江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年度及2018年度财务报表及审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年度及2018年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 5
2017年度及2018年度财务报表	
合并资产负债表	1 – 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 – 10
公司所有者权益变动表	11 – 12
财务报表附注	13 – 192
补充资料	1 - 2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 24229 号
(第 1 页，共 5 页)

大冶特殊钢股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

（一） 我们审计的内容

我们审计了江阴兴澄特种钢铁有限公司（以下简称“江阴兴澄”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度及 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

（二） 我们的意见

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，公允反映了江阴兴澄 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度及 2018 年度的合并及公司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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江阴兴澄，并履行了职业道德方面的其他责任。

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 2017 年度及 2018 年度的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。

我们在审计中识别出的关键审计事项为固定资产—中板生产线的减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
固定资产—中板生产线的减值 相关会计期间：2017 年度及 2018 年度 请参阅财务报表附注二(19)、二(28)(a)(iii)及四(9)。 于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，江阴兴澄合并财务报表中的固定资产中板生产线账面原值为 2,450,619,778.88 元，累计折旧分别为 932,459,970.78 元及 994,644,148.03 元。 江阴兴澄的中板生产线的钢板产品的产能利用率及毛利率偏低并且无显著转好迹象，江阴兴澄管理层认为中板生产线存在减值迹象。于 2017 年度及 2018 年度，江阴兴澄对上述存在减值迹象的中板生产线固定资产通过预计未来现金流量的现值进行减值测试。 中板生产线的未来现金流量现值的预测所涉及的关键参数包括折现率以及未来若干年经营情况的假设(包括毛利率、销售增长率等)。	我们对中板生产线减值实施的审计程序包括： • 了解与中板生产线减值测试相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性； • 我们评估了江阴兴澄管理层减值测试方法的合理性； • 获取了江阴兴澄管理层对中板生产线减值测试的底稿，并评估了江阴兴澄管理层所使用的重要参数和假设的合理性： - 我们评估折现率，比较同行业其他公司所采用的折现率区间，并考虑中板生产线的资本成本； - 对于中板产品的预计毛利率，我们对比了历史增长率及行业数据，并考虑了市场趋势； - 对于销售增长率等，我们对比了历史销售增长率及行业数据，并考虑了市场趋势； • 对减值测试中的毛利率及折现率的经营假设的敏感性分析进行了复核，考虑了这些参数和假设在合理变动时对减值的潜在影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
于 2017 年度，经减值测试后，中板生产线计提减值 600,000,000.00 元。于 2018 年度，中板生产线减值测试并无重大变化。于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，中板生产线减值准备余额均为 600,000,000.00 元。所计提的减值准备金额对财务报表影响重大，且减值测试中上述参数和假设的确定涉及重大判断和估计，我们将其确认为关键审计事项。	基于上述工作结果，我们发现我们取得的审计证据能够支持江阴兴澄管理层关于中板生产线减值测试中的判断及估计。

四、 使用限制

本报告仅供大冶特殊钢股份有限公司就购买江阴兴澄股权的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

五、 江阴兴澄管理层和江阴兴澄治理层对财务报表的责任

江阴兴澄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，江阴兴澄管理层负责评估江阴兴澄的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非江阴兴澄管理层计划清算江阴兴澄、终止运营或别无其他现实的选择。

江阴兴澄治理层负责监督江阴兴澄的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价江阴兴澄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）对江阴兴澄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，就可能导致对江阴兴澄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江阴兴澄不能持续经营。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

（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）就江阴兴澄中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与江阴兴澄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江阴兴澄治理层提供声明，并与江阴兴澄治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与江阴兴澄治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019年3月4日

注册会计师 中國註冊會計師 王 斌 310000072239

王斌(项目合伙人)

注册会计师 中國註冊會計師 李彥華 310000074522

李彦华

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并 (经重列)	2017年 1月1日 合并 (经重列)
流动资产				
货币资金	四(1)	8,297,393,834.33	7,701,045,725.36	3,935,026,155.44
应收票据及应收账款	四(2)	6,618,326,746.50	6,349,916,034.98	3,675,949,047.09
预付款项	四(3)	1,067,486,766.98	806,719,456.11	796,971,552.14
其他应收款	四(4)	750,624,997.12	1,040,911,537.84	78,644,407.48
存货	四(5)	6,210,050,049.72	5,062,621,548.09	3,108,613,215.74
其他流动资产	四(6)	511,498,075.25	629,195,700.77	244,372,995.29
流动资产合计		23,455,380,469.90	21,590,410,003.15	11,839,577,373.18
非流动资产				
可供出售金融资产		1,195,159.34	-	195,063,074.00
长期股权投资	四(7)	79,044,959.72	147,633,274.58	-
投资性房地产	四(8)	13,645,466.55	38,165,598.53	9,020,687.79
固定资产	四(9)	30,837,257,494.05	27,160,146,160.85	22,055,799,955.92
在建工程	四(10)	1,592,671,062.42	1,432,637,679.13	968,346,943.44
无形资产	四(11)	4,239,519,589.67	3,121,086,998.25	1,099,805,305.11
商誉	四(12)	18,331,368.65	18,331,368.65	18,331,368.65
长期待摊费用	四(13)	109,269,352.20	-	-
递延所得税资产	四(14)	1,644,127,029.88	1,164,420,295.32	133,895,380.20
其他非流动资产	四(15)	522,720,179.23	351,259,513.84	168,860,341.15
非流动资产合计		39,057,781,661.71	33,433,680,889.15	24,649,123,056.26
资产总计		62,513,162,131.61	55,024,090,892.30	36,488,700,429.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日合并	2017年12月31日合并(经重列)	2017年1月1日合并(经重列)
流动负债				
短期借款	四(17)	5,376,236,500.00	6,050,424,880.84	2,784,099,892.84
应付票据及应付账款	四(18)	11,736,075,424.21	12,639,580,065.23	8,880,480,025.35
预收款项	四(19)	1,917,502,567.15	1,750,181,286.85	743,400,816.70
应付职工薪酬	四(20)	891,800,920.35	539,899,813.74	343,382,948.19
应交税费	四(21)	859,473,523.62	418,040,042.76	246,169,379.09
其他应付款	四(22)	13,141,750,622.97	8,637,529,382.33	2,695,180,800.81
一年内到期的非流动负债	四(23)	174,000,000.00	1,790,483,289.00	200,000,000.00
其他流动负债	四(24)	-	10,709,082.66	5,000,000.00
流动负债合计		34,096,839,558.30	31,836,847,843.41	15,897,713,862.98
非流动负债				
长期借款	四(25)	7,969,000,000.00	4,517,717,929.00	1,125,000,000.00
长期应付款	四(26)	263,882,340.72	479,911,392.60	-
预计负债	四(27)	58,266,099.32	67,543,114.27	-
递延收益	四(28)	386,205,250.28	286,726,903.78	162,858,137.00
递延所得税负债	四(14)	287,654,398.83	241,819,337.93	-
非流动负债合计		8,965,008,089.15	5,593,718,677.58	1,287,858,137.00
负债合计		43,061,847,647.45	37,430,566,520.99	17,185,571,999.98
所有者权益				
实收资本	四(29)	12,365,797,448.45	8,405,655,175.95	4,124,794,750.98
资本公积	四(30)	4,028,593,537.15	1,617,745,445.86	7,822,487,857.73
专项储备		40,291,049.32	4,988,274.01	-
盈余公积	四(31)	1,340,853,005.81	1,062,513,788.21	956,808,517.40
未分配利润	四(32)	1,646,954,616.50	6,484,083,314.01	6,360,770,954.18
归属于母公司所有者权益合计		19,422,489,657.23	17,574,985,998.04	19,264,862,080.29
少数股东权益		28,824,826.93	18,538,373.27	38,266,349.17
所有者权益合计		19,451,314,484.16	17,593,524,371.31	19,303,128,429.46
负债及所有者权益总计		62,513,162,131.61	55,024,090,892.30	36,488,700,429.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　主管会计工作的负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年12月31日及2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司 (经重列)	2017年 1月1日 公司 (经重列)
流动资产				
货币资金		3,768,978,086.65	1,764,969,658.57	1,585,995,184.41
应收票据及应收账款	十六(1)	4,122,740,368.46	3,120,068,194.88	2,603,970,495.29
预付款项		328,724,625.62	263,263,364.26	520,860,958.56
其他应收款	十六(2)	2,130,273,698.81	1,668,662,070.78	660,293,893.99
存货		2,107,921,176.00	2,003,582,646.99	1,697,176,156.82
其他流动资产		17,046,436.53	195,384.15	-
流动资产合计		12,475,684,392.07	8,820,741,319.63	7,068,296,689.07
非流动资产				
长期股权投资	十六(3)	13,940,379,977.49	10,487,395,455.13	216,167,320.77
固定资产		10,279,745,826.13	10,113,691,282.49	11,506,418,264.03
在建工程		667,023,410.88	712,509,813.49	510,666,683.65
无形资产		626,370,897.46	454,395,009.24	465,746,146.18
长期待摊费用		41,372,984.02	-	-
递延所得税资产		135,626,302.27	130,672,332.08	38,365,811.60
其他非流动资产		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
非流动资产合计		25,750,519,398.25	21,958,663,892.43	12,797,364,226.23
资产总计		38,226,203,790.32	30,779,405,212.06	19,865,660,915.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018 年 12 月 31 日 公司	2017 年 12 月 31 日 公司 (经重列)	2017 年 1 月 1 日 公司 (经重列)
流动负债				
短期借款		4,526,236,500.00	2,718,009,880.84	940,349,892.84
应付票据及应付账款		3,438,945,579.06	5,228,711,014.77	4,977,056,455.79
预收款项		704,092,925.72	616,980,533.39	277,374,064.00
应付职工薪酬		534,833,988.92	346,772,304.72	227,507,750.87
应交税费		428,474,724.26	242,127,647.12	154,682,478.31
其他应付款		9,799,310,771.27	2,473,680,856.21	1,000,351,799.96
--年内到期的非流动负债		-	1,500,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		19,431,894,489.23	13,126,282,237.05	7,777,322,441.77
非流动负债				
长期借款		500,000,000.00	197,049,000.00	1,125,000,000.00
递延收益		201,886,729.70	190,954,115.15	119,317,219.65
非流动负债合计		701,886,729.70	388,003,115.15	1,244,317,219.65
负债合计		20,133,781,218.93	13,514,285,352.20	9,021,639,661.42
所有者权益				
实收资本		12,365,797,448.45	8,405,655,175.95	4,124,794,750.98
资本公积		3,900,522,065.86	1,396,349,736.31	313,164,263.41
盈余公积		1,340,853,005.81	1,062,513,788.21	956,808,517.40
专项储备		15,111,849.69	-	-
未分配利润		470,138,201.58	6,400,601,159.39	5,449,253,722.09
所有者权益合计		18,092,422,571.39	17,265,119,859.86	10,844,021,253.88
负债及所有者权益总计		38,226,203,790.32	30,779,405,212.06	19,865,660,915.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李亚平　主管会计工作的负责人：[illegible]　会计机构负责人：郭世[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年度及2018年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并 (经重列)
一、营业收入	四(33)	65,404,975,099.50	47,321,431,881.65
减：营业成本	四(33)及四(39)	(55,235,534,769.52)	(40,723,550,859.08)
税金及附加	四(34)	(552,615,511.15)	(294,307,044.06)
销售费用	四(35)及四(39)	(735,165,681.48)	(576,286,580.68)
管理费用	四(36)及四(39)	(1,413,606,605.84)	(798,969,905.57)
研发费用	四(37)及四(39)	(2,035,400,069.12)	(1,139,915,239.38)
财务费用-净额	四(38)	(675,066,619.02)	(494,570,910.33)
其中：利息费用		(719,395,552.58)	(549,353,147.79)
利息收入		84,871,708.26	130,400,051.69
资产处置收益	四(42)	147,672,665.67	34,608.82
资产减值损失	四(40)	(574,916,394.17)	(2,016,516,033.56)
投资收益	四(41)	72,550,007.56	59,703,923.70
公允价值变动收益		(24,264.45)	-
加：其他收益	四(43)	76,371,347.70	32,006,205.51
二、营业利润		4,479,239,205.68	1,369,060,047.02
加：营业外收入	四(44)	42,232,081.47	18,375,849.45
减：营业外支出	四(45)	(88,981,807.40)	(275,064,632.76)
三、利润总额		4,432,489,479.75	1,112,371,263.71
减：所得税费用	四(46)	(510,506,567.96)	279,744,825.88
四、净利润		3,921,982,911.79	1,392,116,089.59
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	71,941,468.37
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,921,982,911.79	1,392,116,089.59
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		2,056,249.74	(17,662,922.03)
归属于母公司股东的净利润		3,919,926,662.05	1,409,779,011.62
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,921,982,911.79	1,392,116,089.59
归属于母公司股东的综合收益总额		3,919,926,662.05	1,409,779,011.62
归属于少数股东的综合收益/(损失)总额		2,056,249.74	(17,662,922.03)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　主管会计工作的负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年度及2018年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	2018年度 公司	2017年度 公司 (经重列)
一、营业收入	十六(4)	33,958,811,432.72	25,334,747,397.77
减：营业成本	十六(4)	(29,028,302,765.75)	(21,436,455,073.93)
税金及附加		(244,729,200.01)	(135,667,569.91)
销售费用		(316,028,140.45)	(255,673,164.62)
管理费用		(571,798,544.87)	(390,195,703.51)
研发费用		(1,172,285,047.00)	(916,241,432.15)
财务费用-净额		(328,816,230.03)	(82,152,400.87)
其中：利息费用		(357,620,622.89)	(113,704,949.37)
利息收入		33,103,618.52	52,787,152.70
资产减值损失		(266,795,724.95)	(820,535,554.47)
投资收益	十六(5)	1,163,407,901.54	(61,859,367.10)
资产处置收益		253,152.88	-
加：其他收益		12,575,385.45	12,634,598.50
二、营业利润		3,206,292,219.53	1,248,601,729.71
加：营业外收入		14,541,303.74	7,996,661.49
减：营业外支出		(954,340.07)	(4,931,026.35)
三、利润总额		3,219,879,183.20	1,251,667,364.85
减：所得税费用		(436,487,007.26)	(194,614,656.74)
四、净利润		2,783,392,175.94	1,057,052,708.11
按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润		2,783,392,175.94	1,057,052,708.11
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		2,783,392,175.94	1,057,052,708.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　主管会计工作的负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年度及2018年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并 (经重列)
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		51,843,440,702.47	24,897,849,796.71
收到的税费返还		159,564,317.86	85,979,672.15
收到其他与经营活动有关的现金	四(47)(a)	308,999,451.68	556,880,348.33
经营活动现金流入小计		52,312,004,472.01	25,540,709,817.19
购买商品、接受劳务支付的现金		(41,475,721,374.97)	(15,132,170,582.84)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,000,479,205.85)	(1,799,105,633.01)
支付的各项税费		(1,850,979,163.69)	(1,320,848,063.92)
支付其他与经营活动有关的现金	四(47)(b)	(1,103,662,825.72)	(1,871,034,603.03)
经营活动现金流出小计		(47,430,842,570.23)	(20,123,158,882.80)
经营活动产生的现金流量净额	四(48)(a)	4,881,161,901.78	5,417,550,934.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	四(47)(c)	765,087,338.45	2,026,124,000.00
取得投资收益所收到的现金		130,852,959.16	62,425,178.74
处置固定资产及其他长期资产收回的现金净额		239,739,654.75	141,416,487.95
收到其他与投资活动有关的现金	四(47)(d)	-	2,959,999,544.00
投资活动现金流入小计		1,135,679,952.36	5,189,965,210.69
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(1,216,872,880.94)	(1,751,748,032.51)
投资支付的现金	四(47)(e)	(1,650,000,000.00)	(580,000,000.00)
取得子公司及联营公司支付的现金净额		(2,036,577,847.70)	(212,129,263.09)
处置子公司支付的现金	四(48)(b)(iii)	(105,587,401.76)	-
投资活动现金流出小计		(5,009,038,130.40)	(2,543,877,295.60)
投资活动产生的现金流量净额		(3,873,358,178.04)	2,646,087,915.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,444,881,308.99	5,987,740,000.00
取得借款收到现金		18,128,985,000.00	10,106,214,881.15
收到其他与筹资活动有关的现金	四(47)(f)	6,233,499,939.90	2,890,451,434.00
筹资活动现金流入小计		30,807,366,248.89	18,984,406,315.15
偿还债务支付的现金		(18,607,704,322.33)	(17,471,840,161.15)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,665,574,755.19)	(874,682,350.89)
取得子公司支付的现金净额	四(48)(b)(ii)	(1,723,790,221.19)	(3,878,918,284.18)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(47)(g)	(7,429,202,681.60)	(540,029,192.50)
筹资活动现金流出小计		(31,426,271,980.31)	(22,765,469,988.72)
筹资活动产生的现金流量净额		(618,905,731.42)	(3,781,063,673.57)
四、汇率变动对现金的影响		(79,049,943.45)	(32,241,456.49)
五、现金净增加额	四(48)(a)	309,848,048.87	4,250,333,719.42
加：年初现金余额		6,153,920,956.62	1,903,587,237.20
六、年末现金余额	四(48)(c)	6,463,769,005.49	6,153,920,956.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李国生　主管会计工作的负责人：孙[illegible]　会计机构负责人：郭[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017年度及2018年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	2018年度 公司	2017年度 公司
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		19,514,077,714.25	13,220,817,208.31
收到的税费返还		119,034,465.80	86,380,990.87
收到其他与经营活动有关的现金		59,886,687.22	150,772,746.00
经营活动现金流入小计		19,692,998,867.27	13,457,970,945.18
购买商品、接受劳务支付的现金		(15,913,768,025.09)	(8,693,593,372.04)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,244,689,171.71)	(911,449,020.99)
支付的各项税费		(1,179,765,163.86)	(743,450,349.81)
支付其他与经营活动有关的现金		(538,984,815.58)	(353,680,139.13)
经营活动现金流出小计		(18,877,207,176.24)	(10,702,172,881.97)
经营活动产生的现金流量净额		815,791,691.03	2,755,798,063.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,650,000,000.00	1,470,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		75,438,207.72	23,271,297.20
处置固定资产及其他长期资产收回的现金净额		202,479,245.81	1,495,149.84
投资活动现金流入小计		1,927,917,453.53	1,494,766,447.04
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(944,446,603.00)	(213,159,513.37)
投资支付的现金		(2,450,000,000.00)	(1,680,000,000.00)
取得子公司及合营公司支付的现金净额		(3,851,441,680.06)	(9,231,035,149.09)
投资活动现金流出小计		(7,245,888,283.06)	(11,124,194,662.46)
投资活动产生的现金流量净额		(5,317,970,829.53)	(9,629,428,215.42)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,444,881,308.99	5,987,740,000.00
取得借款收到现金		6,103,985,000.00	3,489,024,880.84
筹资活动现金流入小计		12,548,866,308.99	9,476,764,880.84
偿还债务支付的现金		(5,492,807,380.84)	(1,339,315,892.84)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,091,831,735.59)	(267,395,853.42)
筹资活动现金流出小计		(7,584,639,116.43)	(1,606,711,746.26)
筹资活动产生的现金流量净额		4,964,227,192.56	7,870,053,134.58
四、汇率变动对现金的影响		(8,039,625.98)	(17,448,508.21)
五、现金净增加额		454,008,428.08	978,974,474.16
加：年初现金余额		1,764,969,658.57	785,995,184.41
六、年末现金余额		2,218,978,086.65	1,764,969,658.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017 年度及 2018 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益
		实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计
		四(29)	四(30)		四(31)	四(32)		
2017 年 1 月 1 日年初余额		4,124,794,750.98	313,164,263.41	-	956,808,517.40	5,449,253,722.09	-	10,844,021,253.88
2017 年发生的同一控制下企业合并		-	7,401,756,708.15	-	-	887,691,306.28	10,000,988.34	8,299,449,002.77
2018 年发生的同一控制下企业合并		-	107,566,886.17	-	-	23,825,925.81	28,265,360.83	159,658,172.81
2017 年 1 月 1 日年初余额 (经重列)		4,124,794,750.98	7,822,487,857.73	-	956,808,517.40	6,360,770,954.18	38,266,349.17	19,303,128,429.46
2017 年度增减变动金额 (经重列)								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,409,779,011.62	(17,662,922.03)	1,392,116,089.59
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本	四(29)	4,280,860,424.97	1,706,879,575.03	-	-	-	-	5,987,740,000.00
同一控制下企业合并		-	(7,911,621,986.90)	-	-	-	-	(7,911,621,986.90)
收购青岛特殊钢铁有限公司及其子公司		-	-	-	-	-	(2,065,053.87)	(2,065,053.87)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	105,705,270.81	(105,705,270.81)	-	-
对所有者的分配		-	-	-	-	(1,180,761,380.98)	-	(1,180,761,380.98)
专项储备								
本年提取		-	-	70,330,751.73	-	-	-	70,330,751.73
本年使用		-	-	(65,342,477.72)	-	-	-	(65,342,477.72)
2017 年 12 月 31 日年末余额 (经重列)		8,405,655,175.95	1,617,745,445.86	4,988,274.01	1,062,513,788.21	6,484,083,314.01	18,538,373.27	17,593,524,371.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017 年度及 2018 年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益
		实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计
		四(29)	四(30)		四(31)	四(32)		
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日年初余额(经重列)		8,405,655,175.95	1,617,745,445.86	4,988,274.01	1,062,513,788.21	6,484,083,314.01	18,538,373.27	17,593,524,371.31
2018 年度增减变动金额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	3,919,926,662.05	2,056,249.74	3,921,982,911.79
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本	四(29)	3,960,142,272.50	2,484,739,036.49	-	-	-	-	6,444,881,308.99
购买子公司股权		-	-	-	-	-	(112,882.97)	(112,882.97)
同一控制下企业合并		-	(75,138,000.00)	-	-	-	-	(75,138,000.00)
与少数股东交易		-	1,247,054.80	-	-	-	11,262,642.61	12,509,697.41
处置子公司所导致的少数股东权益转出		-	-	-	-	-	7,880,500.72	7,880,500.72
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	278,339,217.60	(278,339,217.60)	-	-
对所有者的分配		-	-	-	-	(8,478,716,141.96)	(10,800,056.44)	(8,489,516,198.40)
专项储备								
本年提取		-	-	167,103,264.09	-	-	-	167,103,264.09
本年使用		-	-	(131,800,488.78)	-	-	-	(131,800,488.78)
2018 年 12 月 31 日年末余额		12,365,797,448.45	4,028,593,537.15	40,291,049.32	1,340,853,005.81	1,646,954,616.50	28,824,826.93	19,451,314,484.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017 年度及 2018 年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017 年 1 月 1 日期初余额	4,124,794,750.98	313,164,263.41	-	956,808,517.40	5,449,253,722.09	10,844,021,253.88
2017 年度增减变动金额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	1,057,052,708.11	1,057,052,708.11
所有者投入和减少资本						
所有者投入资本	4,280,860,424.97	1,706,879,575.03	-	-	-	5,987,740,000.00
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	105,705,270.81	(105,705,270.81)	-
提取专项储备	-	-	23,473,875.69	-	-	23,473,875.69
使用专项储备	-	-	(23,473,875.69)	-	-	(23,473,875.69)
同一控制下购买子公司股权	-	(623,694,102.13)	-	-	-	(623,694,102.13)
2017 年 12 月 31 日年末余额	8,405,655,175.95	1,396,349,736.31	-	1,062,513,788.21	6,400,601,159.39	17,265,119,859.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司

