根据《合同法》的规定以及管理层对诉讼结果的估计，对可能需要承担的违约金及诉讼费等计提了相应的预计负债。
质量异议赔偿	5,387,255.69	5,999,682.29	由于本公司个别销售的产品涉及质量异议，根据管理层的估计，对可能遭受的赔偿损失计提了相应的预计负债。
合计	9,198,399.65	9,810,826.25	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00	支持中棒线项目的铁路项目的实施
合计	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中棒线项目	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
铁路项目		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
合计	30,000,000.00	20,000,000.00			50,000,000.00	--

52、其他非流动负债：不适用。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	449,408,480.00						449,408,480.00

本公司首次公开募集前的注册资本为普通股20,922.8万股，每股面值人民币1元，共计人民币20,922.8万元。本公司于1997年3月向境内投资者发行了7,000万股普通股，并在深圳证券交易所挂牌上市交易。发行后经过数次的分股和配股后，总股本增至44,940.848万股。

根据2006年1月12日本公司股东大会通过的股权分置改革方案，自2006年2月7日起，本公司全体非流通股股东持有的非流通股获得上市流通权，股权性质变更为有限售条件的流通股，约定了1至3年不等的限售期。于2016年6月30日，无有限售条件的流通股(2015年12月31日：0股)。

54、其他权益工具：无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	264,908,962.59			264,908,962.59
债务重组收益	145,950,185.09			145,950,185.09
关联交易差价	74,794,126.00			74,794,126.00
其他	173.39			173.39
合计	485,653,447.07			485,653,447.07

债务重组收益主要为以前年度豁免的银行借款本金和利息、因诉讼案件和解并执行完毕后豁免的债务以及供应商采购款让利等。

56、库存股：无。

57、其他综合收益：无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		8,045,282.35	8,045,282.35	
合计		8,045,282.35	8,045,282.35	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016半年度本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定共计提安全生产费人民币8,045,282.35元（2015半年度：人民币9,823,665.46元），实际使用安全生产费人民币8,045,282.35元（2015半年度：人民币9,823,665.46元）。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	226,114,429.32			226,114,429.32
合计	226,114,429.32			226,114,429.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司法定盈余公积金累计额达到注册资本的50% 以上，2016年不再提取（2015 年：零）

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,336,836,658.13	2,156,325,431.86
调整后期初未分配利润	2,336,836,658.13	2,156,325,431.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,637,207.40	270,392,922.27
应付普通股股利	67,411,272.00	89,881,696.00
期末未分配利润	2,415,062,593.53	2,336,836,658.13

根据 2016 年 4 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.5 元，按照已发行股份 449,408,480 股计算，共计 67,411,272.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,027,217,193.68	2,654,240,046.85	2,858,539,796.59	2,463,693,029.03
其他业务	259,949,884.65	245,650,942.30	186,305,778.25	175,684,452.42
合计	3,287,167,078.33	2,899,890,989.15	3,044,845,574.84	2,639,377,481.45

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	27,964.42	111,783.00
城市维护建设税	7,985,290.83	6,826,019.82
教育费附加	3,850,838.93	2,925,662.61
堤防维护费及其他	2,452,416.39	3,900,851.46
合计	14,316,510.57	13,764,316.89

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,172,704.62	11,163,927.71
运输费	20,427,468.21	16,889,454.43
出口费用	13,784,676.83	11,554,613.76
业务费	3,094,362.33	2,527,425.63
差旅费	2,552,104.23	2,145,313.22
其他	18,085,849.43	7,170,823.20
合计	72,117,165.65	51,451,557.95

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,068,979.33	19,582,221.73
折旧费	708,968.39	691,999.48

研究费用	106,335,243.46	134,471,371.98
税金	5,763,714.75	5,796,383.94
中介机构服务费	769,514.67	1,312,500.00
保险费	1,710,341.00	1,124,291.35
排污费	1,114,000.00	1,182,000.00
董事会费	139,727.46	166,822.73
差旅费	159,354.65	169,891.40
业务招待费	566,550.65	490,228.91
劳务费	2,253,300.48	1,452,000.00
其他	2,072,775.10	2,563,625.44
合计	134,662,469.94	169,003,336.96

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	2,262,959.76
减：利息收入	-2,590,520.69	-4,524,976.74
汇兑损益	-2,580,051.98	-3,345,789.27
手续费	1,515,035.37	1,957,612.77
合计	-3,655,537.30	-3,650,193.48

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,950,000.00	1,556,749.66
二、存货跌价损失	8,390,253.81	15,038,159.59
合计	5,440,253.81	16,594,909.25

67、公允价值变动收益：不适用。

68、投资收益：不适用。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	93,851.80	610,883.06	93,851.80
其中：固定资产处置利得	93,851.80	610,883.06	93,851.80
债务重组利得	735,811.99	23,720.00	735,811.99
政府补助	511,000.00	1,421,200.00	511,000.00
违约赔偿收益	779,961.86	2,220,824.61	779,961.86
其他	3,455,202.96	1,970,349.99	3,455,202.96
合计	5,575,828.61	6,246,977.66	5,575,828.61