2017 年度及 2018 年度公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日年初余额	8,405,655,175.95	1,396,349,736.31	-	1,062,513,788.21	6,400,601,159.39	17,265,119,859.86
2018 年度增减变动金额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	2,783,392,175.94	2,783,392,175.94
所有者投入和减少资本						
所有者投入资本	3,960,142,272.50	2,484,739,036.49	-	-	-	6,444,881,308.99
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	278,339,217.60	(278,339,217.60)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(8,435,515,916.15)	(8,435,515,916.15)
提取专项储备	-	-	26,817,373.66	-	-	26,817,373.66
使用专项储备	-	-	(11,705,523.97)	-	-	(11,705,523.97)
同一控制下购买子公司股权	-	19,433,293.06	-	-	-	19,433,293.06
2018 年 12 月 31 日年末余额	12,365,797,448.45	3,900,522,065.86	15,111,849.69	1,340,853,005.81	470,138,201.58	18,092,422,571.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况

江阴兴澄特种钢铁有限公司(以下简称“本公司”)是由江阴钢厂有限公司(以下简称“江阴钢厂”)和中信泰富有限公司(以下简称“中信泰富”)全资子公司英属维尔京群岛万富投资有限公司(以下简称“万富投资”)于 1994 年 11 月 23 日在中华人民共和国江苏省江阴市注册成立的中外合资经营企业。注册资本为美元 59,920,000 元，其中：江阴钢厂占注册资本的 45%，万富投资占注册资本的 55%，经批准的经营期限为 50 年。

于 2003 年 1 月 29 日，根据中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二(2003)68 号《关于江阴兴澄特种钢铁有限公司转股的批复》，江阴钢厂和万富投资分别转让其在本公司持有的 9%和 11%股权予中信泰富特钢投资有限公司(原名为“江苏泰富兴澄特殊钢股份有限公司”，以下简称“泰富投资”)。转让完成后，本公司的股权结构为：万富投资占 44%，江阴钢厂占 36%，泰富投资占 20%。

于 2004 年 1 月 1 日，根据江阴市人民政府的批复(澄政复[2004]6 号及澄政复[2004]7 号)，江阴钢厂向万富投资和天水投资有限公司(以下简称“天水投资”)分别转让其在本公司持有的 20%和 6.64%股权。转让完成后，本公司的股权结构为：万富投资占 64%，泰富投资占 20%，江阴钢厂占 9.36%，天水投资占 6.64%。

根据中华人民共和国商务部商资二函(2003)101 号文批准，本公司的注册资本增加美元 52,703,227 元，由泰富投资在 3 年内以等值人民币投入，变更后的注册资本为美元 168,650,327 元。于 2006 年 4 月 19 日，本公司收到泰富投资以人民币现金投入的资本金 493,479,068 元，其中人民币 437,436,783 元(折合美元 52,703,227 元)作为资本金记入实收资本，其余人民币 56,042,285 元作为资本溢价列入资本公积核算。此次增资后，本公司的股权结构为：万富投资占 43.9986%，泰富投资占 45%，江阴钢厂占 6.435%，天水投资占 4.5664%。

2006 年，根据中华人民共和国商务部商资批(2006)1762 号文批准，本公司的注册资本增加美元 45,149,673 元，由各股东按股权比例投入。各股东以未分配利润合计人民币 356,411,519 元转增资本，变更后的注册资本为美元 213,800,000 元。

2007 年，根据中华人民共和国商务部商资批(2007)2115 号文批准，万富投资将其在本公司持有的全部股权转让给香港长越投资有限公司(以下简称“长越投资”)，天水投资将其在本公司持有的全部股权转让给香港尚康国际有限公司(以下简称“尚康国际”)，同时，本公司的注册资本增加美元 95,830,000 元，由各股东按股权比例投入；各股东以未分配利润合计人民币 718,725,001 元转增资本，变更后的注册资本为美元 309,630,000 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

2008 年，根据中华人民共和国商务部商资批(2008)752 号文批准，江阴钢厂将其在本公司持有的全部股权转让给江阴尚康贸易有限公司(原名为“江阴兴业投资有限公司”，以下简称“尚康贸易”)。

于 2011 年上半年，根据江苏省商务厅苏商资审字 [2011] 第 20002 号文、第 20026 号文批准以及董事会决议，长越投资、泰富投资对本公司增资，其增资计入本公司实收资本的金额分别为 99,980,000 元、美元 96,470,000 元。截至 2011 年 12 月 31 日，长越投资以其对本公司拥有的美元 99,980,000 元股东债权转增资本，泰富投资以未分配利润对本公司出资美元 96,470,000 元。此次增资后本公司注册资本及实收资本均增加美元 196,450,000 元，注册资本及实收资本均变更为美元 506,080,000 元。该增资已经由一家在中国注册的会计师事务所审验并出具验资报告。

于 2012 年 9 月，根据江苏省商务厅苏商资审字 [2011] 第 20026 号文批准以及董事会决议，泰富投资以未分配利润对本公司完成第二期出资美元 77,176,000 元(折合人民币 488,485,492 元)。此次增资后本公司实收资本增加美元 77,176,000 元，实收资本变更为美元 506,080,000 元。截止 2012 年 9 月 17 日，已收到美元 77,176,000 元，该增资已经由一中国注册会计师事务所审验并出具验资报告。

于 2012 年 12 月，根据江苏省商务厅苏商资审字 [2012] 第 20082 号文批准以及董事会决议，长越投资、尚康国际、泰富投资及尚康贸易对本公司增资，其增资计入本公司实收资本的金额分别为：美元 28,033,278.80 元、美元 1,654,687.70 元、美元 27,933,172.00 元及美元 2,378,861.50 元。截至 2012 年 12 月 31 日，长越投资、尚康国际及尚康贸易以未分配利润对本公司分别出资美元 28,033,278.80 元、美元 1,654,687.70 元及美元 2,378,861.50 元，泰富投资以现金对本公司出资美元 27,933,172.00 元。此次增资后本公司注册资本增加美元 60,000,000 元，注册资本变更为美元 566,080,000 元，实收资本增加美元 60,000,000 元，实收资本变更为 566,080,000 元。截止 2012 年 12 月 31 日，已收到美元 60,000,000 元，该增资已经由一中国注册会计师事务所审验并出具验资报告。

于 2016 年 4 月，根据江苏省商务厅苏商资审字 [2016] 第 448 号文批准以及董事会决议，长越投资、尚康国际、泰富投资及尚康贸易对本公司增资，其增资计入本公司实收资本的金额分别为：美元 93,360,000.00 元、美元 5,580,000.00 元、美元 93,180,000.00 元及美元 7,880,000.00 元。新增的注册资本将以美元现汇或等值人民币出资，按原持股比例认缴，将于 2044 年 11 月 22 日前缴清。此次增资后本公司注册资本增加美元 200,000,000.00 元，注册资本变更为美元 766,080,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司尚未收到该新增的以美元现汇或等值人民币的出资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资本结构如下：

	出资额美元	折合人民币	股本比例
长越投资	264,246,144.00	1,923,887,946.68	46.68%
泰富投资	263,736,672.00	1,903,266,470.44	46.59%
尚康贸易	22,303,552.00	174,220,299.17	3.94%
尚康国际	15,793,632.00	123,420,034.69	2.79%
	566,080,000.00	4,124,794,750.98	100.00%

于 2017 年 12 月，长越投资、尚康国际、泰富投资及尚康贸易分别向本公司注资美元 93,360,000.00 元、美元 5,580,000.00 元、美元 93,180,000.00 元及美元 7,880,000.00 元，分别补足了各自于 2016 年 4 月认缴的股本，兴澄特钢的实收资本变更为美元 766,080,000.00 元，折合人民币 5,433,214,750.98 元。该增资已经由一家在中国注册的会计师事务所审验并出具验资报告。

于 2017 年 12 月，泰富投资对本公司增资，其增资计入本公司实收资本的金额为 454,355,700.00 元，新增注册资本以等值人民币出资。本公司已于 2017 年 12 月收到该新增出资，此次增资后本公司注册资本和实收资本均变更为美元 1,220,435,700.00 元，折合人民币 8,405,655,175.95 元。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资本结构如下：

	出资额美元	折合人民币	股本比例
长越投资	357,606,144.00	2,534,658,402.68	29.30%
泰富投资	811,272,372.00	5,485,299,773.41	66.48%
尚康贸易	30,183,552.00	225,772,047.17	2.47%
尚康国际	21,373,632.00	159,924,952.69	1.75%
	1,220,435,700.00	8,405,655,175.95	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

于 2018 年 1 月，根据董事会决议，长越投资、尚康国际及尚康贸易分别将其持有的本公司占比分别为 29.30%、2.47%及 1.75%的本公司股权转让给泰富投资，转让完成后泰富投资取得本公司 100%的股权，本公司的注册资本和实收资本仍均为美元 1,220,435,700 元，折合人民币 8,405,655,175.95 元。

于 2018 年 1 月在泰富投资取得本公司 100%股权后本公司召开董事会，决定由泰富投资对本公司进行增资，将本公司的注册资本增加至美元 1,658,189,732 元，本公司于 2018 年 3 月收到该等增资。

于 2018 年 6 月，本公司召开董事会，决定由江阴信泰投资企业(有限合伙)、江阴信富投资企业(有限合伙)、江阴杨泰投资企业(有限合伙)、江阴冶泰投资企业(有限合伙)及江阴青泰投资企业(有限合伙)对本公司进行增资，合计增加注册资本美元 184,243,304 元，本公司于 2018 年 6 月收到该等增资，增资完成后上述 5 家企业合计持有兴澄特钢 10%的股权，泰富投资持有兴澄特钢 90%的股权。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的母公司为泰富投资，本公司的最终控股公司为中国中信集团有限公司。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资本结构如下：

	出资额美元	折合人民币	股本比例
泰富投资	1,658,189,732.00	11,165,519,246.10	90.00%
江阴信泰投资企业(有限合伙)	82,530,866.00	537,658,614.01	4.48%
江阴冶泰投资企业(有限合伙)	30,217,284.00	196,854,629.38	1.64%
江阴杨泰投资企业(有限合伙)	28,377,154.00	184,866,850.82	1.54%
江阴青泰投资企业(有限合伙)	25,426,958.00	165,647,395.47	1.38%
江阴信富投资企业(有限合伙)	17,691,042.00	115,250,712.67	0.96%
	1,842,433,036.00	12,365,797,448.45	100.00%

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经批准的主要经营范围为生产及加工黑色、有色金属材料及其辅助材料；钢结构件的加工、制造、安装；废旧钢铁回收；港区内货物装卸、驳运、仓储(以上均不含危险品)；煤炭批发经营，批发和代理特种钢材及所需原辅料的销售和采购；机械设备的租赁；新材料、节能技术领域内的技术服务、技术转让、技术咨询、信息咨询；货物及技术的进出口业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请)；房地产开发等。于 2018 年度，本公司的实际主营业务与批准的经营范围一致。

本财务报表由本公司企业董事会于 2019 年 3 月 4 日批准报出。

截至 2018 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计

本集团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(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、固定资产减值(附注二(19))、(收入的确认时点(附注二(23))、递延所得税资产(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

于 2017 年度，本公司向同受中国中信集团有限公司控制的公司处收购了若干子公司，收购详情及本次收购所需支付的现金见附注五(2)(b)，于 2017 年度已支付的金额为 6,269,670,733.18 元，于 2018 年度已支付的金额为 1,723,790,221.19 元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未支付的金额为 25,227,530.50 元。本公司与所收购的子公司之原控股股东在交易前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该等收购交易属于同一控制下企业合并。

于 2018 年 1 月，本公司向湖北新冶钢有限公司收购了其拥有的湖北新冶钢汽车零部件有限公司 80%的股权及湖北新冶钢特种材料有限公司 100%的股权。本公司与湖北新冶钢有限公司在交易前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该等收购交易属于同一控制下企业合并。

本财务报表中的合并财务报表为本公司根据同一控制下企业合并的处理原则，假设从 2017 年 1 月 1 日开始上述交易完成后的股权构架已存在，并以此构架为基础持续计量所编制的 2018 年度及 2017 年度的合并财务报表。

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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已获得全体股东及长越投资、尚康国际及尚康贸易的承诺，在本集团之营运资金足以应付日常经营需求时，全体股东及长越投资、尚康国际及尚康贸易才将要求本集团支付流动负债中的应付股利，同时，本集团结合已获得的银行承诺按授信程序可提用的银行信贷额度，确信本集团于未来一年内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常生产经营，不存在持续经营问题。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团及本公司 2018 年度及 2017 年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团及本公司记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(6)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7)　现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。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。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：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集团及本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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。

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团及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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团及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，且本集团及本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团及本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本集团及本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团及本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 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，且本集团及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，虽然本集团及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以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，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。本集团及本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(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，本集团及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。

(10)　应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及应收票据等。本集团及本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a)　单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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集团及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：单项金额超过人民币 8,000,000.00 元。

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。

(b)　按组合计提坏账准备的应收款项

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。

确定组合的依据如下：

组合 1	内贸款项，认定有信用风险
组合 2	外贸款项*、应收出口退税、押金、企业往来款、关联方其他往来款、员工借款、委托贷款及保证金，认定信用风险极低
组合 3	金融理财产品
银行承兑汇票及商业承兑汇票	信用风险较低的银行及企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账
组合 3	不计提坏账
银行承兑汇票及商业承兑汇票	不计提坏账

信用风险特征组合 1 的确定依据：本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

根据信用风险特征组合确定的计提方法列示如下：

	应收账款及其他应收款计提比例
一年以内	0.01%
一到二年	0.5%
二到三年	5%
三到四年	10%
四到五年	20%
五年以上	100%

* 外贸销售主要采用信用证进行结算，信用风险极低，应收外贸款项历史上未出现过坏账的情况，因此并未对应收外贸款计提坏账准备。

(c) 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为：存在客观证据表明本集团及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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、房地产开发产品及周转材料等，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。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

(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) 本集团及本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资；本集团对联营企业及合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司及本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司及本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)　确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其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(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	20 年	5.00%	4.75%
土地使用权	45 至 49 年	-	2.04%至 2.22%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为无形资产。自用土地的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(14) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团及本公司、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。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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集团及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。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40 年	3%-6%	2.35%至 3.23%
机器设备	5-15 年	0%-6%	6.27%至 20.00%
运输工具及办公设备	4-15 年	0%-6%	6.27%至 25.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定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(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　重要会计政策和会计估计(续)

(15)　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(附注二(19))。

(16)　借款费用

本集团及本公司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。

(17)　无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权等，以成本计量。

(a)　土地使用权

土地使用权按使用年限 44 到 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)　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(附注二(19))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团及本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

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。本集团及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。

(b) 离职后福利

本集团及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。设定提存计划是本集团及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，本集团及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。

基本养老保险

本集团及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。本集团及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。本集团及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。

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团及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很可能流入本集团及本公司，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

本集团及本公司生产黑色及有色金属材料并销售予各购货方。本集团及本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团及本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(b)　提供劳务

本集团及本公司对外提供咨询、装卸运输及加工劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(24)　政府补助

政府补助为本集团及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。

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

本集团及本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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，确认递延所得税负债，除非本集团及本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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集团及本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团及本公司内该纳税主体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。

(26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 分部信息

本集团及本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团及本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(28) 重要会计估计和判断

本集团及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。

(a) 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：

(i) 所得税

本集团及本公司在多个地区缴纳企业所得税。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。在计提各个地区的所得税费用时，本集团及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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 存货的可变现净值

如附注四(5)所述，本集团及本公司在资产负债表日对存货进行跌价估计，当有证据或事项显示存货的账面价值高于其可变现净值时，本集团及本公司将对该等存货计提跌价准备。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。本集团及本公司在估计可变现净值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售价、至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费等的预测。若本集团及本公司的估计结果与实际情况存在差异，该差异将对计提的存货跌价准备金额产生影响。

(iii) 固定资产减值

每当有事项和情况转变显示固定资产的账面价值可能不能回收时，本公司将对该等资产进行减值测试。该等资产或资产组的可回收金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计算需要作出多项会计估计，主要使用折现率等参数、未来若干年经营情况的假设以及预计资产处置价格和处置费用等。本公司管理层认为对固定资产计提了足额的减值准备。

(iv) 递延所得税资产

递延所得税资产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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产，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。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验以确保会计估计的合理性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团及本公司已按照上述通知编制2018年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2017年12月31日	2017年1月1日	2017年12月31日	2017年1月1日
本集团及本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,618,266,952.56)	(795,305,254.06)	(495,974,784.64)	(443,736,347.63)
	应收票据	(4,731,649,082.42)	(2,880,643,793.03)	(2,624,093,410.24)	(2,160,234,147.66)
	应收票据及应收账款	6,349,916,034.98	3,675,949,047.09	3,120,068,194.88	2,603,970,495.29
本集团及本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(20,361,053.00)	(2,975,826.39)	-	-
	应收股利	(17,353,871.21)	(17,353,871.21)	-	-
	其他应收款	37,714,924.21	20,329,697.60	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续)：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2017年12月31日	2017年1月1日	2017年12月31日	2017年1月1日
本集团及本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(8,043,910,417.95)	(6,568,014,482.60)	(1,856,661,014.77)	(2,536,576,242.05)
	应付票据	(4,595,669,647.28)	(2,312,465,542.75)	(3,372,050,000.00)	(2,440,480,213.74)
	应付票据及应付账款	12,639,580,065.23	8,880,480,025.35	5,228,711,014.77	4,977,056,455.79
本集团及本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(73,578,743.70)	(31,825,611.83)	(28,050,582.06)	(26,442,241.35)
	应付股利	(1,252,412,120.45)	(354,056,099.08)	(51,831,387.57)	(196,965,047.08)
	其他应付款	1,325,990,864.15	385,881,710.91	79,881,969.63	223,407,288.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续)：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年度	
		本集团 增加/(减少)	本公司 增加/(减少)
本集团及本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	1,139,915,239.38	916,241,432.15
	管理费用	(1,139,915,239.38)	(916,241,432.15)
本集团及本公司将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用	5,922,518.48	23,271,297.20
	投资收益	5,922,518.48	23,271,297.20

三 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%或 25%	应纳税所得额
增值税(b)	6%、10%、11%、13%、16%及 17%	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计抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	实际缴纳的增值税
教育费附加	3%	实际缴纳的增值税
地方教育费附加	2%	实际缴纳的增值税
环境保护税	1.2 元至 12 元/污染物排放当量	污染物实际排放当量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三　税项(续)

(1)　本公司适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(a)　本公司、子公司湖北新冶钢特种钢管有限公司(以下简称“湖北新冶钢特管”)及子公司湖北新冶钢汽车零部件有限公司(以下简称“湖北新冶钢零部件”)为高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率，本集团内的其他企业适用 25%的所得税税率。

(b)　根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的销售钢材等产品和提供运输、装卸等劳务适用的增值税税率分别为 16%和 10%，2018 年 5 月 1 日前该等业务适用的增值税税率分别为 17%和 11%。

(2)　税收优惠

2017 年，本公司取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201732001626)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年度及 2018 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

2018 年 11 月 15 日，湖北新冶钢特管取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842000031)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年湖北新冶钢特管适用的企业所得税税率为 15%。2017 年其适用的企业所得税税率为 15%。

2018 年 11 月 15 日，湖北新冶钢零部件取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842000333)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年湖北新冶钢零部件适用的企业所得税税率为 15%。2017 年其适用的企业所得税税率为 15%。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
库存现金	136,323.59	110,972.48
银行存款	6,463,632,681.90	6,153,809,984.14
其他货币资金(i)	1,833,624,828.84	1,547,124,768.74
	8,297,393,834.33	7,701,045,725.36

(i) 其他货币资金明细如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
定期存款	1,550,000,000.00	-
贷款保证金	-	1,277,977,000.00
银行承兑汇票保证金	281,611,932.50	269,147,768.74
其他	2,012,896.34	-
	1,833,624,828.84	1,547,124,768.74

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应收票据(a)	4,723,873,942.22	4,731,649,082.42
应收账款(b)	1,894,452,804.28	1,618,266,952.56
	6,618,326,746.50	6,349,916,034.98

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
银行承兑汇票	4,550,593,942.22	4,423,489,082.42
商业承兑汇票	173,280,000.00	308,160,000.00
	4,723,873,942.22	4,731,649,082.42

(i) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团并无对应收票据计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(a)　应收票据(续)

(ii)　于2018年12月31日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	22,075,308,656.81	1,271,753,301.06

于2017年12月31日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认(经重列)	未终止确认(经重列)
银行承兑汇票	3,729,111,718.64	1,611,395,518.61

(b)　应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)
应收账款	1,894,686,995.45	1,618,721,515.93
减：坏账准备	(234,191.17)	(454,563.37)
	1,894,452,804.28	1,618,266,952.56

(i)　应收账款账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)
一年以内	1,859,803,947.24	1,489,093,159.73
一到二年	-	82,563,439.53
二到三年	-	1,597,753.27
三到四年	31.30	31,187,711.22
四到五年	29,594,251.92	6,282,064.93
五年以上	5,288,764.99	7,997,387.25
	1,894,686,995.45	1,618,721,515.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(b)　应收账款(续)

(i)　应收账款账龄分析如下(续)：

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款账龄在四年以上的主要是本集团子公司湖北中特新化能科技有限公司销售焦炭给关联方黄石新兴管业有限公司，并向其提供无固定期限的信用期。

于 2018 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的应收账款。

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款账龄在三年以上的主要是本集团子公司湖北中特新化能科技有限公司销售焦炭给关联方黄石新兴管业有限公司，并向其提供无固定期限的信用期。

于 2017 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的应收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(b)　应收账款(续)

(ii)　应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日(经重列)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
—组合 1	1,317,189,541.26	69.52%	(234,191.17)	0.02%	1,199,220,696.03	74.08%	(454,563.37)	0.04%
—组合 2	577,497,454.19	30.48%	-	-	419,500,819.90	25.92%	-	-
—组合 3	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,894,686,995.45	100.00%	(234,191.17)	0.01%	1,618,721,515.93	100.00%	(454,563.37)	0.03%

于 2018 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

于 2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(b)　应收账款(续)

(iii)　按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日(经重列)		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	1,282,306,493.05	(234,191.17)	0.02%	1,069,592,339.83	(24,923.43)	0.00%
一到二年	-	-	-	82,563,439.53	(6,555.27)	0.01%
二到三年	-	-	-	1,597,753.27	(24,041.69)	1.50%
三到四年	31.30	-	-	31,187,711.22	-	-
四到五年	29,594,251.92	-	-	6,282,064.93	-	-
五年以上	5,288,764.99	-	-	7,997,387.25	(399,042.98)	4.99%
	1,317,189,541.26	(234,191.17)	0.02%	1,199,220,696.03	(454,563.37)	0.04%

(iv)　2018 年度计提的坏账准备金额为 2,229,573.22 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,327,920.10 元(附注四(16))。

2017 年度计提的坏账准备金额为 299,712.84 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,775,355.51 元(附注四(16))。

(v)　2018 年度核销应收华成控股有限公司公司 678,032.00 元及安徽金光集团机械股份公司 179,181.95 元(附注四(16))。

2017 年度无核销应收账款(附注四(16))。

(vi)　于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	693,965,128.99	-	36.63%

(vii)　于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	509,068,293.97	-	31.45%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　预付款项

(a)　预付账款按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日(经重列)	
账龄	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,059,169,439.21	99.22%	801,524,111.50	99.36%
一到二年	8,262,327.77	0.77%	5,145,344.61	0.64%
二到三年	5,000.00	0.00%	36,041.20	0.00%
三年以上	50,000.00	0.01%	13,958.80	0.00%
	1,067,486,766.98	100.00%	806,719,456.11	100.00%

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 8,317,327.77 元，因为供应商尚未发货，该款项尚未结清。

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 5,195,344.61 元，因为供应商尚未发货，该款项尚未结清。

(b)　于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	404,464,900.72	37.89%

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	268,129,515.54	33.24%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应收关联方往来款项(附注八 (5)(d))	526,467,173.01	254,138,150.40
关联方委托贷款(附注八 (5)(d))	-	250,000,000.00
应收企业往来款	128,532,413.93	131,813,508.87
应收员工借款及备用金	38,151,281.73	58,759,457.05
应收出口退税	17,965,776.41	-
应收保证金及押金	2,647,092.27	1,876,544.00
应收股利	-	17,353,871.21
其他	37,665,828.73	327,333,883.95
	751,429,566.08	1,041,275,415.48
减：坏账准备	(804,568.96)	(363,877.64)
	750,624,997.12	1,040,911,537.84

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
一年以内	674,440,850.73	952,172,445.52
一到二年	69,421,918.30	81,322,757.21
二到三年	201,670.00	387,873.70
三到四年	98,448.00	1,044,672.67
四到五年	1,044,672.67	3,347,666.38
五年以上	6,222,006.38	3,000,000.00
	751,429,566.08	1,041,275,415.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款(续)

(b)　其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日(经重列)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
一组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
一组合 2	750,624,997.12	99.89%	-	-	740,911,537.84	71.15%	-	-
一组合 3	-	-	-	-	300,000,000.00	28.81%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	804,568.96	0.11%	(804,568.96)	100%	363,877.64	0.03%	(363,877.64)	100%
	751,429,566.08	100%	(804,568.96)	0.11%	1,041,275,415.48	100%	(363,877.64)	0.03%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款(续)

(c)　2018 年度计提的坏账准备金额为 479,381.90 元，无收回或转回的坏账准备。

2017 年度计提的坏账准备金额为 698,186.45 元，无收回或转回的坏账准备。

(d)　2018 年度实际核销的其他应收款为应收上海菱靖国际贸易有限公司的往来款 38,690.58 元。

2017 年度实际核销的其他应收款为 8,361,751.81 元，其中重要的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泊头市焦化设备成套总厂	代垫款项	4,462,939.00	对方公司破产后法院裁定清偿比例为零	根据法律专业意见核销	否
张家港长力机械有限公司	代垫款项	3,564,504.00	账龄过长，已超过诉讼时效	根据法律专业意见核销	否
		8,027,443.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
青钢房地产有限公司	关联方往来款	307,159,754.59	一年以内	40.88%	-
青岛帅潮实业有限公司	关联方往来款	109,396,149.00	一年以内	14.56%	-
中信泰富特钢投资有限公司	关联方往来款	100,000,000.00	一年以内	13.31%	-
青岛钢铁控股集团有限责任公司	企业往来款	95,504,947.01	一年以内	12.71%	-
上海中信泰富房地产有限公司	关联方往来款	9,172,372.16	一年以内	1.22%	-
		621,233,222.76		82.68%	-

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
交通银行股份有限公司	理财产品	300,000,000.00	一年以内	28.81%	-
盈联钢铁有限公司	关联方往来款	253,769,472.30	一年以内	24.37%	-
青岛润亿能源有限公司	关联方往来款	250,000,000.00	一年以内	24.01%	-
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	925,744.00	一年以内	0.09%	-
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	400,000.00	一年以内	0.04%	-
		805,095,216.30		77.32%	-

于 2017 年 12 月 11 日，本集团与交通银行股份有限公司开展固定利率理财交易。本集团投资人民币 300,000,000.00 元购买交通银行理财产品，该理财产品到期日为 2018 年 1 月 16 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　存货

(a)　存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日(经重列)		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,120,200,144.33	(39,734,431.87)	3,080,465,712.46	2,635,229,708.54	(43,584,542.14)	2,591,645,166.40
在产品	1,451,278,559.86	(154,852,643.42)	1,296,425,916.44	1,039,165,843.73	(137,285,203.71)	901,880,640.02
库存商品	2,029,311,054.81	(199,274,576.45)	1,830,036,478.36	1,441,765,154.80	(218,997,473.33)	1,222,767,681.47
房地产开发产品	-	-	-	343,358,627.23	-	343,358,627.23
周转材料	3,121,942.46	-	3,121,942.46	2,969,432.97	-	2,969,432.97
	6,603,911,701.46	(393,861,651.74)	6,210,050,049.72	5,462,488,767.27	(399,867,219.18)	5,062,621,548.09

(b)　存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年计提/转回	本年转销	2018 年 12 月 31 日
原材料	(43,584,542.14)	(34,232,662.38)	38,082,772.65	(39,734,431.87)
在产品	(137,285,203.71)	(120,822,584.98)	103,255,145.27	(154,852,643.42)
库存商品	(218,997,473.33)	(113,760,388.57)	133,483,285.45	(199,274,576.45)
	(399,867,219.18)	(268,815,635.93)	274,821,203.37	(393,861,651.74)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　存货(续)

(b)　存货跌价准备分析如下(续)：

	2016年12月31日(经重列)	本年计提/转回(经重列)	本年转销(经重列)	2017年12月31日(经重列)
原材料	(58,727,047.63)	(38,597,291.60)	53,739,797.09	(43,584,542.14)
在产品	(106,753,476.64)	(105,868,358.08)	75,336,631.01	(137,285,203.71)
库存商品	(154,984,244.03)	(162,036,497.21)	98,023,267.91	(218,997,473.33)
	(320,464,768.30)	(306,502,146.89)	227,099,696.01	(399,867,219.18)

	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用	可变现净值高于成本	相关存货已销售
在产品	成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用	可变现净值高于成本	相关存货已销售
库存商品	成本高于可变现净值最近销售价格减销售费用	可变现净值高于成本	相关存货已销售

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)
待抵扣增值税进项税	469,639,354.80	628,169,138.00
其他	41,858,720.45	1,026,562.77
	511,498,075.25	629,195,700.77

(7)　长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
合营企业(a)	41,474,304.39	147,633,274.58
联营企业(b)	37,570,655.33	-
	79,044,959.72	147,633,274.58
减：长期股权投资减值准备	-	-
	79,044,959.72	147,633,274.58

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无长期股权投资减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

	2017 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	其他(i)	2018 年 12 月 31 日
青岛润亿清洁能源有限公司(i)	106,738,165.32	13,918,446.15	(120,656,611.47)	-
江阴兴澄马科托钢球有限公司	32,179,855.60	343,160.04	-	32,523,015.64
青岛斯迪尔新材料有限公司	8,715,253.66	236,035.09	-	8,951,288.75
	147,633,274.58	14,497,641.28	(120,656,611.47)	41,474,304.39

(i)　于 2018 年 11 月，本集团取得青岛润亿清洁能源有限公司剩余股权，对青岛润亿清洁能源有限公司持股比例达 100%，本集团将青岛润亿清洁能源有限公司作为子公司核算，不再作为合营企业核算，相关信息见附注五(1)(a)(iii)。

	2016 年 12 月 31 日	初始投资	购买子公司时取得其 合营企业股权	按权益法调整 的净损益	2017 年 12 月 31 日
青岛润亿清洁能源有限公司	-	-	110,310,282.32	(3,572,117.00)	106,738,165.32
江阴兴澄马科托钢球有限公司	-	35,000,000.00	-	(2,820,144.40)	32,179,855.60
青岛斯迪尔新材料有限公司	-	-	9,852,419.08	(1,137,165.42)	8,715,253.66
	-	35,000,000.00	120,162,701.40	(7,529,426.82)	147,633,274.58

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	初始投资	权益法调整的净损益	2018 年 12 月 31 日
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	-	12,907,800.00	1,778,534.80	14,686,334.80
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	-	10,000,000.00	(152,001.03)	9,847,998.97
日照海恩锯业有限公司	-	11,520,000.00	1,516,321.56	13,036,321.56
	-	34,427,800.00	3,142,855.33	37,570,655.33

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无在联营企业中的权益。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 投资性房地产

	房屋建筑物及相关土地使用权	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	19,155,417.42	24,961,312.69	44,116,730.11
本年减少			
转入固定资产(a)	(5,078,608.00)	-	(5,078,608.00)
转入无形资产(a)	-	(1,750,253.39)	(1,750,253.39)
处置(b)	(5,277,400.65)	(8,115,236.10)	(13,392,636.75)
处置子公司(b)	-	(957,292.36)	(957,292.36)
2018 年 12 月 31 日	8,799,408.77	14,138,530.84	22,937,939.61
累计折旧、摊销			
2017 年 12 月 31 日	(1,976,152.97)	(3,974,978.61)	(5,951,131.58)
本年增加			
计提	(5,176,959.77)	(551,214.60)	(5,728,174.37)
本年减少			
转入固定资产(a)	1,613,304.12	-	1,613,304.12
转入无形资产(a)	-	247,262.00	247,262.00
处置(b)	220,175.77	274,847.75	495,023.52
处置子公司(b)	-	31,243.25	31,243.25
2018 年 12 月 31 日	(5,319,632.85)	(3,972,840.21)	(9,292,473.06)
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	3,479,775.92	10,165,690.63	13,645,466.55
2017 年 12 月 31 日	17,179,264.45	20,986,334.08	38,165,598.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　投资性房地产(续)

	房屋建筑物及相关土地使用权	土地使用权	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	-	10,984,375.47	10,984,375.47
本年增加			
同一控制下企业合并 (附注五(2)(b))	20,778,569.42	13,976,937.22	34,755,506.64
本年减少			
转入固定资产(a)	(1,623,152.00)	-	(1,623,152.00)
2017 年 12 月 31 日	19,155,417.42	24,961,312.69	44,116,730.11
累计折旧、摊销			
2016 年 12 月 31 日	-	(1,963,687.68)	(1,963,687.68)
本年增加			
计提	(2,398,905.97)	(2,011,290.93)	(4,410,196.90)
本年减少			
转入固定资产(a)	422,753.00	-	422,753.00
2017 年 12 月 31 日	(1,976,152.97)	(3,974,978.61)	(5,951,131.58)
账面价值			
2017 年 12 月 31 日	17,179,264.45	20,986,334.08	38,165,598.53
2016 年 12 月 31 日	-	9,020,687.79	9,020,687.79

(a)　于 2018 年度，本集团改变了部分房屋建筑物及土地使用权的持有意图，由出租改为自用，该部分房屋建筑物及土地使用权的净值为 4,968,295.27 元。

于 2017 年度，本集团改变了部分房屋建筑物的持有意图，由出租改为自用，该部分房屋建筑物的净值为 1,200,399.00 元。

(b)　于 2018 年度，青岛帅潮实业有限公司处置投资性房地产共计 12,897,613.23 元，此外，本集团处置了青岛帅潮实业有限公司，投资性房地产因此减少 926,049.11 元。

(9)　固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	30,837,257,494.05	27,160,146,160.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及办公设备	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日 (经重列)	12,864,014,058.59	28,722,258,379.83	1,685,572,590.89	43,271,845,029.31
本年增加				
在建工程转入(附注四(10))	755,283,539.02	661,391,682.61	93,104,056.17	1,509,779,277.80
投资性房地产转入(附注四(8))	5,078,608.00	-	-	5,078,608.00
购置	260,433,974.45	272,843,854.01	90,245,794.87	623,523,623.33
购买子公司(附注五)	2,141,015,663.83	2,313,148,090.94	82,967,667.07	4,537,131,421.84
本年减少				
处置	(262,416,960.76)	(332,028,051.73)	(45,403,691.92)	(639,848,704.41)
其他	(90,543,176.64)	-	-	(90,543,176.64)
出售子公司	(169,026.36)	(1,743.00)	(1,841,500.00)	(2,012,269.36)
2018 年 12 月 31 日	15,672,696,680.13	31,637,612,212.66	1,904,644,917.08	49,214,953,809.87
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日 (经重列)	(2,312,379,653.19)	(11,073,085,547.89)	(954,947,507.48)	(14,340,412,708.56)
本年增加				
投资性房地产转入(附注四(8))	(1,613,304.12)	-	-	(1,613,304.12)
计提	(508,384,266.77)	(1,785,453,508.98)	(206,564,773.24)	(2,500,402,548.99)
本年减少				
处置	69,568,600.88	202,102,429.72	38,333,437.85	310,004,468.45
其他	14,275,316.02	-	-	14,275,316.02
出售子公司	141,654.00	-	1,554,081.00	1,695,735.00
2018 年 12 月 31 日	(2,738,391,653.18)	(12,656,436,627.15)	(1,121,624,761.87)	(16,516,453,042.20)
减值准备				
2017 年 12 月 31 日 (经重列)	(411,983,353.45)	(1,298,118,555.03)	(61,184,251.42)	(1,771,286,159.90)
本年增加				
计提	(175,898,298.80)	(138,350,803.24)	(770,005.79)	(315,019,107.83)
本年减少				
处置	124,386,462.54	98,535,629.80	2,139,901.77	225,061,994.11
2018 年 12 月 31 日	(463,495,189.71)	(1,337,933,728.47)	(59,814,355.44)	(1,861,243,273.62)
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	12,470,809,837.24	17,643,241,857.04	723,205,799.77	30,837,257,494.05
2017 年 12 月 31 日(经重列)	10,139,651,051.95	16,351,054,276.91	669,440,831.99	27,160,146,160.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及办公设备	合计
原价(经重列)				
2017 年 1 月 1 日	9,688,045,948.13	23,719,117,538.27	1,528,641,505.60	34,935,804,992.00
本年增加				
在建工程转入(附注四(10))	178,940,384.55	217,959,447.76	83,768,845.43	480,668,677.74
投资性房地产转入(附注四(8))	1,623,152.00	-	-	1,623,152.00
购置	46,818,775.00	847,940,526.05	41,864,523.16	936,623,824.21
购买子公司	2,958,330,438.08	4,279,963,224.85	63,746,687.07	7,302,040,350.00
本年减少				
处置	(9,744,639.17)	(342,722,357.10)	(32,448,970.37)	(384,915,966.64)
2017 年 12 月 31 日	12,864,014,058.59	28,722,258,379.83	1,685,572,590.89	43,271,845,029.31
累计折旧(经重列)				
2017 年 1 月 1 日	(1,957,173,312.88)	(9,574,386,015.61)	(794,392,817.65)	(12,325,952,146.14)
本年增加				
投资性房地产转入(附注四(8))	(422,753.00)	-	-	(422,753.00)
计提	(356,663,816.17)	(1,597,232,427.14)	(180,307,732.31)	(2,134,203,975.62)
本年减少				
处置	1,880,228.86	98,532,894.86	19,753,042.48	120,166,166.20
2017 年 12 月 31 日	(2,312,379,653.19)	(11,073,085,547.89)	(954,947,507.48)	(14,340,412,708.56)
减值准备(经重列)				
2017 年 1 月 1 日	(193,679,133.71)	(321,397,958.69)	(38,975,797.54)	(554,052,889.94)
本年增加				
计提(a)	(220,829,881.27)	(976,720,596.34)	(22,255,922.12)	(1,219,806,399.73)
本年减少				
处置	2,525,661.53	-	47,468.24	2,573,129.77
2017 年 12 月 31 日	(411,983,353.45)	(1,298,118,555.03)	(61,184,251.42)	(1,771,286,159.90)
账面价值(经重列)				
2017 年 12 月 31 日	10,139,651,051.95	16,351,054,276.91	669,440,831.99	27,160,146,160.85
2016 年 12 月 31 日	7,537,193,501.54	13,823,333,563.97	695,272,890.41	22,055,799,955.92

2018 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：1,995,123,422.95 元、3,422,311.69 元、121,562,961.58 元及 380,293,852.77 元；2017 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：1,764,413,562.41 元、2,717,020.30 元、70,020,107.43 元及 297,053,285.48 元。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 833,966,182.18 元(原价 1,177,933,706 元)的固定资产作为 328,000,000.00 元长期借款(附注四(25)(a))的抵押物。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 22,550,657.82 元(原价 30,424,580.13 元)的固定资产作为 33,000,000.00 元短期借款(附注四(17)(a))的抵押物；账面价值为 4,877,569,860.00 元(原价 6,012,143,776.59 元)的固定资产作为 2,820,668,929.00 元长期借款(附注四(25)(a))的抵押物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　固定资产(续)

(a)　固定资产减值的主要明细如下：

于 2017 年度，中板生产线的钢板产能利用率及毛利率偏低且并无显著转好迹象，管理层认为与中板产品生产相关的长期资产存在减值迹象。管理层根据减值测试，对中板产线原值为 2,450,619,778.88 元，累计折旧为 932,459,970.78 元的固定资产计提减值准备 600,000,000.00 元。于 2018 年度，经减值测试后，并无重大变化。

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，中板生产线账面原值为 2,450,619,778.88 元，累计折旧分别为 932,459,970.78 元及 994,644,148.03 元，减值准备余额均为 600,000,000.00 元。

管理层以中板生产线作为资产组，对资产组的认定与前期分类一致。该资产组的可收回金额采用未来现金流量现值法的预测方法计算。未来现金流量现值法的主要假设如下：

预测期增长率	3.39%至 5.60%
稳定期增长率	1.64%至 1.87%
毛利率	从 1.58%逐渐上升至 9.74%
折现率	11.70%

管理层根据历史经验及对市场趋势的预测确定增长率及毛利率，并采用能够反映中板生产线的特定风险的税前利率为折现率。

(b)　暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 3,032,243.82 元(原价 5,191,956.42 元)的机器设备暂时闲置，2017 年 12 月 31 日：账面价值 3,276,337.79 元、原价 5,191,956,42 元。具体分析如下：

2018 年度

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,191,956.42	(779,798.45)	(1,379,914.15)	3,032,243.82

2017 年度

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,191,956.42	(535,704.48)	(1,379,914.15)	3,276,337.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　固定资产(续)

(c)　融资租入的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 485,780,870.95 元(原价 507,529,845.66 元)的固定资产系融资租入(附注十一)。具体分析如下：

2017 年 12 月 31 日：

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	507,529,845.66	(21,748,974.71)	485,780,870.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日(经重列)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ZDGC01 淘汰落后产能烧结系统升级改造项目	334,756,667.45	-	334,756,667.45	-	-	-
空气化工在建项目	302,814,001.90	(247,000,000.00)	55,814,001.90	302,814,002.00	(247,000,000.00)	55,814,002.00
产品优化升级项目-炼钢	299,907,613.32	-	299,907,613.32	-	-	-
老厂二炼钢设备	173,982,615.34	(150,203,257.21)	23,779,358.13	236,909,171.00	(203,000,000.00)	33,909,171.00
产品优化升级项目-型材	151,258,614.78	-	151,258,614.78	10,673,323.00	-	10,673,323.00
JG201611 增加高精度减定径机组	107,841,230.98	-	107,841,230.98	6,285,845.89	-	6,285,845.89
码头项目	51,661,184.51	-	51,661,184.51	986,104.52	-	986,104.52
JG201716 煤粉锅炉超低排放改造项目	44,643,923.54	-	44,643,923.54	6,019,151.42	-	6,019,151.42
技改工程	30,348,794.80	-	30,348,794.80	28,765,682.32	-	28,765,682.32
青钢焦化焦炉烟道脱硫脱硝项目	29,618,181.82	-	29,618,181.82	-	-	-
其他	499,309,816.63	(36,268,325.44)	463,041,491.19	1,331,111,129.23	(40,926,730.25)	1,290,184,398.98
	2,026,142,645.07	(433,471,582.65)	1,592,671,062.42	1,923,564,409.38	(490,926,730.25)	1,432,637,679.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日(经重列)	本年增加	增加子公司	本年转入固定资产(附注四(9))	本年转入无形资产(附注四(11))	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
ZDGC01 淘汰落后产能烧结系统升级改造项目	550,000,000 00	-	334,756,667 45	-	-	-	-	334,756,667 45	60 86%	50 00%	3,807,710 21	3,807,710 21	4 35%	借款
空气化工在建设备产品优化升级项目	302,814,001 90	302,814,001 90	-	-	-	-	-	302,814,001 90	100 00%	100 00%	-	-	-	自筹
-炼钢	504,310,000 00	1,538,461 54	298,369,151 78	-	-	-	-	299,907,613 32	59 47%	59 47%	-	-	-	自筹
老厂区炼钢设备产品优化升级项目	173,982,615 34	236,909,171 33	-	-	-	-	(62,926,555 99)	173,982,615 34	100 00%	100 00%	-	-	-	自筹
-型材	221,400,000 00	10,673,323 07	140,585,291 71	-	-	-	-	151,258,614 78	68 32%	68 32%	-	-	-	自筹
JG201611 增加高精度减定径机组	115,150,288 00	6,285,845 89	101,887,008 99	-	(331,623 90)	-	-	107,841,230 98	93 65%	90 00%	-	-	-	自筹
码头项目	57,297,387 23	986,104 52	68,854,474 14	-	(18,179,394 15)	-	-	51,661,184 51	90 16%	90 00%	-	-	-	自筹
JG201716 煤粉锅炉超低排放改造项目	65,000,000 00	6,019,151 42	38,624,772 12	-	-	-	-	44,643,923 54	68 68%	70 00%	-	-	-	自筹
技改工程	80,000,000 00	28,765,682 32	13,892,310 37	-	(12,309,197 89)	-	-	30,348,794 80	37 94%	37 94%	22,699,439 16	4,369,575 00	4 31%	借款
青钢焦化焦炉烟道脱硫脱硝项目	88,600,000 00	-	29,618,181 82	-	-	-	-	29,618,181 82	33 43%	33 43%	-	-	-	自筹
其他		1,329,572,667 39	624,285,543 23	47,884,002.17	(1,478,959,061.86)	(9,470,440.15)	(14,002,894.15)	499 309 816 63			346,349 46	1,172,849 45	4 25%	自筹/借款
		1,923,564,409 38	1,650,873,401 61	47,884,002.17	(1,509,779,277.80)	(9,470,440.15)	(76,929,450.14)	2,026,142,645 07			26,853,498 83	9,350,134 66		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