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技补助	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	500,000.00	221,200.00	与收益相关
技术改造补贴	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	11,000.00	1,200,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	511,000.00	1,421,200.00	--

报告期内，营业外收入全额计入非经常性损益。

70、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,797.99		25,797.99
其中：固定资产处置损失	25,797.99		25,797.99
其他	25,392.00	203,343.00	25,392.00
合计	51,189.99	203,343.00	51,189.99

报告期内，营业外支出全额计入非经常性损益。

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,980,867.28	27,190,570.07
递延所得税费用	-6,698,209.55	-1,615,683.57
合计	24,282,657.73	25,574,886.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	169,919,865.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,487,979.77
调整以前期间所得税的影响	-1,689,047.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	483,725.68
所得税费用	24,282,657.73

72、其他综合收益：无。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,586,304.09	3,952,093.02
政府补助	511,000.00	1,421,200.00
其他	2,732,637.70	639,451.98
合计	5,829,941.79	6,012,745.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,464,568.95	3,925,177.99
业务费	4,525,559.82	3,017,654.54
运输费	3,620,309.38	16,889,454.00
研究开发费	2,713,923.49	2,493,644.14
中介机构服务费	4,460,684.57	3,175,998.00
水资源费	1,190,628.00	1,034,104.00
其他	4,077,065.45	5,203,711.33
合计	25,052,739.66	35,739,744.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	145,637,207.40	138,772,913.98
加：资产减值准备	1,382,358.85	527,234.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,482,015.08	98,527,005.02
无形资产摊销	407,946.96	407,947.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	68,053.81	-610,883.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,419,593.82	-808,684.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,698,209.55	-1,615,683.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	-865,094.00	198,972,053.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-284,141,068.10	-133,701,743.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	39,983,221.67	-194,125,183.32
经营活动产生的现金流量净额	-9,163,161.70	106,344,976.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	367,922,194.54	539,481,091.05
减：现金的期初余额	477,625,037.58	485,418,131.71
现金及现金等价物净增加额	-109,702,843.04	54,062,959.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,922,194.54	477,625,037.58
其中：库存现金	29.29	21.78
可随时用于支付的银行存款	367,922,165.25	477,625,015.80
三、期末现金及现金等价物余额	367,922,194.54	477,625,037.58

75、所有者权益变动表项目注释：不适用。

76、所有权或使用权受到限制的资产：无。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,216,235.11	6.5776	14,577,508.06
欧元	432,074.42	7.4434	3,216,102.74
应收账款			
其中：美元	28,509,139.81	6.5776	187,521,718.01
欧元	3,644,800.59	7.4434	27,129,708.71
短期借款			
其中：美元	30,000,000.00	6.5776	197,328,000.00
应付账款			
其中：美元	66,386.64	6.5776	436,664.76
其他应付款			
其中：欧元	732,257.65	7.4434	5,450,486.59

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期：不适用。

79、其他：无。

八、合并范围的变更：不适用。

九、在其他主体中的权益：不适用。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2016年半年度及2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2016年6月30日及2015年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2016年6月30日

科目	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	14,577,508.06	3,216,102.74	17,793,610.80
应收款项	187,521,718.01	27,129,708.71	214,651,426.72
合计	202,099,226.07	30,345,811.45	232,445,037.52
外币金融负债 -			
短期借款	197,328,000.00	-	197,328,000.00
应付款项	436,664.76	-	436,664.76
其他应付款	-	5,450,486.59	5,450,486.59
合计	197,764,664.76	5,450,486.59	203,215,151.35

2015年12月31日

科目	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	196,043.56	15,152.13	211,195.69
应收款项	117,064,338.12	25,935,852.42	143,000,190.54
合计	117,260,381.68	25,951,004.55	143,211,386.23

外币金融负债 -			
短期借款	194,139,000.00	-	194,139,000.00
应付款项	410,227.93	-	410,227.93
其他应付款	-	3,127,677.86	3,127,677.86
合计	194,549,227.93	3,127,677.86	197,676,905.79

于2016年6月30日，对于本公司各类美元金融资产和美元和欧元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约2,484,540.32元(2015年12月31日：减少或增加约4,629,569.16元)。

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为300,000,000.00元(2015年12月31日：300,000,000.00元)。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2016年半年度及2015年度本公司并无利率互换安排。

于2016年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,628,575.41元(2015年12月31日：1,275,000.00元)。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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他大中型上市银行，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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本公司财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2016年6月30日

项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	198,445,857.78				198,445,857.78
应付款项	1,162,039,935.36				1,162,039,935.36

一年内到期的非流动负债	2,040,339.00				2,040,339.00
长期借款	7,987,000.00	305,556,401.00			313,543,401.00
合计	1,370,513,132.14	305,556,401.00			1,676,069,533.14
2015年12月31日					
项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	196,666,689.78	-	-	-	196,666,689.78
应付款项	1,017,311,858.84	-	-	-	1,017,311,858.84
一年内到期的非流动负债	1,034,000.00	-	-	-	1,034,000.00
长期借款	10,166,000.00	12,149,000.00	301,207,500.00		323,522,500.00
合计	1,225,178,548.62	12,149,000.00	301,207,500.00	-	1,538,535,048.62