	预算数	2016年12月31日(经重列)	本年增加	同一控制下企业合并	本年转入固定资产(附注四(9))	本年转入无形资产(附注四(11))	本年其他减少	2017年12月31日(经重列)	工程投入占预算的比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
空气液化工在建设备	302,814,001.90	-	302,814,001.90	-	-	-	-	302,814,001.90	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
科研大楼	300,000,000.00	197,346,901.04	76,696,506.45	-	-	-	-	274,043,407.49	91.35%	91.35%	10,165,585.26	10,165,585.26	4.35%	借款
老厂三炼钢设备	236,909,171.33	-	3,271,469.33	233,637,702.00	-	-	-	236,909,171.33	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
线材深加工	404,606,095.00	251,699,318.04	-	-	(15,586,503.97)	-	-	236,112,814.07	58.36%	58.36%	32,274,496.96	-	-	自筹
公共辅建和待摊项目	112,920,855.99	-	36,176,730.71	96,040,455.30	(30,190,897.86)	-	-	102,026,288.15	90.35%	90.35%	-	-	-	自筹
转炉厂新建3号连铸机及配套项目	135,900,000.00	-	117,489,993.10	-	-	-	-	117,489,993.10	86.45%	85.00%	1,184,552.20	1,184,935.20	4.11%	借款
储运公司CD跨改扩建项目	198,000,000.00	70,458,654.15	169,704,376.44	-	(43,912,629.56)	-	-	196,250,401.03	99.12%	99.12%	-	-	-	自筹
二期码头	90,500,000.00	46,790,731.26	44,039,493.35	-	(22,102,930.81)	-	-	68,727,293.80	75.94%	70.00%	8,349,439.16	-	-	自筹
技改工程	35,900,000.00	68,028,940.93	35,059,017.99	-	(74,322,276.60)	-	-	28,765,682.32	80.13%	80.13%	18,329,864.16	4,204,710.00	4.27%	借款
大盘卷项目	100,000,000.00	103,696,208.91	-	-	(98,277,782.74)	-	(5,418,426.17)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其他		230,326,189.11	384,912,677.85	375,650.00	(196,275,656.20)	(3,943,395.23)	(54,970,109.34)	360,425,356.19			-	-	-	自筹
		968,346,943.44	1,170,164,267.12	330,053,807.30	(480,668,677.74)	(3,943,395.23)	(60,388,535.51)	1,923,564,409.38			70,303,937.74	15,555,230.46		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　在建工程(续)

(b)　在建工程减值准备

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	计提原因
空气化工在建设备	247,000,000.00	-	-	247,000,000.00	(ii)
老厂二炼钢设备	203,000,000.00	-	(52,796,742.79)	150,203,257.21	(i)
其他	40,926,730.25	1,467,203.96	(6,125,608.77)	36,268,325.44	
	490,926,730.25	1,467,203.96	(58,922,351.56)	433,471,582.65	

	2016 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加 (经重列)	本年减少 (经重列)	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	计提原因
空气化工在建设备	-	247,000,000.00	-	247,000,000.00	(ii)
老厂二炼钢设备	-	203,000,000.00	-	203,000,000.00	(i)
其他	-	40,926,730.25	-	40,926,730.25	
	-	490,926,730.25	-	490,926,730.25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　在建工程(续)

(b)　在建工程减值准备(续)

(i)　老厂二炼钢设备

于 2017 年度，由于老厂二炼钢设备的生产工艺老旧，且部分已被拆卸、无整体使用价值，管理层预测将按废钢价格对该设备进行处置，对处置该设备的可收回金额与账面金额之差额 203,000,000.00 元计提了减值准备。

(ii)　空气化工在建设备

于 2017 年度，青岛特殊钢铁有限公司的空气化工在建设备处于闲置状态，存在减值迹象，管理层预测将按废钢价格对该设备进行处置，对处置该设备的可收回金额与账面金额之差额 247,000,000.00 元计提了减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日(经重列)	3,320,427,713.62	23,759,492.99	3,344,187,206.61
本年增加			
购置	246,393,003.33	7,641,968.77	254,034,972.10
购买子公司	1,071,230,601.00	23,014,501.09	1,094,245,102.09
在建工程转入(附注四(10))	6,876,985.13	2,593,455.02	9,470,440.15
投资性房地产转入(附注四(8))	1,750,253.39	-	1,750,253.39
本年减少			
处置	(22,401,238.26)	-	(22,401,238.26)
出售子公司	-	(723,375.66)	(723,375.66)
其他	(36,624,678.69)	-	(36,624,678.69)
本年转入其他非流动资产	(68,165,747.00)	-	(68,165,747.00)
2018 年 12 月 31 日	4,519,486,892.52	56,286,042.21	4,575,772,934.73
累计摊销			
2017 年 12 月 31 日(经重列)	(209,218,737.62)	(13,881,470.74)	(223,100,208.36)
本年增加			
计提	(112,033,214.06)	(15,873,243.78)	(127,906,457.84)
投资性房地产转入(附注四(8))	(247,262.00)	-	(247,262.00)
本年减少			
处置	2,923,350.05	18,512.52	2,941,862.57
出售子公司	-	723,375.66	723,375.66
其他	5,229,413.53	-	5,229,413.53
本年转入其他非流动资产	6,105,931.38	-	6,105,931.38
2018 年 12 月 31 日	(307,240,518.72)	(29,012,826.34)	(336,253,345.06)
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	4,212,246,373.80	27,273,215.87	4,239,519,589.67
2017 年 12 月 31 日(经重列)	3,111,208,976.00	9,878,022.25	3,121,086,998.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	软件使用权	合计
原价(经重列)			
2016 年 12 月 31 日	1,254,793,316.41	-	1,254,793,316.41
本年增加			
在建工程转入	-	3,943,395.23	3,943,395.23
购置	4,898,301.82	-	4,898,301.82
购买子公司	2,060,736,095.39	19,816,097.76	2,080,552,193.15
2017 年 12 月 31 日	3,320,427,713.62	23,759,492.99	3,344,187,206.61
累计摊销(经重列)			
2016 年 12 月 31 日	(154,988,011.30)	-	(154,988,011.30)
本年增加			
计提	(54,230,726.32)	(13,881,470.74)	(68,112,197.06)
2017 年 12 月 31 日	(209,218,737.62)	(13,881,470.74)	(223,100,208.36)
账面价值(经重列)			
2017 年 12 月 31 日	3,111,208,976.00	9,878,022.25	3,121,086,998.25
2016 年 12 月 31 日	1,099,805,305.11	-	1,099,805,305.11

2018 年度无形资产的摊销金额为 127,906,457.84 元，2017 年度无形资产的摊销金额为 68,112,197.06 元。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 45,689,458.90 元，原值 50,543,964.00 的土地使用权，作为 328,000,000.00 元的长期借款的抵押物。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 5,023,256.00 元(原价为 6,000,000.00 元)的土地使用权，作为 33,000,000.00 元短期借款(附注四(17)(a))的抵押物；账面价值为 442,807,596.00 元(原价为 476,077,500.00 元)的土地使用权，作为 2,820,668,929.00 元长期借款(附注四(25)(a))的抵押物。

于 2018 年度及 2017 年度，本集团的研究开发支出全部于当期计入损益，并无确认为无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 商誉

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
商誉 —				
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	18,331,368.65	-	-	18,331,368.65
减：减值准备 —				
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	-	-	-	-
	18,331,368.65	-	-	18,331,368.65

	2017 年 1 月 1 日 (经重列)	本年增加 (经重列)	本年减少 (经重列)	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
商誉 —				
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	18,331,368.65	-	-	18,331,368.65
减：减值准备 —				
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	-	-	-	-
	18,331,368.65	-	-	18,331,368.65

商誉系自同受最终控股公司控制的关联公司处购买湖北新冶钢汽车零部件有限公司80%股权时取得的(附注五(2)(a)(i))。

湖北新冶钢汽车零部件有限公司只有一个汽车零部件生产与销售资产组，本集团将商誉全部分摊至该汽车零部件生产与销售资产组。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2017年及2018年度未发生变化。

资产组的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

	汽车零部件生产与销售资产组	
	2018年度	2017年度
预测期增长率	23.4%	4.6%
稳定期增长率	2.5%	2.7%
毛利率	18.2%	25.5%
折现率	11.0%	11%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

	2017年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2018年12月31日
堆场及临江建筑物改良支出	-	111,472,488.10	-	(2,203,135.90)	109,269,352.20

	2016年12月31日	同一控制下企业合并	本年摊销	其他减少	2017年12月31日
公共设施建设支出	-	4,618,516.00	(4,618,516.00)	-	-

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日(经重列)	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
固定资产减值准备	1,118,181,703.19	4,788,228,330.91	1,014,350,942.86	4,366,554,864.44
可抵扣亏损	334,754,273.58	1,339,223,709.64	82,809,256.05	331,237,024.21
预提费用	4,716,062.20	19,503,337.20	3,844,961.10	16,098,163.30
存货跌价准备	72,959,360.45	401,952,017.06	42,494,768.65	276,987,205.74
在建工程减值准备	68,193,207.96	289,954,719.73	6,443,207.96	42,954,719.73
其他	45,322,422.50	207,478,972.89	14,477,158.70	78,749,976.76
	1,644,127,029.88	7,046,341,087.43	1,164,420,295.32	5,112,581,954.18
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	178,839,385.96		110,639,961.36	
预计于1年后转回的金额	1,465,287,643.92		1,053,780,333.96	
	1,644,127,029.88		1,164,420,295.32	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018年12月31日		2017年12月31日(经重列)	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
收购子公司产生的资产增值	287,654,398.83	1,150,617,595.31	241,819,337.93	967,277,351.72
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	7,117,222.24		5,838,696.29	
预计于1年后转回的金额	280,537,176.59		235,980,641.64	
	287,654,398.83		241,819,337.93	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(14)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c)　未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
可抵扣暂时性差异	1,900,957,495.94	1,831,214,558.73
可抵扣亏损	615,753,646.24	1,449,696,964.39
	2,516,711,142.18	3,280,911,523.12

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
2018年	-	9,231,125.69
2019年	45,939,381.99	18,128,252.65
2020年	55,014,282.00	198,024,739.00
2021年	31,444,289.00	579,324,121.83
2022年	290,446,061.60	644,988,725.22
2023年	192,909,631.65	-
	615,753,646.24	1,449,696,964.39

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日(经重列)	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	1,644,127,029.88	-	1,164,420,295.32
递延所得税负债	-	287,654,398.83	-	241,819,337.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
预付房款(附注八(5)(e))	287,240,586.00	-
环保拆迁预付款	100,000,000.00	100,000,000.00
预付土地租赁款	62,059,815.22	-
预付江阴高新区管委会款项	60,000,000.00	60,000,000.00
预付股权购买款(a)	6,066,862.69	186,066,862.69
其他	51,775,692.57	52,247,942.15
	567,142,956.48	398,314,804.84
减：减值准备	(44,422,777.25)	(47,055,291.00)
	522,720,179.23	351,259,513.84

(a)　于 2017 年 6 月，本集团向北京利尔高温材料股份有限公司和青岛坤博进出口有限公司合计支付了 6,066,862.69 元预付款，用于购买北京利尔高温材料股份有限公司和青岛坤博进出口有限公司持有的青岛斯迪尔新材料有限公司的 65%股权，本集团将预付的款项计入其他非流动资产。截至 2018 年 12 月 31 日，该交易尚未完成。

于 2017 年 9 月，本集团向中机国能电力投资有限公司支付了 180,000,000.00 元预付款，用于购买中机国能电力投资有限公司持有的青岛润亿清洁能源有限公司 60%的股权，截至 2018 年 12 月 31 日，购买青岛润亿清洁能源有限公司的交易已经完成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年计提	本年减少			其他	2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公司		
坏账准备	876,653.92	2,708,955.12	(1,327,920.10)	(895,904.53)	(264,811.37)	-	1,096,973.04
其中：应收账款坏账准备	454,563.37	2,229,573.22	(1,327,920.10)	(857,213.95)	(264,811.37)	-	234,191.17
预付账款坏账准备	58,212.91	-	-	-	-	-	58,212.91
其他应收款坏账准备	363,877.64	479,381.90	-	(38,690.58)	-	-	804,568.96
存货跌价准备	399,867,219.18	346,429,656.07	(77,614,020.14)	(274,821,203.37)	-	-	393,861,651.74
固定资产减值准备	1,771,286,159.90	315,019,107.83	-	(225,061,994.11)	-	-	1,861,243,273.62
在建工程减值准备	490,926,730.25	1,467,203.96	-	(58,922,351.56)	-	-	433,471,582.65
其他非流动资产减值准备	47,055,291.00	-	-	(2,632,513.75)	-	-	44,422,777.25
	2,710,012,054.25	665,624,922.98	(78,941,940.24)	(562,333,967.32)	(264,811.37)	-	2,734,096,258.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(16)　资产减值准备(续)

	2016 年 12 月 31 日 (经重列)	本年计提 (经重列)	本年减少(经重列)		其他(经重列)	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
			转回	转销		
坏账准备	9,957,649.04	1,056,112.20	(1,775,355.51)	(8,361,751.81)	-	876,653.92
其中：应收账款坏账准备	1,930,206.04	299,712.84	(1,775,355.51)	-	-	454,563.37
预付账款坏账准备	-	58,212.91	-	-	-	58,212.91
其他应收款坏账准备	8,027,443.00	698,186.45	-	(8,361,751.81)	-	363,877.64
存货跌价准备	320,464,768.30	330,287,500.85	(23,785,353.96)	(227,099,696.01)	-	399,867,219.18
固定资产减值准备	554,052,889.94	1,211,652,801.48	-	(2,573,129.77)	8,153,598.25	1,771,286,159.90
在建工程减值准备	-	499,080,328.50	-	-	(8,153,598.25)	490,926,730.25
其他非流动资产减值准备	47,055,291.00	-	-	-	-	47,055,291.00
	931,530,598.28	2,042,076,743.03	(25,560,709.47)	(238,034,577.59)	-	2,710,012,054.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(17)　短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	-	33,000,000.00
质押借款(b)	-	744,415,000.00
保证借款(c)	2,000,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	3,376,236,500.00	4,773,009,880.84
	5,376,236,500.00	6,050,424,880.84

(a)　于 2018 年 12 月 31 日，本集团无银行抵押借款。

于 2017 年 12 月 31 日，银行抵押借款 33,000,000.00 元系由账面价值为 22,550,657.82 元(原价 30,424,580.13 元)的固定资产 (附注四(9))以及 66,667 平方米土地使用权(账面价值 5,023,256.00 元、原价 6,000,000.00 元) (附注四(11))作为抵押物。

(b)　于 2018 年 12 月 31 日，本集团无银行质押借款。

于 2017 年 12 月 31 日，银行质押借款 744,415,000.00 元以 985,245,000.00 元保证金(附注四(1))作为质押。

(c)　于 2018 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,000,000,000.00 元系由泰富投资提供保证。

于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款 500,000,000.00 元系由泰富投资提供保证。

(d)　2018 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.14%，2017 年 12 月 31 日：3.50%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(18)　应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)
应付票据(a)	2,741,181,064.04	4,595,669,647.28
应付账款(b)	8,994,894,360.17	8,043,910,417.95
	11,736,075,424.21	12,639,580,065.23

(a)　应付票据

	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)
银行承兑汇票	2,463,861,064.04	3,096,290,286.42
商业承兑汇票	277,320,000.00	1,499,379,360.86
	2,741,181,064.04	4,595,669,647.28

(b)　应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)
应付材料款	7,182,123,067.00	6,067,471,765.83
应付备品备件款	1,086,876,216.04	1,222,079,126.78
应付修理费	122,094,179.63	82,753,261.09
应付运输费	127,817,739.71	48,350,607.73
应付水电费	182,762,031.50	299,876,856.68
其他	293,221,126.29	323,378,799.84
	8,994,894,360.17	8,043,910,417.95

(i)　于2018年12月31日，账龄超过一年的应付账款为107,836,784.54元，主要为尚未结算的材料款，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未最后结算。

于2017年12月31日，账龄超过一年的应付账款为89,559,612.00元，主要为尚未结算的材料款，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未最后结算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(19)　预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)
预收货款	1,917,502,567.15	1,750,181,286.85

(a)　于2018年12月31日，账龄超过一年的预收款项为3,558,752.03元，主要为钢材产品的预收款，由于第三方项目搁置，尚未要求发货，因此该款项未结清。

于2017年12月31日，账龄超过一年的预收款项为24,425,299.95元，其中21,169,774.79已经在2018年结清。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(20)　应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应付短期薪酬(a)	763,724,610.07	526,676,172.54
应付设定提存计划(b)	128,076,310.28	13,223,641.20
	891,800,920.35	539,899,813.74

(a)　短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	494,901,492.85	2,153,547,707.72	(2,022,806,648.53)	625,642,552.04
职工福利费	-	196,189,417.02	(196,059,309.03)	130,107.99
社会保险费	27,149,029.29	252,068,671.33	(162,951,285.16)	116,266,415.46
其中：医疗保险费	27,148,256.49	215,808,108.82	(141,014,580.68)	101,941,784.63
工伤保险费	187.40	21,787,906.43	(13,262,732.72)	8,525,361.11
生育保险费	585.40	14,472,656.08	(8,673,971.76)	5,799,269.72
住房公积金	379,324.96	179,728,004.79	(168,940,878.92)	11,166,450.83
工会经费和职工教育经费	4,246,325.44	46,626,863.18	(40,854,104.86)	10,019,083.76
其他	-	117,580,636.43	(117,080,636.44)	499,999.99
	526,676,172.54	2,945,741,300.47	(2,708,692,862.94)	763,724,610.07

2018 年度，本公司无为职工提供非货币性福利。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2016 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加 (经重列)	本年减少 (经重列)	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
工资、奖金、津贴和补贴	342,543,854.56	1,370,543,830.34	(1,218,186,192.05)	494,901,492.85
职工福利费	43,012.39	123,406,086.36	(123,449,098.75)	-
社会保险费	136,416.95	125,444,750.22	(98,432,137.88)	27,149,029.29
其中：医疗保险费	105,608.60	112,367,589.31	(85,324,941.42)	27,148,256.49
工伤保险费	23,690.93	10,056,925.96	(10,080,429.49)	187.40
生育保险费	7,117.42	3,020,234.95	(3,026,766.97)	585.40
住房公积金	124,569.10	113,842,024.60	(113,587,268.74)	379,324.96
工会经费和职工教育经费	272,620.77	22,416,598.27	(18,442,893.60)	4,246,325.44
其他	-	53,052,102.77	(53,052,102.77)	-
	343,120,473.77	1,808,705,392.56	(1,625,149,693.79)	526,676,172.54

2017 年度，本公司无为职工提供非货币性福利。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	598,039.59	314,504,257.09	(192,630,128.30)	122,472,168.38
企业年金	12,134,773.59	67,620,236.79	(77,596,242.06)	2,158,768.32
补充养老保险	-	10,547,623.20	(10,547,623.20)	-
失业保险费	490,828.02	13,966,894.91	(11,012,349.35)	3,445,373.58
	13,223,641.20	406,639,011.99	(291,786,342.91)	128,076,310.28

	2016 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加 (经重列)	本年减少 (经重列)	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
基本养老保险	246,773.43	132,011,882.28	(131,660,616.12)	598,039.59
企业年金	2,592.50	44,818,501.76	(32,686,320.67)	12,134,773.59
补充养老保险	-	3,434,879.25	(3,434,879.25)	-
失业保险费	13,108.49	6,651,842.71	(6,174,123.18)	490,828.02
	262,474.42	186,917,106.00	(173,955,939.22)	13,223,641.20

(21) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应交企业所得税	472,601,056.81	219,422,693.92
未交增值税	242,111,888.27	145,688,345.36
应交环境保护税	56,234,484.71	-
应交土地使用税	31,353,660.40	17,460,264.87
应交房产税	15,775,403.29	8,570,941.81
应交城市维护建设税	10,829,835.78	9,168,966.80
应交个人所得税	8,657,859.96	3,698,428.75
应交教育费附加	6,145,439.48	4,476,712.45
应交印花税	5,147,482.91	3,008,622.26
应交地方教育费附加	2,280,246.47	2,708,886.99
其他	8,336,165.54	3,836,179.55
	859,473,523.62	418,040,042.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(22)　其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应付关联方往来款项(附注八(5)(j))	2,656,764,517.55	3,987,743,935.44
应付关联方股利(附注八(5)(j))	6,816,070,008.51	1,252,412,120.45
应付关联方利息(附注八(5)(j))	24,946,461.08	23,837,086.09
预提费用	1,703,942,242.26	1,011,522,132.58
应付工程设备款	1,271,052,594.13	1,636,742,729.67
应付保证金款项	262,256,375.73	224,416,290.24
应付企业往来款	55,785,000.00	240,221,104.00
应付利息	46,326,854.39	49,741,657.61
应付职工代垫款项	22,253,521.21	5,664,590.29
应付专利费	11,895,643.62	11,895,643.62
应付土地款	8,108,676.48	-
其他	262,348,728.01	193,332,092.34
	13,141,750,622.97	8,637,529,382.33

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 140,033,814.17 元，主要为保证金。

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 744,409,836.57 元，主要为尚未结算的工程款和保证金。

(23)　一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(25))	174,000,000.00	1,762,732,000.00
一年内到期的融资租赁款(附注四(26))	-	27,751,289.00
	174,000,000.00	1,790,483,289.00

(24)　其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债(附注四(45)(b))	-	10,709,082.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(25)　长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	328,000,000.00	2,820,668,929.00
质押借款(b)	-	262,732,000.00
保证借款(c)	-	1,500,000,000.00
信用借款	7,815,000,000.00	1,697,049,000.00
	8,143,000,000.00	6,280,449,929.00
减：一年内到期的长期借款(附注四(23))		
抵押借款	(74,000,000.00)	-
质押借款	-	(262,732,000.00)
保证借款	-	(1,500,000,000.00)
信用借款	(100,000,000.00)	-
	(174,000,000.00)	(1,762,732,000.00)
	7,969,000,000.00	4,517,717,929.00

(a)　于 2018 年 12 月 31 日，银行抵押借款 328,000,000.00 元系由本集团账面价值为 833,966,182.18 元(原价 1,177,933,706.00 元)的固定资产(附注四(9))以及 159,620 平方米土地使用权(附注四(11))(账面价值 45,689,458.90 元、原价 50,543,964.00 元)作为抵押物。利息每 3 月支付一次，本金应于 2022 年 5 月 20 日偿还。

于 2017 年 12 月 31 日，银行抵押借款 2,820,668,929.00 元系由本集团账面价值为 4,877,569,860.00 元(原价 6,012,143,776.59 元)的固定资产(附注四(9))和账面价值为 442,807,596.00 元(原价 476,077,500.00 元)的土地使用权(附注四(11))作抵押，同时以 30,000,000.00 元保证金(附注四(1))作保证，并由青岛钢铁控股集团有限责任公司、青岛钢铁有限公司及青岛钢铁进出口有限公司提供担保，借款利息每季度支付一次，本金应于 2018 年 6 月 20 日至 2025 年 3 月 12 日期间分期偿还。

(b)　于 2018 年 12 月 31 日，本集团无银行质押借款。

于 2017 年 12 月 31 日，银行质押借款 262,732,000.00 元系由本集团 262,732,000.00 元的保证金(附注四(1))作为质押物，本金已于 2018 年 5 月 18 日偿还。

(c)　于 2018 年 12 月 31 日，本集团无银行保证借款。

于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款 1,500,000,000.00 元系由泰富投资提供保证，本金应于 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 12 月 29 日期间分期偿还。

(d)　2018 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.40%，2017 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.84%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(a)	-	507,662,681.60
应付工程款保证金	260,040,844.26	-
专项应付款	3,841,496.46	-
减：一年内到期的融资租赁款 (附注四(23))	-	(27,751,289.00)
	263,882,340.72	479,911,392.60

(a) 于 2018 年 4 月，本集团提前偿还了应付融资租赁款。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十一(1))。

(27) 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
担保事项(a)	51,392,982.81	-	-	(51,392,982.81)	-
未决诉讼	7,957,738.20	-	3,671,000.00	(3,685,868.72)	7,942,869.48
违约金	3,750,000.06	13,202,082.94	38,175.95	(2,626,989.31)	14,363,269.64
产品质量保证	4,442,393.20	-	48,983,599.00	(17,466,032.00)	35,959,960.20
	67,543,114.27	13,202,082.94	52,692,774.95	(75,171,872.84)	58,266,099.32

	2016 年 12 月 31 日	同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
担保事项(a)	-	-	51,392,982.81	-	51,392,982.81
未决诉讼	-	46,625,729.33	7,855,438.26	(46,523,429.39)	7,957,738.20
违约金	-	-	3,750,000.06	-	3,750,000.06
产品质量保证	-	4,442,393.20	5,709,088.90	(5,709,088.90)	4,442,393.20
	-	51,068,122.53	68,707,510.03	(52,232,518.29)	67,543,114.27

(a) 本公司之子公司青岛帅潮为青岛亨达集团有限公司(以下简称“亨达集团”)贷款提供担保，贷款到期后亨达集团无力偿还。2017 年 12 月，银行起诉青岛帅潮要求其代亨达集团偿还本金及利息共计 51,392,982.81 元，本集团全额计提预计负债。于 2018 年度，青岛帅潮已陆续向银行偿付共计 50,150,000.00 元，剩余未偿付金额 1,242,982.81 元，于 2018 年 12 月，青岛特钢将其持有的青岛帅潮的股权转让给第三方，青岛帅潮不再纳入兴澄特钢的合并范围，青岛帅潮的 1,242,982.81 元尚未支付的预计负债随之转出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(b)	286,726,903.78	112,945,600.46	(13,467,253.96)	386,205,250.28	(a)

(a) 政府补助的形成原因为支持环保搬迁项目、高铁用齿轮钢研发及应用项目、高性能交通装备用特殊钢技术提升改造等项目的实施。

(b) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
环保搬迁项目	50,139,375.00	-	(2,722,500.00)	47,416,875.00	与资产相关
高铁用齿轮钢关键核心技术研发及应用	35,430,000.00	-	-	35,430,000.00	与资产相关
技术改造支出	33,900,000.00	-	-	33,900,000.00	与资产相关
土地购置款返还	33,777,183.64	-	(732,855.66)	33,044,327.98	与资产相关
高炉项目补贴	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	与资产相关
特殊品质高级无缝管改造工程项目补贴	-	28,444,444.46	(2,666,666.66)	25,777,777.80	与资产相关
山南铁路项目土地补偿金	-	20,122,256.00	-	20,122,256.00	与资产相关
轴承用高标准轴承材料工业强基工程	20,480,666.63	-	(1,570,666.68)	18,909,999.95	与资产相关
焦炉上升管余热回收烧结废气余热循环节能技术改造项目	-	15,080,000.00	-	15,080,000.00	与资产相关
其他	112,999,678.51	19,298,900.00	(5,774,564.96)	126,524,013.55	与资产相关
	286,726,903.78	112,945,600.46	(13,467,253.96)	386,205,250.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

(b) 政府补助(续)

项目名称	2016 年 12 月 31 日 (经重列)	同一控制下企业合并 (经重列)	本年新增	本年计入其他收益 (经重列)	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	与资产相关/与收益相关
环保搬迁项目	-	51,727,500.00	-	(1,588,125.00)	50,139,375.00	与资产相关
土地购置款返还	34,999,407.82	-	-	(1,222,224.18)	33,777,183.64	与资产相关
技术改造支出	33,900,000.00	-	-	-	33,900,000.00	与资产相关
高铁用齿轮钢关键核心技术研发及应用	-	-	35,430,000.00	-	35,430,000.00	与资产相关
轴承用高标准轴承材料工业强基工程	22,051,333.31	-	-	(1,570,666.68)	20,480,666.63	与资产相关
烧结烟气脱硫项目	8,830,711.12	-	-	(583,933.32)	8,246,777.80	与资产相关
海洋工程用低碳当量高均质系列特厚钢板的研发	7,000,000.00	-	1,000,000.00	(472,041.63)	7,527,958.37	与资产相关
其他	56,076,684.75	-	46,967,450.00	(5,819,192.41)	97,224,942.34	与资产相关
	162,858,137.00	51,727,500.00	83,397,450.00	(11,256,183.22)	286,726,903.78	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

本集团计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	2018 年计入损益的金额	2018 年计入损益的列报项目
环保搬迁项目	与资产相关	2,722,500.00	其他收益
土地购置款返还	与资产相关	732,855.66	其他收益
特殊品质高级无缝管改造工程项目补贴	与资产相关	2,666,666.66	其他收益
轴承用高标准轴承材料工业强基工程	与资产相关	1,570,666.68	其他收益
其他	与资产相关	5,774,564.96	其他收益
		13,467,253.96	

政府补助项目	种类	2017 年计入损益的金额(经重列)	2017 年计入损益的列报项目
环保搬迁项目	与资产相关	1,588,125.00	其他收益
土地购置款返还	与资产相关	1,222,224.18	其他收益
轴承用高标准轴承材料工业强基工程	与资产相关	1,570,666.68	其他收益
烧结烟气脱硫项目	与资产相关	583,933.32	其他收益
海洋工程用低碳当量高均质系列特厚钢板的研发	与资产相关	472,041.63	其他收益
其他	与资产相关	5,819,192.41	其他收益
		11,256,183.22	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 实收资本

	2017 年 12 月 31 日	所有者投入资本 (附注四(30)(a))	2018 年 12 月 31 日
实收资本	8,405,655,175.95	3,960,142,272.50	12,365,797,448.45

	2016 年 12 月 31 日	所有者投入资本 (附注四(30)(a))	2017 年 12 月 31 日
实收资本	4,124,794,750.98	4,280,860,424.97	8,405,655,175.95

实收资本变动的详细情况请参见附注(一)。

(30) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,360,623,466.63	2,484,739,036.49	(75,138,000.00)	3,770,224,503.12
其他资本公积(b)	255,831,240.75	-	-	255,831,240.75
其他	1,290,738.48	1,247,054.80	-	2,537,793.28
	1,617,745,445.86	2,485,986,091.29	(75,138,000.00)	4,028,593,537.15

	2016 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加(经重列)	本年减少(经重列)	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
股本溢价(a)	7,565,365,878.50	1,706,879,575.03	(7,911,621,986.90)	1,360,623,466.63
其他资本公积(b)	255,831,240.75	-	-	255,831,240.75
其他	1,290,738.48	-	-	1,290,738.48
	7,822,487,857.73	1,706,879,575.03	(7,911,621,986.90)	1,617,745,445.86

(a) 于 2018 年度，本公司共收到股东注资款 6,444,881,308.99 元，本集团将 3,960,142,272.50 元计入实收资本(附注四(29))，2,484,739,036.49 元计入资本公积。

于 2017 年度，本公司共收到股东注资款 5,987,740,000.00 元，本集团将 4,280,860,424.97 元计入实收资本(附注四(29))，1,706,879,575.03 元计入资本公积。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(30)　资本公积(续)

(b)　管理层根据财政部《关于企业收到政府拨给的搬迁补偿款有关财务处理问题的通知》财企[2005]123 号的规定，在搬迁结束后，将本集团收到的政府拆迁补偿款扣除土地使用权的成本、拆迁费用和应交所得税等后的差额 255,831,240.75 元列入其他资本公积。

(31)　盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
储备基金	531,256,894.11	139,169,608.80	-	670,426,502.91
企业发展基金	531,256,894.10	139,169,608.80	-	670,426,502.90
	1,062,513,788.21	278,339,217.60	-	1,340,853,005.81

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
储备基金	478,404,258.70	52,852,635.41	-	531,256,894.11
企业发展基金	478,404,258.70	52,852,635.40	-	531,256,894.10
	956,808,517.40	105,705,270.81	-	1,062,513,788.21

根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》、本公司章程，按 2018 年度净利润的 5%分别提取储备基金 139,169,608.80 元，以及提取企业发展基金 139,169,608.80 元，按 2017 年度净利润的 5%分别提取储备基金 52,852,635.41 元，以及提取企业发展基金 52,852,635.40 元。

(32)　未分配利润

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
年初未分配利润(调整前)	6,484,083,314.01	6,336,945,028.37
调整(a)	-	23,825,925.81
年初未分配利润(调整后)	6,484,083,314.01	6,360,770,954.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,919,926,662.05	1,409,779,011.62
减：提取法定盈余公积	(278,339,217.60)	(105,705,270.81)
利润分配(b)	(8,478,716,141.96)	(1,180,761,380.98)
年末未分配利润*	1,646,954,616.50	6,484,083,314.01

* 于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中包含的子公司已计提的盈余公积余额分别为 301,755,698.05 元及 429,876,750.60 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(32)　未分配利润(续)

(a)　由于同一控制下企业合并调整 2017 年年初未分配利润 23,825,925.81 元。

(b)　于 2018 年度，本集团总共分配股利 8,478,716,141.96 元，包括：

根据 2018 年 1 月 5 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利 5,449,253,722.09 元。

根据 2018 年 3 月 30 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利 500,000,000.00 元。

根据 2018 年 12 月 28 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利 2,486,262,294.06 元。

根据本公司的子公司—湖北新冶钢汽车零部件有限公司 2018 年 1 月 5 日董事会决议，湖北新冶钢汽车零部件有限公司向其原股东湖北新冶钢有限公司派发现金股利 43,200,125.81 元，向其少数股东派发股利 10,800,056.44 元。

于 2017 年度，本集团总共分配股利 1,180,761,380.98 元，包括：

根据本公司的子公司—江阴泰富兴澄工业气体有限公司 2017 年 12 月 6 日的股东会决议，江阴泰富兴澄工业气体有限公司向长越投资和尚康国际各分配股利 102,405,184.15 元和 25,601,294.68 元。

根据本公司的子公司—江阴兴澄储运有限公司 2017 年 12 月 16 日的股东会决议，江阴兴澄储运有限公司在纳入本集团合并范围前向其原股东长越投资和尚康国际各分配股利 38,341,160.91 元和 9,586,787.98 元。

根据本公司的子公司—铜陵泰富特种材料有限公司 2017 年 12 月 15 日的日股东会决议，铜陵泰富特种材料有限公司在纳入本集团合并范围前向其原股东晋至控股有限公司分配股利 123,131,405.93 元。

根据本公司的子公司—铜陵新亚星港务有限公司 2017 年 12 月 15 日的股东会决议，铜陵新亚星港务有限公司在纳入本集团合并范围前向其原股东晋至控股有限公司分配股利 171,160,054.28 元。

根据本公司的子公司—铜陵新亚星能源有限公司 2017 年 12 月 15 日的股东会决议，铜陵新亚星能源有限公司在纳入本集团合并范围前向其原股东晋至控股有限公司分配股利 2,117,628.52 元。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(32)　未分配利润(续)

于 2017 年度，本集团总共分配股利 1,180,761,380.98 元，包括(续)：

根据本公司的子公司—湖北中特新化能科技有限公司及其子公司 2017 年 12 月 6 日的股东会决议，湖北中特新化能科技有限公司及其子公司在纳入本集团合并范围前向其原股东盈联钢铁有限公司分配股利 417,008,320.92 元。

根据本公司的子公司—湖北新冶钢特种钢管有限公司 2017 年 12 月 6 日的股东会决议，湖北新冶钢特种钢管有限公司在纳入本集团合并范围前向其原股东盈联钢铁有限公司分配股利 290,894,181.47 元。

根据本公司的子公司—中信泰富特钢有限公司 2017 年 12 月 6 日的股东会决议，中信泰富特钢有限公司在纳入本集团合并范围前向其原股东中信泰富特钢集团有限公司分配股利 515,362.14 元。

(33)　营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
主营业务收入	57,611,692,956.49	38,076,058,116.44
其他业务收入	7,793,282,143.01	9,245,373,765.21
	65,404,975,099.50	47,321,431,881.65

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
主营业务成本	48,043,271,253.69	31,791,100,727.78
其他业务成本	7,192,263,515.83	8,932,450,131.30
	55,235,534,769.52	40,723,550,859.08

(a)　主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度(经重列)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一销售钢坯钢材	31,471,090,759.78	25,017,976,628.07	23,575,569,876.65	19,116,195,762.62
一销售钢管	6,450,382,945.52	5,313,880,948.79	2,349,457,784.76	1,926,174,340.31
一销售线材	11,705,680,561.62	10,308,799,435.21	6,965,031,286.92	6,329,630,749.27
一其他	7,984,538,689.57	7,402,614,241.62	5,185,999,168.11	4,419,099,875.58
	57,611,692,956.49	48,043,271,253.69	38,076,058,116.44	31,791,100,727.78

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度(经重列)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
一销售副产品及原材料	6,537,987,597.89	6,160,005,597.10	7,775,311,328.23	7,607,503,486.76
一劳务收入	726,696,743.32	623,984,753.85	452,993,265.81	384,406,699.36
一动力	295,458,502.92	293,449,677.19	813,466,419.14	813,466,419.13
一其他	233,139,298.88	114,823,487.69	203,602,752.03	127,073,526.05
	7,793,282,143.01	7,192,263,515.83	9,245,373,765.21	8,932,450,131.30

(34) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
环境保护税	146,037,367.75	-
城市维护建设税	113,544,278.78	88,641,515.95
土地使用税	96,031,696.44	60,636,778.94
房产税	56,848,699.42	41,066,920.75
教育费附加	54,602,559.41	43,826,732.60
印花税	45,654,586.05	37,671,631.66
地方教育费附加	34,630,291.40	20,327,250.72
其他	5,266,031.90	2,136,213.44
	552,615,511.15	294,307,044.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 销售费用

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
运输费	270,846,164.68	221,091,226.82
职工薪酬	104,655,246.24	62,163,168.84
出口费用	89,335,314.01	60,300,637.22
业务招待费	51,344,973.71	44,444,641.87
仓储费用	50,582,022.23	32,561,944.13
产品质量保证金	48,977,461.91	5,709,088.90
劳务费	37,217,589.88	24,641,999.53
差旅费	26,392,339.19	22,575,859.00
机物料消耗	6,267,671.76	1,955,257.91
折旧费用以及摊销费用	3,422,311.69	2,767,894.07
办公费	2,047,523.30	3,862,382.66
通讯费	1,664,325.64	1,235,885.93
会议费	1,286,353.74	728,901.79
其他	41,126,383.50	92,247,692.01
	735,165,681.48	576,286,580.68

(36) 管理费用

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
职工薪酬	721,248,745.41	432,601,182.24
折旧费用以及摊销费用	220,634,245.32	141,206,372.45
修理费	55,201,338.27	59,624,003.61
中介机构服务费	54,422,243.40	37,479,534.43
办公费	37,264,137.29	22,097,568.65
业务招待费	26,672,930.57	19,036,354.62
形象宣传费	24,531,202.34	10,439,954.16
劳务费	22,529,364.04	12,907,027.11
差旅费	18,107,619.61	12,813,540.33
保险费	18,084,697.50	7,153,618.38
绿化费	17,161,175.36	8,797,457.40
租赁费	11,692,359.00	6,578,117.34
保安费	11,258,212.12	8,429,884.18
其他	174,798,335.61	19,805,290.67
	1,413,606,605.84	798,969,905.57

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 研发费用

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
物资耗用	1,298,405,728.23	621,899,907.74
折旧费用与摊销费用	380,293,852.77	297,053,285.48
职工薪酬	274,999,367.62	178,386,451.33
其他	81,701,120.50	42,575,594.83
	2,035,400,069.12	1,139,915,239.38

(38) 财务费用-净额

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
利息支出	719,395,552.58	549,353,147.79
减：资本化利息	(9,350,134.66)	(15,555,230.46)
利息收入	(84,871,708.26)	(130,400,051.69)
融资租赁利息	-	40,201,954.00
汇兑损失	35,874,647.92	43,330,282.56
手续费支出及其他	14,018,261.44	7,640,808.13
	675,066,619.02	494,570,910.33

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
产成品及在产品存货变动	(1,236,397,046.97)	(955,653,937.18)
耗用的原材料和低值易耗品等	44,452,783,674.78	31,773,635,656.36
燃料动力费	5,957,776,044.30	5,787,517,565.38
职工薪酬费用	3,352,380,312.46	1,995,622,498.56
折旧和摊销费用	2,634,037,181.20	2,211,344,885.58
修理费	1,756,514,506.20	1,090,434,998.18
加工费	476,741,549.80	225,033,386.52
劳务费	456,773,407.30	91,370,157.86
运输费	411,483,578.36	352,928,617.23
其他费用	1,157,613,918.53	666,488,756.22
	59,419,707,125.96	43,238,722,584.71

(40) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
固定资产减值损失	315,019,107.83	1,211,652,801.48
在建工程减值损失	1,467,203.96	499,080,328.50
存货跌价损失	268,815,635.93	306,502,146.89
坏账拨备转回	(10,385,553.55)	(719,243.31)
	574,916,394.17	2,016,516,033.56

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资收益

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
远期外汇结汇收益	37,490,000.00	-
按权益法下确认的分担被投资单位净利润/(亏损)的份额	17,640,496.61	(7,529,426.82)
处置长期股权投资产生的投资收益	13,232,614.34	-
可供出售金融资产处置收益	-	58,589,577.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,721,255.04
委托贷款利息收入	-	5,922,518.48
其他	4,186,896.61	-
	72,550,007.56	59,703,923.70

(42) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度 (经重列)	计入 2018 年度非经常性损益的金额	计入 2017 年度非经常性损益的金额 (经重列)
固定资产处置利得	106,390,928.45	34,608.82	106,390,928.45	34,608.82
固定资产处置损失	(902,447.36)	-	(902,447.36)	-
无形资产处置利得	37,011,770.79	-	37,011,770.79	-
其他	5,172,413.79	-	5,172,413.79	-
	147,672,665.67	34,608.82		

(43) 其他收益

	2018 年度	2017 年度 (经重列)	与资产相关/与收益相关 (经重列)
节能减排专项补贴	37,713,408.00	11,203,621.98	与收益相关
税费返还	7,418,910.00	-	与收益相关
先进制造业奖励	3,569,000.00	-	与收益相关
废旧资源回收奖励	3,496,583.51	-	与收益相关
技术中心改造专项资金补助	3,000,000.00	-	与收益相关
环保搬迁项目	2,722,500.00	1,588,125.00	与资产相关
特殊品质高级无缝管改造工程项目补贴	2,666,666.66	-	与资产相关
外贸补贴	1,253,050.00	2,000,000.00	与收益相关
轴承用高标准轴承材料工业强基工程	1,570,666.68	1,570,666.68	与资产相关
信保省补贴	1,134,000.00	2,082,000.00	与收益相关
土地购置款返还	732,855.66	1,222,224.18	与资产相关
港口岸电补助	560,000.00	1,440,000.00	与收益相关
其他	4,759,142.23	4,024,400.31	与收益相关
其他	5,774,564.96	6,875,167.36	与资产相关
	76,371,347.70	32,006,205.51	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(44)　营业外收入

	2018年度	2017年度 (经重列)
政府补助	495,302.00	-
厂区内违章罚款收入	14,785,684.13	4,891,014.14
非同一控制下企业合并-青岛润亿清洁能源有限公司(负商誉)	7,339,051.61	-
其他	19,612,043.73	13,484,835.31
	42,232,081.47	18,375,849.45

2017年度及2018年度，营业外收入均计入非经常性损益。

(45)　营业外支出

	2018年度	2017年度
固定资产报废损失(a)	62,372,810.88	181,148,718.23
事故赔偿金及保证金(b)	61,422.86	80,703,727.30
捐赠支出	1,141,285.67	6,112,067.50
其他	25,406,287.99	7,100,119.73
	88,981,807.40	275,064,632.76

2017年度及2018年度，营业外支出均计入非经常性损益。

(a)　固定资产报废损失主要是，于2018年度，为了适应国家环保政策要求和扩大生产需要，本集团对原值55,511,802.25元,累计折旧9,785,475.64元的老旧生产设备进行处置，产生报废损失人民币45,726,326,61元。

于2017年10月25日，本集团对不锈钢产线原值为117,310,675.82元、已计提累计折旧28,037,762.14元的固定资产及50,887,358.86元的在建工程作报废处理，产生报废损失人民币140,160,272.54元，计入营业外支出。

(b)　2017年度事故赔偿金及保证金主要包括贷款担保偿付损失50,150,000.00元(附注四(27)(a))及意外事故损失10,709,082.66元。于2016年12月26日，扬州泰富特种材料有限公司球团二线链篦机车间发生维修爆炸事故，造成球团二线部分厂房和设备出现破损及人员伤亡，本集团考虑了该事故的第三方主要责任人应承担的责任后，于2017年，相关伤亡人员医疗费用及赔偿金已基本确定，扬州特材确认了10,709,082.66元的事故损失，计入营业外支出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
按税法及相关规定计算的当期所得税	902,156,005.18	508,960,751.31
递延所得税	(391,649,437.22)	(788,705,577.19)
	510,506,567.96	(279,744,825.88)