十一、公允价值的估计

(1) 以公允价值计量的资产和负债

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

实际控制人	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中国中信集团有限公司	投资控股	中国	常振明	业务涉及银行、证券、保险、信托、基金、资产管理和期货等金融领域，以及房地产与土地成片开发、工程承包、基础设施、资源能源、机械制造、咨询服务行业等，以及在境内外拥有一批具有一定影响力的上市公司。	10168558-X

本企业的母公司情况的说明

2016 年度，中信集团为本公司第一及第二大股东的最终控制方，因此也是本公司的最终控制方。

本企业最终控制方是中信集团。

其他说明：

本企业第一及第二大股东的基本情况

名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
湖北新冶钢有限公司	外商投资企业	中国	俞亚鹏	主要从事生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务。	75704583-3
中信泰富 (中国) 投资有限公司	外商独资企业	中国	张极井	投资控股	71093945-0

主要股东及最终控制方注册资本及其变化

名称	2016 年 6 月 31 日 及 2015 年 12 月 31 日
中国中信集团有限公司	人民币 1,841.98 亿元

第一及第二大股东的注册资本及其变化如下:

名称	2016 年 6 月 31 日 及 2015 年 12 月 31 日
湖北新冶钢有限公司	美元 33,983 万元
中信泰富 (中国) 投资有限公司	美元 1 亿元

主要股东及最终控制方对本公司的持股比例和表决权比例:

名称	2016 年 6 月 31 日 及 2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
中国中信集团有限公司	58.13%	58.13%
湖北新冶钢有限公司	29.95%	29.95%
中信泰富 (中国) 投资有限公司	28.18%	28.18%

2、本企业的子公司情况: 无。

3、本企业合营和联营企业情况: 无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北中特新化能科技有限公司	同受实际控制人控制
湖北新冶钢特种钢管有限公司	同受实际控制人控制
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	第一大股东的子公司
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	第一大股东的联营公司

5、关联交易情况

定价方式及决策程序

本公司关联交易包括采购货物、销售货物、加工钢材、提供煤气、蒸汽、空气、氧气、水电、劳务等，其价格均依据关联方签定的关联交易合同。具体定价按下列原则协商确定：

- 一 国家有定价的，按国家定价执行；
- 一 国家没有定价的，按市场价格执行；
- 一 没有市场价格参照的，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的 20%。

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北新冶钢有限公司	采购货物	113,327,473.40	224,716,803.53
湖北中特新化能科技有限公司	采购货物	420,552,609.70	156,025,666.85
湖北新冶钢特种钢管有限公司	采购货物	856,921,337.20	264,106,195.80
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	采购货物	532,659.10	922,706.94
湖北新冶钢有限公司	接受劳务	24,087,180.31	6,293,650.62
湖北新冶钢特种钢管有限公司	接受劳务	116,606,071.60	103,481,355.40
湖北中特新化能科技有限公司	接受劳务	24,104,920.80	27,415,124.00
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	接受劳务	5,850.97	3,825.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北新冶钢有限公司	销售商品、产品	159,103,570.70	126,195,813.10
湖北中特新化能科技有限公司	销售商品、产品	6,094,873.53	3,421,971.04
湖北新冶钢特种钢管有限公司	销售商品、产品	214,319,383.50	149,223,721.90
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	销售商品、产品	21,154,310.87	19,854,992.10
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	销售商品、产品	94,225,556.49	95,364,926.83
湖北新冶钢有限公司	提供劳务	433,696.23	709,166.40
湖北中特新化能科技有限公司	提供劳务	1,958,902.94	2,122,335.72
湖北新冶钢特种钢管有限公司	提供劳务	64,305,655.02	61,163,194.53

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	湖北新冶钢汽车零部件有限公司	2,996,184.27	567,863.83
预收账款	湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	770,399.22	37,659.82

7、关联方承诺

本公司于2016年6月30日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项(2015年12月31日：无)。

8、其他：无。

十三、股份支付：不适用。

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

项 目	2016 年半年	2015 年半年
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	4,831,790.52	201,299,483.00

2、或有事项：无。

3、其他：无。

十五、资产负债表日后事项：不适用。

十六、其他重要事项：不适用。

十七、母公司财务报表主要项目注释：不适用。

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2016 年半年	2015 年半年
非流动资产处置损益	68,053.81	610,883.06
计入当期损益的政府补助	511,000.00	1,421,200.00
债务重组损益	735,811.99	23,720.00
已核销的应收账款收回	2,950,000.00	
违约赔偿收益	779,961.86	2,220,824.61
其他营业外收支净额	3,429,810.96	1,767,006.99
减：所得税影响额	-1,271,195.79	-906,545.00
合计	7,203,442.83	5,137,089.66

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.324	0.324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.308	0.308

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他