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
利润总额	4,432,489,479.75	1,112,371,263.71
按适用的税率计算的所得税费用	664,873,421.96	166,855,689.56
子公司适用不同税率的影响	186,096,190.06	(43,877,937.80)
不得扣除的成本、费用和损失	9,959,714.82	13,550,401.83
使用及确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(282,567,852.24)	(113,118,771.89)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,315,938.88	48,718,105.48
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异于本期转回部分以及确认预计以后年度可实现部分之递延所得税资产	(221,494,759.09)	(420,202,316.31)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	116,128,574.01	65,770,236.35
汇算清缴对所得税费用的影响	(6,633,782.32)	2,559,766.90
冲销以前年度已确认递延所得税资产	42,829,121.88	-
所得税费用	510,506,567.96	(279,744,825.88)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　现金流量表项目注释

(a)　收到的其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度 (经重列)
利息收入	105,232,761.26	139,621,579.09
政府补助	175,849,694.20	104,147,472.29
收到关联方往来款	-	250,000,000.00
其他	27,916,996.22	63,111,296.95
	308,999,451.68	556,880,348.33

(b)　支付其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
运输费	271,552,232.60	233,327,561.35
出口费用	89,335,314.01	60,300,637.22
业务招待费	81,711,673.20	64,038,211.12
劳务费	59,746,953.92	25,759,958.49
中介机构服务费	59,625,126.90	34,209,728.27
修理费	55,223,004.21	59,674,616.45
仓储费用	50,582,022.23	31,991,926.16
产品质量保证	48,977,461.91	5,709,088.90
差旅费	44,499,958.80	51,343,263.89
办公费	39,312,257.59	28,352,883.48
物业费用	28,419,387.48	17,163,959.79
港建费	27,689,780.97	23,126,530.98
形象宣传费	24,531,202.34	11,740,657.97
保险费	18,084,697.50	14,683,260.20
会议费	6,934,481.40	12,838,665.96
归还关联方往来款	-	1,024,030,265.51
排污费	-	61,067,967.41
其他	197,437,270.66	111,675,419.88
	1,103,662,825.72	1,871,034,603.03

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　现金流量表项目注释(续)

(c)　收回投资收到的现金

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
交通银行理财产品到期收回	300,000,000.00	30,000,000.00
收回委托贷款	250,000,000.00	-
收可供出售金融资产处置款	215,087,338.45	-
交易性金融资产处置收回现金	-	18,874,000.00
定期存款到期收回现金	-	1,977,250,000.00
	765,087,338.45	2,026,124,000.00

(d)　收到其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
收回保证金款项	-	2,685,467,544.00
定期存款到期收到的现金	-	274,532,000.00
	-	2,959,999,544.00

(e)　投资支付的现金

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
存入定期存款支付的现金	1,550,000,000.00	-
关联方资金拆借	100,000,000.00	-
购买理财产品支付的现金	-	330,000,000.00
发放委托贷款支付的现金	-	250,000,000.00
	1,650,000,000.00	580,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　现金流量表项目注释(续)

(f)　收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
收到关联方委托贷款	-	1,970,490,000.00
收到资金拆借款项	4,970,000,000.00	892,210,145.00
收回保证金款项	1,263,499,939.90	-
收到融资租赁款	-	27,751,289.00
	6,233,499,939.90	2,890,451,434.00

(g)　支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
偿还关联方资金拆借款项	6,921,540,000.00	491,000,000.00
偿还融资租赁款	507,662,681.60	40,201,954.00
支付保证金款项	-	8,827,238.50
	7,429,202,681.60	540,029,192.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(48)　现金流量表补充资料

(a)　现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度(经重列)
净利润	3,921,982,911.79	1,392,116,089.59
加：资产减值损失	574,916,394.17	2,016,516,033.56
固定资产及投资性房地产折旧	2,506,130,723.36	2,138,614,172.52
无形资产摊销	127,906,457.84	68,112,197.06
长期待摊费用摊销	-	4,618,516.00
处置及报废长期资产的净(收益)/损失	(85,299,854.79)	181,114,109.40
财务费用	789,095,361.37	606,241,327.82
投资收益	(72,550,007.56)	(59,703,923.70)
递延所得税资产的增加	(437,435,361.50)	(1,030,524,915.12)
递延所得税负债的增加	45,835,060.90	241,819,337.93
存货的(增加)/减少	(1,722,535,993.31)	8,215,189.12
经营性应收项目的增加	(1,646,431,141.34)	(680,370,949.09)
经营性应付项目的增加	879,547,350.85	530,783,749.30
经营活动产生的现金流量净额	4,881,161,901.78	5,417,550,934.39

不涉及现金收支的重大投资活动

	2018 年度	2017 年度(经重列)
以票据背书转让结算的固定资产购建款	1,404,186,731.53	910,200,934.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(48)　现金流量表补充资料(续)

(a)　现金流量表补充资料(续)

以非现金支付的商品购买款

	2018 年度	2017 年度(经重列)
以票据背书转让结算的商品购买款	34,336,521,347.75	35,379,187,517.84
以应付款项抵消应收账款	1,945,330,424.66	1,404,683,693.54
	36,281,851,772.41	36,783,871,211.38

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度(经重列)
现金的年末余额	6,463,769,005.49	6,153,920,956.62
减：现金的年初余额	(6,153,920,956.62)	(1,903,587,237.20)
现金净增加额	309,848,048.87	4,250,333,719.42

(b)　取得或处置子公司

(i)　非同一控制下企业合并取得子公司

	2018 年度	2017 年度(经重列)
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	2,118,303,223.08	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(104,633,075.38)	-
取得子公司支付的现金净额	2,013,670,147.70	-

(ii)　同一控制下企业合并取得子公司

	2018 年度	2017 年度(经重列)
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-	6,269,670,733.18
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	1,723,790,221.19	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	(2,390,752,449.00)
取得子公司支付的现金净额	1,723,790,221.19	3,878,918,284.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(48)　现金流量表补充资料(续)

(b)　取得或处置子公司(续)

(iii)　处置子公司

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	59,172,472.16	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(164,759,873.92)	-
处置子公司支出的现金净额	(105,587,401.76)	-

(c)　现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
现金		
其中：库存现金	136,323.59	110,972.48
可随时用于支付的银行存款	6,463,632,681.90	6,153,809,984.14
年末现金及现金等价物余额	6,463,769,005.49	6,153,920,956.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(49)　外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	37,405,869.80	6.8632	256,723,965.61
欧元	1,768,512.69	7.8473	13,878,049.63
			270,602,015.24
应收账款—			
美元	68,768,221.71	6.8632	471,970,059.24
欧元	13,447,605.54	7.8473	105,527,394.95
			577,497,454.19
短期借款—			
欧元	5,000,000.00	7.8473	39,236,500.00
应付账款—			
美元	74,404,654.49	6.8632	510,654,024.70
欧元	3,753,635.00	7.8473	29,455,899.94
			540,109,924.64

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目(续)

	2017年12月31日(经重列)		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	557,099,701.56	6.5432	3,645,214,767.25
欧元	1,166,219.77	7.8023	9,099,196.51
港币	1,215,115.14	0.83591	1,015,726.90
			3,655,329,690.66
应收账款—			
美元	59,562,829.39	6.5432	389,731,505.26
欧元	3,815,453.73	7.8023	29,769,314.64
			419,500,819.90
长期借款—			
美元	70,000,000.00	6.5432	458,024,000.00
短期借款—			
美元	50,191,802.18	6.5432	328,415,000.02
应付账款—			
美元	53,110,067.05	6.5432	347,509,790.72
欧元	82,474.52	7.8023	643,490.95
			348,153,281.67

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

(a) 2018 年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净(亏损)/利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
江苏锡钢集团有限公司及其子公司(i)	2018 年 6 月 12 日	1,874,711,751.66	100%	股权转让	2018 年 6 月 12 日	股权交割完成	1,877,863,814.41	40,788,898.63	150,955,536.40	116,893,204.52
泰富特钢靖江港务有限公司及其子公司(ii)	2018 年 6 月 12 日	248,209,800.00	100%	股权转让	2018 年 6 月 12 日	股权交割完成	-	(2,146,571.77)	58,736.94	58,736.94
青岛润亿清洁能源有限公司(iii)	2018 年 11 月 30 日	180,000,000.00	60%	股权转让	2018 年 11 月 30 日	股权交割完成	30,496,362.69	8,390,591.71	9,035,142.90	2,957,284.01

(i) 于 2018 年 6 月 12 日，本公司分别以 4,618,428.58 元和 1,870,093,323.08 元的对价通过湖南省联合产权交易所挂牌程序取得了湖南兴湘并购重组股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“兴湘基金”)及湖南省国企并购重组基金管理有限公司拥有的江苏锡钢集团有限公司及靖江特殊钢有限公司(原江苏华菱锡钢特钢有限公司，江苏锡钢集团有限公司之子公司)账面原值分别为 335,853,961.59 元和 4,974,107,235.06 元的债权，同时本公司以零对价取得了江苏锡钢集团有限公司及其子公司(以下简称“锡钢集团”)100%的股权。由于锡钢集团与本公司在合并前并不受同一最终控制方控制，故该交易属于非同一控制下企业合并。

本公司取得江苏锡钢集团有限公司的股权后对锡钢集团的集团结构进行重整。锡钢集团以 100.00 元的对价将其持有的靖江特殊钢有限公司及其子公司的 100%股权转让给本公司，本公司成为靖江特殊钢有限公司的全资直接母公司。本公司取得靖江特殊钢有限公司 100%的股权后，将对靖江特殊钢有限公司的 1,870,093,323.08 元的债权转换为对靖江特殊钢有限公司的股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 2018 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(i) 江苏锡钢集团有限公司及其子公司

合并成本以及商誉的确认情况如下：

	江苏锡钢集团有限公司
合并成本—	
现金	1,874,711,751.66
合并成本合计	1,874,711,751.66
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(1,865,487,581.88)
计入当期损益金额	9,224,169.78

被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	91,079,037.01	91,079,037.01	631,190,666.99
应收款项及应收票据	132,779,509.29	132,779,509.29	114,411,337.31
其他应收款	-	-	54,129,583.63
预付款项	70,797,313.79	70,797,313.79	89,490,842.64
存货	306,067,147.71	306,067,147.71	225,142,214.59
其他流动资产	189,265,927.83	189,265,927.83	243,059,191.42
可供出售金融资产	21,219,423.80	21,219,423.80	1,426,577.26
固定资产	2,243,419,134.42	2,243,419,134.42	2,728,086,785.31
无形资产	389,792,165.75	180,113,909.80	182,246,697.78
递延所得税资产	52,419,563.99	-	-
减：应付款项	(134,296,975.18)	(134,296,975.18)	(125,871,325.97)
短期借款	(133,400,000.00)	(133,400,000.00)	(190,400,000.00)
应付票据	(942,564,798.83)	(942,564,798.83)	(1,023,700,000.00)
预收账款	(183,509,069.75)	(183,509,069.75)	(119,628,756.82)
应付职工薪酬	(12,880,021.19)	(12,880,021.19)	(6,778,346.41)
递延所得税负债	(52,419,563.99)	-	-
其他负债	(172,394,095.74)	(503,629,480.41)	(5,977,249,906.68)
净资产/(负债)	1,865,374,698.91	1,324,461,058.29	(3,174,444,438.95)
减：少数股东权益	112,882.97	112,882.97	112,882.97
取得的净资产	1,865,487,581.88	1,324,573,941.26	(3,174,331,555.98)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(1)　非同一控制下企业合并(续)

(a)　2018 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(i)　江苏锡钢集团有限公司及其子公司(续)

本集团采用估值技术来确定江苏锡钢集团有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法：评估资产时按评估资产的现时重置成本扣减其各项损耗价值来确定被评估资产价值的方法，其基本计算公式为评估值等于重置全价乘以综合成新率。

无形资产主要为土地使用权，根据待估宗地的特点及土地开发状况，对于土地使用权基准地价系数修正法、市场比较法进行评估。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(1)　非同一控制下企业合并(续)

(a)　2018 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(ii)　泰富特钢靖江港务有限公司及其子公司

于 2018 年 6 月 12 日，本公司通过湖南省联合产权交易所挂牌程序自湖南华菱钢铁集团有限责任公司处以 248,209,800.00 元的对价取得了泰富特钢靖江港务有限公司 100%的股权。由于泰富特钢靖江港务有限公司与本公司在合并前并不受同一最终控制方控制，故该交易属于非同一控制下企业合并。

合并成本以及商誉的确认情况如下：

	泰富特钢靖江港务有限公司
合并成本—	
现金	248,209,800.00
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
合并成本合计	248,209,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(248,209,800.00)
商誉	-

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	367,452.85	367,452.85	779,144.65
应收款项	120,315,795.96	120,315,795.96	120,736,739.96
其他流动资产	87,612.38	87,612.38	87,595.40
无形资产	127,715,828.50	77,445,062.64	78,202,842.09
减：其他负债	(276,889.69)	(276,889.69)	(415,338.00)
净资产	248,209,800.00	197,939,034.14	199,390,984.10
取得的净资产	248,209,800.00	197,939,034.14	199,390,984.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(1)　非同一控制下企业合并(续)

(a)　2018 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(ii)　泰富特钢靖江港务有限公司(续)

本集团采用估值技术来确定泰富特钢靖江港务有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

无形资产主要为土地使用权，根据待估宗地的特点及土地开发状况，对于土地使用权基准地价系数修正法、市场比较法进行评估。

(iii)　青岛润亿清洁能源有限公司

本集团于 2018 年 11 月以 180,000,000.00 元的对价从中机国能电力投资有限公司购买了青岛润亿清洁能源有限公司 60%的股权，本集团对青岛润亿清洁能源有限公司的原持股比例为 40%，收购完成后本集团对青岛润亿清洁能源有限公司持股比例达到 100%。

合并成本以及商誉的确认情况如下：

	青岛润亿清洁能源有限公司
合并成本—	
现金	180,000,000.00
原持股公允价值	124,892,701.08
合并成本合计	304,892,701.08
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(312,231,752.69)
计入当期损益金额	(7,339,051.61)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 2018 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(iii) 青岛润亿清洁能源有限公司(续)

被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	13,186,585.52	13,186,585.52	3,604,457.12
应收款项	48,455,335.09	48,455,335.09	222,774,524.21
存货	1,517,196.23	1,517,196.23	-
其他流动资产	123,145,394.95	123,145,394.95	410,116,977.10
固定资产	813,611,004.51	813,611,004.51	997,681,708.92
无形资产	58,115,668.88	47,525,446.00	48,776,139.91
递延所得税资产	42,271,373.06	42,271,373.06	11,808,852.54
其他非流动资产	3,164,708.40	3,164,708.40	2,019,409.93
减：借款	(628,000,000.00)	(628,000,000.00)	(1,144,000,000.00)
应付款项	(86,993,992.45)	(86,993,992.45)	(171,605,323.54)
应付职工薪酬	(126,917.66)	(126,917.66)	(783,718.19)
其他负债	(76,114,603.84)	(76,114,603.84)	(59,997,482.53)
净资产	312,231,752.69	301,641,529.81	320,395,545.47
取得的净资产	312,231,752.69	301,641,529.81	320,395,545.47

本集团采用估值技术来确定青岛润亿清洁能源有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法：评估资产时按评估资产的现时重置成本扣减其各项损耗价值来确定被评估资产价值的方法，其基本计算公式为评估值等于重置全价乘以综合成新率。

无形资产主要为土地使用权，根据待估宗地的特点及土地开发状况，对于土地使用权基准地价系数修正法、市场比较法进行评估。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并

(a)　2018 年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入*	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润*	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量*	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额*
湖北新冶钢汽车零部件有限公司(i)	80%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2018 年 1 月 5 日	股权交割完成	-	-	-	-
湖北新冶钢特种材料有限公司(ii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2018 年 1 月 24 日	股权交割完成	-	-	-	-

* 于 2018 年 1 月 1 日至合并日的收入、净利润、经营活动现金流量及现金流量净额并不重大。

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2017 年度被合并方的收入	2017 年度被合并方的净利润	2017 年度被合并方的经营活动现金流量	2017 年度被合并方现金流量净额
湖北新冶钢汽车零部件有限公司(i)	80%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2018 年 1 月 5 日	股权交割完成	138,069,182.87	8,500,189.94	8,647,510.73	7,592,346.37
湖北新冶钢特种材料有限公司(ii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2018 年 1 月 24 日	股权交割完成	不适用	不适用	不适用	不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(a)　2018年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(i)　湖北新冶钢汽车零部件有限公司

于2018年1月5日，本公司向湖北新冶钢有限公司收购了其拥有的湖北新冶钢汽车零部件有限公司 80%的股权。由于湖北新冶钢有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	75,138,000.00
合并成本合计	75,138,000.00
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值份额	(94,571,293.05)
调整资本公积的金额	(19,433,293.05)

湖北新冶钢汽车零部件有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值		
	合并日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	46,402,261.95	46,402,261.95	40,690,348.27
应收票据及应收账款	55,797,157.78	56,548,958.18	67,129,930.44
预付款项	5,499,497.71	5,499,497.71	997,684.01
存货	21,814,790.81	21,814,790.81	20,333,823.43
其他流动资产	342,639.42	342,639.42	76,437.04
固定资产净额	27,184,805.48	27,184,805.48	30,892,479.41
无形资产	7,056,032.03	7,056,032.03	7,227,707.75
商誉	18,331,368.65	18,331,368.65	18,331,368.65
其他非流动资产	2,502,832.36	2,502,832.36	803,507.66
减：应付票据及应付账款	(3,626,534.91)	(4,184,284.91)	(9,661,054.76)
应付职工薪酬	(2,210,709.15)	(2,210,709.15)	(1,728,834.78)
其他应付款	(6,361,748.47)	(6,555,798.87)	(9,453,040.49)
应交税费	(2,498,206.13)	(2,498,206.13)	(2,386,972.26)
其他负债	(56,602,913.38)	(2,602,631.13)	(3,595,211.56)
净资产	113,631,274.15	167,631,556.40	159,658,172.81
减：少数股东权益	(19,059,981.10)	(29,860,037.55)	(28,265,360.83)
取得的净资产	94,571,293.05	137,771,518.85	131,392,811.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(a)　2018 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(ii)　湖北新冶钢特种材料有限公司

于 2018 年 1 月 24 日，本公司向湖北新冶钢有限公司收购了其于 2018 年 1 月 16 日设立的湖北新冶钢特种材料有限公司。由于湖北新冶钢有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	1,215,232,512.41
合并成本合计	1,215,232,512.41
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值份额	(1,215,232,512.41)
调整资本公积的金额	-

湖北新冶钢特种材料有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值 合并日
其他流动资产	210,828,120.58
固定资产净额	1,480,101,282.92
在建工程	44,719,293.77
无形资产	518,621,438.96
减：应付票据及应付账款	(1,039,037,623.82)
净资产	1,215,232,512.41
取得的净资产	1,215,232,512.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(b) 2017年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2017年1月1日至合并日被合并方的收入(未抵消集团内部交易)	2017年1月1日至合并日被合并方的净利润/(亏损)(未抵消集团内部交易)	2017年1月1日至合并日被合并方的经营活动现金流量(未抵消集团内部交易)	2017年1月1日至合并日被合并方现金流量净额(未抵消集团内部交易)
江阴泰富兴澄特种材料有限公司(i)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	3,457,359,326.24	(277,372,581.75)	57,551,670.61	(122,644,313.91)
无锡兴澄特种材料有限公司(ii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	571,981,348.89	(159,153,288.76)	(71,303,104.46)	(16,139,555.55)
江阴兴澄合金材料有限公司(iii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	1,801,876,326.12	73,171,753.94	10,968,364.44	3,088,562.87
江阴澄东炉料有限公司(iv)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	47,771,935.03	(3,409,622.30)	3,204,547.71	3,204,547.71
江阴兴澄金属制品有限公司(v)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	1,875,000.00	(2,552,158.10)	430,902.58	430,902.58
江阴兴澄储运有限公司及其子公司(vi)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	231,760,365.20	8,998,827.50	143,579,689.63	(5,656,820.82)
江阴泰富兴澄工业气体有限公司(vii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	425,595,673.18	25,107,163.91	2,960,341.72	2,630,146.85
扬州泰富特种材料有限公司(viii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017年12月6日	股权交割完成	3,615,198,789.44	157,017,543.00	849,875,070.09	256,638,413.72
					10,153,418,764.10	(178,192,362.56)	997,267,482.32	121,551,883.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(b) 2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入(未抵消集团内部交易)	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润/(亏损) (未抵消集团内部交易)	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量(未抵消集团内部交易)	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额(未抵消集团内部交易)
扬州泰富港务有限公司(ix)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 12 月 6 日	股权交割完成	240,088,266.30	(137,503,890.69)	86,290,930.28	(21,680,458.94)
铜陵泰富特种材料有限公司(x)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 12 月 6 日	股权交割完成	4,707,052,697.71	73,124,100.74	91,766,453.11	54,986,947.00
铜陵新业星港务有限公司(xi)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 12 月 6 日	股权交割完成	1,556,839,018.23	65,929,556.93	34,015,259.25	34,015,280.25
铜陵新业星能源有限公司(xii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 12 月 6 日	股权交割完成	190,054,040.81	(9,502,168.56)	(26,904,840.04)	(27,204,506.71)
中信泰富特钢有限公司及其子公司(xiii)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 12 月 6 日	股权交割完成	17,341,816,138.50	855,407.88	(865,609,453.21)	336,237,872.46
湖北新冶钢特种钢管有限公司(xiv)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 12 月 6 日	股权交割完成	5,356,782,458.42	213,786,712.25	102,310,304.54	17,080,422.39
湖北中特新化能科技有限公司及其子公司(xv)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 12 月 6 日	股权交割完成	3,837,153,367.80	102,774,289.10	(925,127.73)	11,867,285.89
青岛特殊钢铁有限公司及其子公司(xvi)	100%	原母公司与本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制	2017 年 10 月 24 日	股权交割完成	5,043,379,263.06	(41,388,664.59)	2,347,169,072.84	(1,698,729,183.11)
					38,273,165,250.83	268,075,343.06	1,768,112,599.04	(1,293,426,340.77)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

被合并方	合并成本	取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	调整资本公积的金额
江阴泰富兴澄特种材料有限公司(i)	65,013,777.68	65,013,777.68	-
无锡兴澄特种材料有限公司(ii)	37,501,271.64	63,722,951.76	(26,221,680.12)
江阴兴澄合金材料有限公司(iii)	584,165,477.79	633,785,859.76	(49,620,381.97)
江阴澄东炉料有限公司(iv)	12,462,081.22	12,462,081.22	-
江阴兴澄金属制品有限公司(v)	179,126,921.42	163,813,832.94	15,313,088.48
江阴兴澄储运有限公司及其子公司(vi)	541,666,653.87	498,047,781.01	43,618,872.86
江阴泰富兴澄工业气体有限公司(vii)	375,215,170.16	375,215,170.16	-
扬州泰富特种材料有限公司(viii)	812,593,783.73	657,501,683.73	155,092,100.00
扬州泰富港务有限公司(ix)	683,011,520.69	489,167,720.69	193,843,800.00
铜陵泰富特种材料有限公司(x)	1,261,033,384.22	1,091,962,873.52	169,070,510.70
铜陵新亚星港务有限公司(xi)	216,084,192.10	187,430,040.74	28,654,151.36
铜陵新亚星能源有限公司(xii)	190,122,877.32	178,211,386.65	11,911,490.67
中信泰富特钢有限公司及其子公司(xiii)	374,869,391.36	374,520,296.09	349,095.27
湖北新冶钢特种钢管有限公司(xiv)	1,429,615,905.88	1,429,615,905.88	-
湖北中特新化能科技有限公司(xv)	1,282,996,378.69	1,236,301,882.52	46,694,496.17
	8,045,478,787.77 *	7,456,773,244.35	588,705,543.42

* 其中以现金支付的对价为 7,911,621,986.90 元。

被合并方	合并成本	取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	调整资本公积的金额
青岛特殊钢铁有限公司及其子公司(xvi)	127,236,600.00	92,248,039.44	34,988,560.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(i)　江阴泰富兴澄特种材料有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司分别向泰富投资、长越投资和尚康国际收购了其各自拥有的江阴泰富兴澄特种材料有限公司 45%，44%和 11%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于江苏泰富兴澄特殊钢有限公司、长越投资、尚康国际和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	65,013,777.68
合并成本合计	65,013,777.68
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(65,013,777.68)
调整资本公积的金额	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(i)　江阴泰富兴澄特种材料有限公司(续)

江阴泰富兴澄特种材料有限公司公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31 日
货币资金	191,571,353.41	314,215,667.32
应收款项	245,837,005.82	286,503,637.85
存货	52,399,066.54	101,542,768.92
应收票据	1,742,438,611.10	1,581,528,561.60
预付款项	-	25,566,785.56
其他流动资产	-	7,007,020.57
固定资产	485,846,314.39	866,068,092.95
在建工程	5,286,857.43	963,508.54
递延所得税资产	35,442,334.61	28,797,348.22
减：借款	-	(100,000,000.00)
应付票据	(1,607,990,000.00)	(1,043,400,000.00)
应付款项	(790,660,905.15)	(1,198,859,055.26)
预收账款	(256,301,932.51)	(358,928,593.11)
应付职工薪酬	(25,567,343.47)	(19,195,361.66)
应付股利	(6,956,882.47)	(143,080,289.08)
其他负债	(6,330,702.02)	(6,343,732.99)
净资产	65,013,777.68	342,386,359.43
取得的净资产	65,013,777.68	342,386,359.43

江阴泰富兴澄特种材料有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	3,457,359,326.24	2,999,224,832.55
净亏损	(277,372,581.75)	(11,373,485.42)
经营活动现金流量	57,551,670.61	329,687,941.57
现金流量净额	(122,644,313.91)	184,559,070.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(ii)　无锡兴澄特种材料有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司分别向长越投资和尚康国际收购了其各自拥有的无锡兴澄特种材料有限公司 40%和 10%的股权，本公司对无锡兴澄特种材料有限公司的原持股比例为 50%，此次收购完成后本公司对无锡兴澄特种材料有限公司的持股比例达到 100%。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于长越投资、尚康国际和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	499,022.30
原持股账面价值	37,002,249.34
合并成本合计	37,501,271.64
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(63,722,951.76)
调整资本公积的金额	(26,221,680.12)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(ii)　无锡兴澄特种材料有限公司(续)

无锡兴澄特种材料有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31 日
货币资金	6,609,447.26	22,749,002.81
其他应收款	4,847,528.85	9,112,573.63
存货	5,081,887.00	12,987,441.96
应收票据及应收账款	110,700,000.00	8,386,365.60
预付款项	4,027,301.44	5,458,038.43
其他流动资产	1,347,276.94	26,969,226.41
固定资产	246,805,337.53	301,432,108.24
无形资产	97,261,968.42	99,340,734.75
在建工程	34,345,968.95	238,925,556.90
减：应付票据及应付账款	(418,950,919.94)	(451,389,586.47)
预收账款	-	(26,710,923.64)
其他应付款	(12,862,468.07)	(13,257,429.92)
应付职工薪酬	(13,456,219.75)	(10,793,971.65)
其他负债	(2,034,156.87)	(332,896.53)
净资产	63,722,951.76	222,876,240.52
取得的净资产	63,722,951.76	222,876,240.52

无锡兴澄特种材料有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	571,981,348.89	1,096,162,179.72
净亏损	(159,153,288.76)	(54,325,681.06)
经营活动现金流量	(71,303,104.46)	164,820,713.61
现金流量净额	(16,139,555.55)	(22,200,756.50)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(iii)　江阴兴澄合金材料有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向聚堡有限公司收购了其拥有的江阴兴澄合金材料有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于聚堡有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	584,165,477.79
合并成本合计	584,165,477.79
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(633,785,859.76)
调整资本公积的金额	(49,620,381.97)

江阴兴澄合金材料有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	5,214,308.86	2,125,745.99
应收票据及应收账款	256,586,448.86	16,067,282.87
存货	120,250,598.56	114,069,028.39
预付款项	-	2,274,917.21
其他流动资产	-	55,820,676.36
固定资产	575,939,155.03	604,732,326.65
无形资产	69,915,958.81	71,383,458.06
在建工程	7,295,333.78	6,599,736.65
递延所得税资产	2,485,568.74	-
减：应付票据及应付账款	(384,610,550.50)	(304,363,970.52)
应付职工薪酬	(5,273,486.27)	(2,718,924.13)
其他负债	(14,017,476.11)	(5,376,171.71)
净资产	633,785,859.76	560,614,105.82
取得的净资产	633,785,859.76	560,614,105.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(iii)　江阴兴澄合金材料有限公司(续)

江阴兴澄合金材料有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	1,801,876,326.12	1,391,573,582.03
净利润	73,171,753.94	23,612,776.20
经营活动现金流量	10,968,364.44	1,433,437.65
现金流量净额	3,088,562.87	(2,230,446.18)

(iv)　江阴澄东炉料有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向尚康贸易收购了其拥有的江阴澄东炉料有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于尚康贸易和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	12,462,081.22
合并成本合计	12,462,081.22
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(12,462,081.22)
调整资本公积的金额	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(iv)　江阴澄东炉料有限公司(续)

江阴澄东炉料有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	5,545,795.04	2,341,247.33
应收票据及应收账款	14,412,666.56	19,550,213.74
其他流动资产	1,318.25	-
固定资产	3,486,753.50	3,757,945.20
减：应付票据及应付账款	(10,758,882.64)	(8,061,510.16)
应付职工薪酬	(225,569.49)	(225,569.49)
应交税费	-	(1,490,623.10)
净资产	12,462,081.22	15,871,703.52
取得的净资产	12,462,081.22	15,871,703.52

江阴澄东炉料有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	47,771,935.03	7,856,494.70
净亏损	(3,409,622.30)	(629,422.83)
经营活动现金流量	3,204,547.71	2,255,010.32
现金流量净额	3,204,547.71	2,255,010.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(v)　江阴兴澄金属制品有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司分别向长越投资和尚康国际收购了其各自拥有的江阴兴澄金属制品有限公司 39.2%和 9.8%的股权，本公司对江阴兴澄金属制品有限公司的原持股比例为 51%，此次收购完成后本公司对江阴兴澄金属制品有限公司的持股比例达到 100%。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于长越投资、尚康国际和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	82,272,369.89
原持股账面价值	96,854,551.53
合并成本合计	179,126,921.42
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(163,813,832.94)
调整资本公积的金额	15,313,088.48

江阴兴澄金属制品有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	985,042.98	554,140.40
应收票据及应收账款	50,970,000.00	51,088,054.66
其他流动资产	61,420.63	-
无形资产	103,637,535.00	106,294,908.00
投资性房地产	8,795,681.91	9,020,687.79
减：应付票据及应付账款	(300,695.34)	-
其他负债	(335,152.24)	(591,799.81)
净资产	163,813,832.94	166,365,991.04
取得的净资产	163,813,832.94	166,365,991.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(v)　江阴兴澄金属制品有限公司(续)

江阴兴澄金属制品有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	1,875,000.00	2,500,000.00
净亏损	(2,552,158.10)	(2,447,899.77)
经营活动现金流量	430,902.58	53,855.84
现金流量净额	430,902.58	53,855.84

(vi)　江阴兴澄储运有限公司及其子公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司分别向长越投资和尚康国际收购了其各自拥有的江阴兴澄储运有限公司 80%和 20%的股权，此次收购完成后本公司对江阴兴澄储运有限公司的持股比例达到 100%。江阴兴澄港务有限公司为江阴兴澄储运有限公司的子公司，江阴兴澄储运有限公司持有江阴兴澄港务有限公司 90%的股权，本公司取得江阴兴澄储运有限公司控制权的同时也间接取得了江阴兴澄港务有限公司 90%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于长越投资、尚康国际和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	541,666,653.87
合并成本合计	541,666,653.87
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(498,047,781.01)
调整资本公积的金额	43,618,872.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(vi)　江阴兴澄储运有限公司及其子公司(续)

江阴兴澄储运有限公司及其子公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	14,629,748.94	20,286,569.76
应收票据及应收账款	13,917,537.43	98,927,872.26
预付账款	291,935.38	246,890.36
其他流动资产	37,866,536.76	15,486,113.30
固定资产	309,360,228.49	328,283,272.09
无形资产	82,843,187.44	84,411,647.08
在建工程	208,311,933.01	70,458,654.15
减：应付票据及应付账款	(99,957,153.66)	(62,560,061.39)
应付职工薪酬	(9,026,160.36)	(7,714,414.33)
其他应付款	(47,927,948.89)	-
应交税费	(3,270,946.68)	(1,858,524.03)
净资产	507,038,897.86	545,968,019.25
减：少数股东权益	(8,991,116.85)	(10,000,988.34)
取得的净资产	498,047,781.01	535,967,030.91

江阴兴澄储运有限公司及其子公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	231,760,365.20	245,403,696.02
净利润	8,998,827.50	19,831,784.40
经营活动现金流量	143,579,689.63	194,352,828.57
现金流量净额	(5,656,820.82)	13,171,697.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(vii)　江阴泰富兴澄工业气体有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司分别向长越投资和尚康国际收购了其各自拥有的江阴泰富兴澄工业气体有限公司 80%和 20%的股权，此次收购完成后本公司对江阴泰富兴澄工业气体有限公司的持股比例达到 100%。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于长越投资、尚康国际和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	375,215,170.16
合并成本合计	375,215,170.16
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(375,215,170.16)
调整资本公积的金额	-

江阴泰富兴澄工业气体有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	3,523,559.90	893,413.05
应收票据及应收账款	300,619,741.32	236,634,095.49
预付款项	187,000.00	-
固定资产	227,819,681.04	267,078,873.35
减：应付票据及应付账款	(19,206,025.68)	(15,805,020.26)
其他应付款	(128,006,480.19)	-
应付职工薪酬	(4,816,656.72)	(4,462,956.77)
应交税费	(4,905,649.51)	(6,223,918.42)
净资产	375,215,170.16	478,114,486.44
取得的净资产	375,215,170.16	478,114,486.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(vii)　江阴泰富兴澄工业气体有限公司(续)

江阴泰富兴澄工业气体有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	425,595,673.18	520,345,545.45
净利润	25,107,163.91	39,006,432.80
经营活动现金流量	2,960,341.72	11,558,343.47
现金流量净额	2,630,146.85	(5,283,294.71)

(viii)　扬州泰富特种材料有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向丰作投资有限公司收购了其拥有的扬州泰富特种材料有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于丰作投资有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	812,593,783.73
合并成本合计	812,593,783.73
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(657,501,683.73)
调整资本公积的金额	155,092,100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(viii)　扬州泰富特种材料有限公司(续)

扬州泰富特种材料有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	711,961,553.64	435,980,155.46
应收票据及应收账款	476,398,598.75	245,110,694.80
存货	104,985,764.83	297,024,449.48
预付款项	153,054,226.64	49,573,079.92
其他流动资产	-	39,889,503.79
固定资产	806,289,966.26	862,408,643.67
无形资产	54,748,721.45	55,849,501.24
在建工程	18,304,638.67	12,902,078.80
递延所得资产	-	20,111,106.32
其他非流动资产	7,200,000.00	7,200,000.00
减：借款	(665,000,000.00)	(963,750,000.00)
应付票据及应付账款	(753,425,969.09)	(507,267,279.97)
应付职工薪酬	(8,052,918.14)	(7,146,315.93)
预收账款	(203,560,790.69)	(45,067,336.89)
其他负债	(45,402,108.59)	(6,390,705.81)
净资产	657,501,683.73	496,427,574.88
取得的净资产	657,501,683.73	496,427,574.88

扬州泰富特种材料有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	3,615,198,789.44	2,282,718,554.42
净利润	157,017,543.00	8,613,033.72
经营活动现金流量	849,875,070.09	(210,333,757.59)
现金流量净额	256,638,413.72	258,287,033.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(ix)　扬州泰富港务有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向亮涛投资有限公司收购了其拥有的扬州泰富港务有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于亮涛投资有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	683,011,520.69
合并成本合计	683,011,520.69
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(489,167,720.69)
调整资本公积的金额	193,843,800.00

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	5,639,888.07	29,103,010.37
应收票据及应收账款	4,044,533.79	1,751,990.64
预付款项	2,900.00	146,153.00
其他流动资产	51,762,415.94	60,818,954.26
固定资产	620,791,135.07	816,508,180.90
无形资产	79,578,293.82	81,181,460.77
其他非流动资产	109,228.25	4,176,484.18
减：借款	-	(100,000,000.00)
应付票据及应付账款	(267,893,310.49)	(256,642,280.26)
应付职工薪酬	(4,784,219.48)	(4,911,685.55)
其他负债	(83,144.28)	(6,205,590.62)
净资产	489,167,720.69	625,926,677.69
取得的净资产	489,167,720.69	625,926,677.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(ix)　扬州泰富港务有限公司(续)

扬州泰富港务有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	240,088,266.30	104,606,141.89
净亏损	(137,503,890.69)	(43,606,606.18)
经营活动现金流量	86,290,930.28	251,623,196.75
现金流量净额	(21,680,458.94)	23,739,256.37

(x)　铜陵泰富特种材料有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向晋至控股有限公司收购了其拥有的铜陵泰富特种材料有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于晋至控股有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	1,261,033,384.22
合并成本合计	1,261,033,384.22
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(1,091,962,873.52)
调整资本公积的金额	169,070,510.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(x)　铜陵泰富特种材料有限公司(续)

铜陵泰富特种材料有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	114,855,239.07	65,548,444.31
应收票据及应收账款	665,947,052.15	487,916,037.04
存货	352,475,662.78	412,045,310.43
预付款项	153,086,613.02	33,541,008.50
固定资产	1,543,154,781.73	1,608,999,933.73
无形资产	78,726,734.76	80,573,204.00
在建工程	45,557,639.67	68,028,940.93
其他非流动资产	-	100,000,000.00
减：借款	(650,000,000.00)	(750,000,000.00)
应付票据及应付账款	(1,027,796,877.40)	(906,334,603.51)
应付职工薪酬	(16,211,358.58)	(13,434,879.78)
其他应付款	(147,904,668.73)	(1,197,047.50)
其他负债	(19,927,944.95)	(43,926,395.89)
净资产	1,091,962,873.52	1,141,759,952.26
取得的净资产	1,091,962,873.52	1,141,759,952.26

铜陵泰富特种材料有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	4,707,052,697.71	2,886,703,310.11
净利润	73,124,100.74	54,090,097.89
经营活动现金流量	91,766,453.11	310,172,340.71
现金流量净额	54,986,947.00	35,819,838.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xi)　铜陵新亚星港务有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向晋至控股有限公司收购了其拥有的铜陵新亚星港务有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于晋至控股有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	216,084,192.10
合并成本合计	216,084,192.10
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(187,430,040.74)
调整资本公积的金额	28,654,151.36

铜陵新亚星港务有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	40,824,856.66	6,809,576.41
应收票据及应收账款	210,343,882.51	421,119,122.39
存货	472,556.46	56,192.30
预付款项	82,482.30	54,963,471.91
其他流动资产	-	7,352,064.82
固定资产	167,151,056.71	175,171,128.80
无形资产	13,027,617.01	47,796,538.28
在建工程	92,113,366.37	46,790,731.26
减：借款	-	(200,000,000.00)
其他应付款	(171,160,054.28)	-
应付票据及应付账款	(151,204,606.73)	(180,926,108.51)
其他负债	(14,221,116.27)	(86,472,179.57)
净资产	187,430,040.74	292,660,538.09
取得的净资产	187,430,040.74	292,660,538.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xi)　铜陵新亚星港务有限公司(续)

铜陵新亚星港务有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	1,556,839,018.23	1,597,982,807.14
净利润	65,929,556.93	100,723,161.32
经营活动现金流量	34,015,259.25	(65,799,767.86)
现金流量净额	34,015,280.25	2,377,241.23

(xii)　铜陵新亚星能源有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向晋至控股有限公司收购了其拥有的铜陵新亚星能源有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于晋至控股有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	190,122,877.32
合并成本合计	190,122,877.32
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(178,211,386.65)
调整资本公积的金额	11,911,490.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xii)　铜陵新亚星能源有限公司(续)

铜陵新亚星能源有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	16,226,821.42	43,431,328.13
应收票据及应收账款	68,368,539.74	55,213,228.97
存货	467,497.57	602,241.11
预付款项	-	34,319,211.92
其他流动资产	-	24,254,307.24
固定资产	330,457,142.72	352,592,817.80
其他非流动资产	300,772.14	9,024,539.48
减：借款	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)
应付票据及应付账款	(180,646,540.64)	(249,508,664.25)
其他负债	23,037,153.70	(97,826.67)
净资产	178,211,386.65	189,831,183.73
取得的净资产	178,211,386.65	189,831,183.73

铜陵新亚星能源有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	190,054,040.81	204,827,376.31
净亏损	(9,502,168.56)	(26,804,368.42)
经营活动现金流量	(26,904,840.04)	71,875,211.40
现金流量净额	(27,204,506.71)	37,991,491.50

(xiii)　中信泰富特钢有限公司及其子公司

于 2017 年 1 月 1 日，中信泰富特钢集团有限公司以 20,170,102.04 元的对价向同受最终控股公司控制的中国中信有限公司收购了其拥有的中信特种材料技术(上海)有限公司(以下简称“中信特材”)100%的股权，于收购日中信特材的净资产为 20,170,102.04 元。本次交易的合并日为 2017 年 1 月 1 日，系本公司实际取得中信特材控制权的日期。由于中国中信有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xiii)　中信泰富特钢有限公司及其子公司(续)

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向中信泰富特钢集团有限公司收购了其拥有的中信泰富特钢有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于中信泰富特钢经贸有限公司和中信特种材料技术(上海)有限公司均为中信泰富特钢有限公司的全资子公司，本公司购买中信泰富特钢有限公司股权的同时间接取得了中信泰富特钢有限公司持有的中信泰富特钢经贸有限公司和中信特种材料技术(上海)有限公司 100%的股权。由于中信泰富特钢集团有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	354,699,289.32
合并成本合计	354,699,289.32
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(354,350,194.05)
调整资本公积的金额	349,095.27

中信泰富特钢有限公司及其子公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	497,434,432.02	1,338,446,559.56
应收票据及应收账款	1,101,351,120.99	326,829,545.84
存货	375,939,190.44	-
预付款项	901,676,838.13	28,260,161.74
其他流动性资产	7,357,145.60	3,594,133.67
固定资产	7,649,334.01	10,321,023.42
在建工程	3,815,734.54	461,538.46
减：应付职工薪酬	(9,128,262.05)	(10,746,077.00)
预收账款	(278,064,175.69)	(20,386,214.24)
应付票据及应付账款	(2,251,338,928.68)	(1,299,988,393.32)
其他负债	(2,342,235.26)	(2,419,905.88)
净资产	354,350,194.05	374,372,372.25
取得的净资产	354,350,194.05	374,372,372.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xiii)　中信泰富特钢有限公司及其子公司(续)

中信泰富特钢有限公司及其子公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	17,341,816,138.50	283,060,504.23
净利润	855,407.88	2,057,939.88
经营活动现金流量	(865,609,453.21)	(770,634.23)
现金流量净额	336,237,872.46	54,245,407.05

(xiv)　湖北新冶钢特种钢管有限公司

于 2017 年 12 月 14 日，本公司向盈联钢铁有限公司收购了其拥有的湖北新冶钢特种钢管有限公司 100%的股权。本次交易的合并日为 2017 年 12 月 6 日。由于盈联钢铁有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	1,429,615,905.88
合并成本合计	1,429,615,905.88
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(1,429,615,905.88)
调整资本公积的金额	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xiv)　湖北新冶钢特种钢管有限公司(续)

湖北新冶钢特种钢管有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	22,063,601.64	4,983,179.25
应收票据及应收账款	13,649,254.35	10,424,990.83
存货	257,612,530.98	307,456,354.11
其他流动性资产	528,000.00	6,188,079.80
固定资产	2,678,678,505.93	3,054,856,861.02
在建工程	127,480,583.51	5,036,039.97
递延所得资产	35,807,574.10	29,790,121.84
其他非流动资产	3,970,501.15	759,641.15
减：借款	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)
应付票据及应付账款	(1,317,190,419.32)	(1,826,108,013.51)
应付职工薪酬	(33,366,387.21)	(25,503,111.04)
其他应付款	(290,894,181.47)	-
应交税费	(12,813,219.89)	(5,727,454.97)
其他负债	(5,910,437.89)	(5,433,313.35)
净资产	1,429,615,905.88	1,506,723,375.10
取得的净资产	1,429,615,905.88	1,506,723,375.10

湖北新冶钢特种钢管有限公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	5,356,782,458.42	4,205,941,936.70
净利润	213,786,712.25	10,785,609.43
经营活动现金流量	102,310,304.54	317,613,240.52
现金流量净额	17,080,422.39	(99,858,675.57)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xv)　湖北中特新化能科技有限公司及其子公司

于2017年12月14日，本公司向本公司的关联公司盈联钢铁有限公司收购了其拥有的湖北中特新化能科技有限公司100%的股权。本次交易的合并日为2017年12月6日。黄石中特国贸有限公司为湖北中特新化能科技有限公司的子公司，因此本公司间接取得黄石中特国贸有限公司100%的股权。由于盈联钢铁有限公司和本公司在合并前后均受中国中信集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—

支付的现金	1,282,996,378.69
合并成本合计	1,282,996,378.69
减：取得相对于最终控制方的净资产的账面价值	(1,236,301,882.52)
调整资本公积的金额	46,694,496.17

湖北中特新化能科技有限公司及其子公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	9,005,296.72	20,872,582.61
应收票据及应收账款	956,188,510.09	1,425,188,119.15
存货	174,202,154.95	145,319,448.79
其他应收款	17,353,871.21	17,353,871.21
预付款项	7,980.00	81,897,552.25
其他流动资产	227.00	23,741.46
固定资产	1,175,704,591.72	1,266,278,004.66
可供出售的金融资产	195,063,074.00	195,063,074.00
其他非流动性资产	22,163,285.12	11,240,635.03
减：应付票据及其他应付账款	(868,555,384.86)	(1,567,251,054.41)
其他应付款	(417,008,320.92)	-
应付职工薪酬	(9,431,092.54)	(7,293,095.21)
其他负债	(18,392,309.97)	(38,156,965.20)
净资产	1,236,301,882.52	1,550,535,914.34
取得的净资产	1,236,301,882.52	1,550,535,914.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(b) 2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xv) 湖北中特新化能科技有限公司及其子公司(续)

湖北中特新化能科技有限公司及其子公司 2016 年度和自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 1 月 1 日至合并日止	2016 年度
营业收入	3,837,153,367.80	3,156,747,125.99
净利润	102,774,289.10	71,519,512.80
经营活动现金流量	(925,127.73)	14,477,059.44
现金流量净额	11,867,285.89	9,289,942.70

(xvi) 青岛特殊钢铁有限公司及其子公司

于 2017 年 5 月 31，中国中信集团向青岛钢铁控股集团有限责任公司收购了其拥有的青岛特殊钢铁有限公司 100%的股权。于 2017 年 10 月 24 日，本公司向中国中信集团有限公司收购了其拥有的青岛特殊钢铁有限公司 100%的股权。济南帅潮实业有限公司、成都帅潮汽配有限公司、青岛特钢国际贸易控股有限公司、青岛特钢销售有限公司、青岛钢铁进出口有限公司、润亿丰泰国际有限公司和润亿丰泰(新加坡)有限公司为青岛特殊钢铁有限公司的子公司，本公司在取得青岛特殊钢铁有限公司 100%股权的同时间接取得了上述公司的股权。本次交易的合并日为 2017 年 10 月 24 日，系本公司实际取得青岛特殊钢铁有限公司控制权的日期，青岛特殊钢铁有限公司公司和本公司在合并前后均受中国中信股份有限公司最终控制。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—	
支付的现金	127,236,600.00
合并成本合计	127,236,600.00
减：取得的净资产账面价值	(92,248,039.44)
调整资本公积的金额	34,988,560.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xvi)　青岛特殊钢铁有限公司及其子公司(续)

青岛特殊钢铁有限公司及其子公司于合并日及 5 月 31 日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2017年5月31 日
货币资金	692,023,265.89	6,834,860,605.39
应收票据及应收账款	5,459,340,967.35	2,912,428,052.87
存货	2,060,215,261.45	2,267,650,697.22
交易性金融资产	18,874,000.00	18,874,000.00
其他应收款	21,552,962.00	21,552,962.00
预付款项	899,514,768.31	45,539,947.90
其他流动资产	330,093,312.98	736,069,910.04
长期股权投资	120,162,701.00	120,162,701.00
固定资产	7,506,565,105.43	7,302,040,350.00
在建工程	732,946,168.57	330,053,807.00
无形资产	2,059,285,506.39	2,080,552,194.77
投资性房地产	29,688,832.15	34,755,506.39
递延所得税资产	242,792,454.03	245,225,244.15
其他非流动性资产	204,562,313.54	9,357,926.00
减：借款	(9,326,310,618.56)	(12,801,917,744.00)
应付票据及应付账款	(10,095,012,151.63)	(6,822,090,890.27)
应付职工薪酬	(7,035,855.18)	(3,194,812.50)
预收账款	(447,142,487.36)	(307,929,229.23)
一年内到期的非流动负债	-	(274,532,000.00)
长期应付款	-	(2,100,000,000.00)
递延所得税负债	(242,792,454.03)	(245,225,244.15)
其他负债	(180,102,228.63)	(279,062,437.59)
净资产	79,221,823.70	125,171,546.99
减：少数股东权益	13,026,215.74	2,065,053.87
取得的净资产	92,248,039.44	127,236,600.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更(续)

(2)　同一控制下企业合并(续)

(b)　2017 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(xvi)　青岛特殊钢铁有限公司及其子公司(续)

青岛特殊钢铁有限公司及其子公司自 2017 年 5 月 31 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2017 年 5 月 31 日至合并日止
营业收入	5,043,379,263.06
净亏损	(41,388,664.59)
经营活动现金流量	2,347,169,072.84
现金流量净额	(1,698,729,183.11)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛帅潮实业有限公司	100.00	原持股比例为60%，现已全部处置	出售股权	2018年12月31日	控制权移交	3,777,680.10	-
青岛钢铁房地产开发有限公司及其子公司	59,172,372.16	原持股比例为100%，现已全部处置	出售股权	2018年12月31日	控制权移交	9,454,934.24	-

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

处置损益计算如下：

	青岛帅潮实业有限公司	青岛钢铁房地产开发有限公司
	金额	金额
处置价格	100.00	59,172,372.16
减：合并财务报表层面享有的净负债/(资产)份额	3,777,580.10	(49,717,437.92)
其他综合收益转入当期损益	-	-
处置产生的投资收益	3,777,680.10	9,454,934.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2017 年及 2018 年 12 月 31 日持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛特殊钢铁有限公司(i)	山东青岛	山东青岛	钢、铁冶炼，钢压延加工，炼焦，钢团，技术和货物进出口	100%	-	同一控制下企业合并 *
济南帅潮实业有限公司(ii)	山东济南	山东济南	弹簧扁钢制造销售	-	100%	同一控制下企业合并 *
成都帅潮汽配有限公司(ii)	四川成都	四川成都	弹簧扁钢制造销售	-	100%	同一控制下企业合并 *
青岛特钢国际贸易控股有限公司(ii)	山东青岛	山东青岛	货物及技术进出口	-	100%	同一控制下企业合并 *
青岛特钢销售有限公司(ii)	山东青岛	山东青岛	销售钢材制品	-	100%	同一控制下企业合并 *
青岛钢铁进出口有限公司(ii)	山东青岛	山东青岛	货物及技术进出口	-	100%	同一控制下企业合并 *
润亿丰泰国际有限公司 (ii)	中国香港	中国香港	货物及技术进出口	-	100%	同一控制下企业合并 *
润亿丰泰(新加坡)有限公司(ii)	新加坡	新加坡	货物及技术进出口	-	100%	同一控制下企业合并 *
江阴泰富兴澄特种材料有限公司(iii)	江苏无锡	江苏无锡	热装铁水生产	100%	-	同一控制下企业合并
无锡兴澄特种材料有限公司(iv)	江苏无锡	江苏无锡	生产、加工及销售黑色金属材料	100%	-	同一控制下企业合并
江阴兴澄合金材料有限公司(v)	江苏无锡	江苏无锡	研究、开发、生产新型合金材料	100%	-	同一控制下企业合并
江阴澄东炉料有限公司(vi)	江苏无锡	江苏无锡	废旧钢铁回收、销售等	100%	-	同一控制下企业合并
江阴兴澄金属制品有限公司(vii)	江苏无锡	江苏无锡	合金材料的开发与生产	100%	-	同一控制下企业合并
江阴兴澄储运有限公司(viii)	江苏无锡	江苏无锡	货物装卸、驳运、仓储	100%	-	同一控制下企业合并
江阴兴澄港务有限公司(viii)	江苏无锡	江苏无锡	港区内货物装卸、驳运、仓储	-	90%	同一控制下企业合并
江阴泰富兴澄工业气体有限公司(ix)	江苏无锡	江苏无锡	生产及销售工业气体	100%	-	同一控制下企业合并
扬州泰富特种材料有限公司(x)	江苏扬州	江苏扬州	生产磁铁精粉高品位氧化球团等	100%	-	同一控制下企业合并
扬州泰富港务有限公司(xi)	江苏扬州	江苏扬州	提供码头设施服务	100%	-	同一控制下企业合并

* 于 2017 年 5 月，中国中信集团有限公司向青岛钢铁控股集团有限责任公司收购而取得 100%股权。于 2017 年 10 月，本公司向最终控股公司中国中信集团有限公司处取得。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2017 年及 2018 年 12 月 31 日持股比例		取得方式
				直接	间接	
铜陵泰富特种材料有限公司(xii)	安徽铜陵	安徽铜陵	焦炭、煤气、煤化工产品生产和销售及售后服务	100%	-	同一控制下企业合并
铜陵新亚星港务有限公司(xiii)	安徽铜陵	安徽铜陵	码头建设，铁矿粉加工及销售等	100%	-	同一控制下企业合并
铜陵新亚星能源有限公司(xiv)	安徽铜陵	安徽铜陵	焦炉煤气发电	100%	-	同一控制下企业合并
中信泰富特钢有限公司(xv)	江苏无锡	江苏无锡	特钢新产品及高新技术的研究开发，为其他企业提供技术支持、员工培训等服务	100%	-	同一控制下企业合并
中信泰富特钢经贸有限公司(xv)	上海	上海	产品批发、货物及技术进出口等	-	100%	同一控制下企业合并
中信特种材料技术(上海)有限公司(xv)	上海	上海	技术服务、技术转让、技术咨询	-	100%	同一控制下企业合并
湖北新冶钢特种钢管有限公司(xvi)	湖北黄石	湖北黄石	高合金钢管及管件的生产、销售	100%	-	同一控制下企业合并
湖北中特新化能科技有限公司(xvii)	湖北黄石	湖北黄石	煤气、焦炭、焦丁、焦粉、烧结矿及相关化工产品的生产及销售	100%	-	同一控制下企业合并
黄石中特国贸有限公司(xvii)	湖北黄石	湖北黄石	投资、商品销售、住宿、餐饮	-	100%	同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2018 年 12 月 31 日持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北新冶钢汽车零部件有限公司(xviii)	湖北黄石	湖北黄石	汽车零部件产品的生产、销售；机械、电气设备的安装及维修	80%	-	同一控制下企业合并
湖北新冶钢特种材料有限公司(xix)	湖北黄石	湖北黄石	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	100%	-	同一控制下企业合并
江苏锡钢集团有限公司(xx)	江苏无锡	江苏无锡	冶炼及轧制钢材、金属压延及金属丝加工、冶金设备设计、制造、安装	100%	-	非同一控制下企业合并
无锡西姆莱斯特种钢管有限公司(xx)	江苏无锡	江苏无锡	生产加工无缝钢管	-	100%	非同一控制下企业合并
靖江特殊钢有限公司(xx)	江苏无锡	江苏无锡	炼钢、钢压延加工及销售；高速重载铁路用钢制造及销售；石油开采用油井管、电站用高压锅炉管及油、气等长距离输送用钢管制造及销售等	100%	-	非同一控制下企业合并
富奕有限公司(xx)	中国香港	中国香港	钢铁制品贸易及商贸服务	-	100%	非同一控制下企业合并
华菱靖江管加工有限公司(xx)	江苏无锡	江苏无锡	钢管深加工、热处理；钢管检测及技术咨询服务	-	100%	非同一控制下企业合并
泰富特钢靖江港务有限公司(xxi)	江苏无锡	江苏无锡	港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营；普通货运、货运代理（代办）、货运配载；	100%	-	非同一控制下企业合并
华菱靖江置业有限公司(xxi)	江苏无锡	江苏无锡	房地产开发经营；投资与资产管理	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛润亿清洁能源有限公司(xxii)	山东青岛	山东青岛	电力的生产与销售	-	100%	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六　在其他主体中的权益(续)

(1)　在子公司中的权益(续)

(a)　企业集团的构成(续)

(i)　于 2017 年 5 月 31 日，中国中信集团有限公司以无偿划拨方式自青岛钢铁控股集团有限责任公司处取得青岛特殊钢铁有限公司 100%的股权。2017 年 10 月，本公司以人民币 127,236,600.00 元的对价通过北京产权交易所挂牌自本公司的最终控股公司中国中信集团有限公司处取得青岛特殊钢铁有限公司 100%股权，本公司由此同时取得了青岛特殊钢铁有限公司的下属子公司的股权。

(ii)　济南帅潮实业有限公司、成都帅潮汽配有限公司、青岛特钢国际贸易控股有限公司、青岛特钢销售有限公司、青岛钢铁进出口有限公司、润亿丰泰国际有限公司和润亿丰泰(新加坡)有限公司为青岛特殊钢铁有限公司的子公司，本公司在取得青岛特殊钢铁有限公司 100%股权的同时间接取得了上述公司的股权。

(iii)　于 2017 年 12 月本公司向泰富投资、长越投资和尚康国际购买其各自持有的江阴泰富兴澄特种材料有限公司 45%、44%和 11%的股权。

(iv)　本公司对无锡兴澄特种材料有限公司的原持股比例为 50%，于 2017 年 12 月本公司向长越投资和尚康国际分别购买了其各自持有的无锡兴澄特种材料有限公司 40%和 10%的股权，收购完成后本公司对无锡兴澄特种材料有限公司的持股比例达到 100%。

(v)　于 2017 年 12 月本公司向同受最终控股公司控制的关联公司聚堡有限公司购买了其持有的江阴兴澄合金材料有限公司 100%的股权。

(vi)　于 2017 年 12 月本公司向尚康贸易购买其拥有的江阴澄东炉料有限公司 100%的股权。

(vii)　本公司对江阴兴澄金属制品有限公司原持股比例为 51%，于 2017 年 12 月本公司向长越投资、尚康国际购买其各自持有的江阴兴澄金属制品有限公司 39.2%和 9.8%的股权，收购完成后本公司对江阴兴澄金属制品有限公司的持股比例达到 100%。

(viii)　本公司于 2017 年 12 月向长越投资、尚康国际购买其各自持有的江阴兴澄储运有限公司 80%和 20%的股权，收购完成后本公司取得江阴兴澄储运有限公司 100%的股权。江阴兴澄港务有限公司为江阴兴澄储运有限公司的子公司，江阴兴澄储运有限公司持有江阴兴澄港务有限公司 90%的股权，本公司取得江阴兴澄储运有限公司控制权的同时也间接取得了江阴兴澄港务有限公司 90%的股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六　在其他主体中的权益(续)

(1)　在子公司中的权益(续)

(a)　企业集团的构成(续)

(ix)　本公司于 2017 年 12 月向长越投资和尚康国际购买其各自持有的江阴泰富兴澄工业气体有限公司 80%和 20%的股权，收购完成后本公司取得江阴泰富兴澄工业气体有限公司 100%的股权。

(x)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司丰作投资有限公司购买其持有的扬州泰富特种材料有限公司 100%的股权。

(xi)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司亮涛投资有限公司购买其持有的扬州泰富港务有限公司 100%的股权。

(xii)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司晋至控股有限公司购买其持有的铜陵泰富特种材料有限公司 100%的股权。

(xiii)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司晋至控股有限公司购买其持有的铜陵新亚星港务有限公司 100%的股权。

(xiv)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司晋至控股有限公司购买其持有的铜陵新亚星能源有限公司 100%的股权。

(xv)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司中信泰富特钢集团有限公司购买了其持有的中信泰富特钢有限公司 100%的股权。由于中信泰富特钢经贸有限公司和中信特种材料技术(上海)有限公司均为中信泰富特钢有限公司的全资子公司，本公司购买中信泰富特钢有限公司股权的同时间接取得了中信泰富特钢有限公司持有的中信泰富特钢经贸有限公司和中信特种材料技术(上海)有限公司 100%的股权。

(xvi)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司盈联钢铁有限公司购买了湖北新冶钢特种钢管有限公司 100%的股权。

(xvii)　本公司于 2017 年 12 月向同受最终控股公司控制的关联公司盈联钢铁有限公司购买了湖北中特新化能科技有限公司 100%的股权。黄石中特国贸有限公司为湖北中特新化能科技有限公司的子公司，湖北中特新化能科技有限公司持有黄石中特国贸有限公司 100%的股权，本公司取得湖北中特新化能科技有限公司控制权的同时也间接取得了黄石中特国贸有限公司 100%的股权。

(xviii)　本公司于 2018 年 1 月向同受最终控股公司控制的关联公司湖北新冶钢有限公司购买了湖北新冶钢汽车零部件有限公司(以下简称“新冶钢零部件”)80%的股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六　在其他主体中的权益(续)

(1)　在子公司中的权益(续)

(a)　企业集团的构成(续)

(xix)　于 2018 年 1 月 24 日，本公司向本公司同受最终控股公司控制的关联公司湖北新冶钢有限公司收购了其持有的湖北新冶钢特种材料有限公司 100%的股权。

(xx)　2018 年 5 月，本公司通过湖南省联合产权交易所挂牌程序取得了湖南兴湘并购重组股权投资基金企业（有限合伙）(以下简称“兴湘基金”及湖南省国企并购重组基金管理有限公司拥有的江苏锡钢集团有限公司(以下简称“锡钢集团”)及其子公司 100%的股权。无锡西姆莱斯特种钢管有限公司、靖江特殊钢有限公司、富奕有限公司及华菱靖江管加工有限公司均为锡钢集团的子公司，本公司通过收购锡钢集团同时取得了上述公司 100%的股权。收购完成后，本公司对锡钢集团的股权架构进行调整，自子公司锡钢集团处直接取得了靖江特殊钢有限公司 100%的股权，靖江特殊钢有限公司自此成为本公司直接控股的子公司。

(xxi)　于 2018 年 5 月，本公司通过湖南省联合产权交易所挂牌程序自湖南华菱钢铁集团有限责任公司处取得了泰富特钢靖江港务有限公司 100%的股权。华菱靖江置业有限公司为泰富特钢靖江港务有限公司的全资子公司，本公司也同时取得了华菱靖江置业有限公司 100%的股权。

(xxii)　本集团对青岛润亿清洁能源有限公司的原持股比例为 40%，于 2018 年 11 月，本集团自中机国能电力投资有限公司处取得了青岛润亿清洁能源有限公司剩余 60%的股权，交易完成后本集团对青岛润亿清洁能源有限公司的持股比例达 100%。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 不重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业—						
青岛润亿清洁能源有限公司(i)	山东青岛	山东青岛	电力的生产与销售	否	-	40%
江阴兴澄马科托钢球有限公司(ii)	江苏无锡	江苏无锡	从事锻造钢球和轧制钢球的生产、销售及进出口	否	50%	-
青岛斯迪尔新材料有限公司(iii)	山东青岛	山东青岛	冶金石灰、脱硫剂的生产、销售	否	-	35%
联营企业—						
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司(iv)	江苏徐州	江苏徐州	工程机械、农业机械、通用基础零部件领域的技术研发、技术转让、技术咨询	否	10%	-
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司(v)	湖北黄石	湖北黄石	黑色、有色金属材料和相应的工业矿石、原材料销售	否	40%	-
日照海恩锯业有限公司(vi)	山东日照	山东日照	生产销售锯片、合金工具及相关机械	否	-	10%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(a) 不重要合营企业和联营企业的基础信息(续)

(i) 本集团对青岛润亿清洁能源有限公司(以下简称“润亿能源”)的持股比例为40%，青岛润亿清洁能源有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事三分之二以上同意才能通过。青岛润亿清洁能源有限公司公司董事会成员共 7 名，本公司有权派出 3 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 43%。于 2018 年 11 月，本集团自中机国能电力投资有限公司处取得了润亿能源的剩余股权，本集团对润亿能源的持股比例达到 100%。

(ii) 本集团对江阴兴澄马科托钢球有限公司(以下简称“马科托钢球”)的持股比例为 50%，江阴兴澄马科托钢球有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的全体董事一致同意才能通过。江阴兴澄马科托钢球有限公司董事会成员共 6 名，本公司有权派出 3 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 50%。

(iii) 本公司对青岛斯迪尔新材料有限公司(以下简称“斯迪尔新材料”)的持股比例为 35%，青岛斯迪尔新材料有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事三分之二以上同意才能通过。青岛斯迪尔新材料有限公司公司董事会成员共 5 名，本公司有权派出 2 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 40%。

(iv) 本公司对江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司(以下简称“江苏汇智机械”)的持股比例为 10%，江苏汇智机械相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事三分之二以上同意才能通过。江苏汇智机械董事会成员共 5 名，本公司有权派出 1 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 20%。

(v) 于 2018 年 1 月，本公司向与本公司同受最终控股公司控制的关联公司湖北新冶钢有限公司购买其持有的湖北中航冶钢特种钢销售有限公司(以下简称“中航冶钢”)40%的股权。中航冶钢相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事一半以上同意才能通过。中航冶钢董事会成员共 5 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 40%，能够对中航冶钢施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(vi) 于 2018 年，海易集团有限公司将其持有的日照海恩锯业有限公司 10%的股权转让给本公司之子公司青岛钢铁进出口有限公司，用以抵偿其欠青岛钢铁进出口有限公司的款项。日照海恩锯业有限公司的董事会成员有 5 名，本集团有权派出 1 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 20%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 不重要合营企业和联营企业的主要财务信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	41,474,304.39	147,633,274.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)(i)	579,195.13	(7,529,426.82)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	579,195.13	(7,529,426.82)
联营企业：		
投资账面价值合计	37,570,655.33	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	3,142,855.33	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	3,142,855.33	-

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 分部信息

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售钢铁及其相关产品有关，本集团管理层将钢材业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团只有钢铁业务分部，从而没有编制报告分部资料。2018 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2018 年 12 月 31 日，本集团位于国内的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2018 年度	2017 年度(经重列)
中国	60,252,140,156.08	44,268,981,091.46
其他国家	5,152,834,943.42	3,052,450,790.19
	65,404,975,099.50	47,321,431,881.65

非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
中国	37,412,459,472.49	32,269,260,593.83

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

2018 年度：

	注册地	业务性质
泰富投资	江苏无锡	股权投资

2017 年度：

	注册地	业务性质
长越投资	江苏无锡	股权投资

本公司的最终控制方为中国中信集团有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　关联方关系及其交易(续)

(1)　母公司情况(续)

(b)　母公司注册资本及其变化

2018 年度：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
泰富投资	1,273,899,994.66	3,357,780,302.48	4,631,680,297.14

2017 年度：

	2017 年 12 月 31 日
长越投资	港币 1 元

(c)　母公司对本公司的持股比例和表决权比例

2018 年度：

	2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
泰富投资	90.00%	90.00%

2017 年度：

	2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
长越投资	46.68%	97.21%

于 2017 年度，本公司的股东为长越投资，尚康国际、尚康贸易及泰富投资，其中尚康贸易和泰富投资均受长越投资的控制，故长越投资对本公司的表决权比例为：97.21%。

(2)　子公司、合营企业和联营企业情况

子公司、合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
江阴信泰投资企业(有限合伙)(以下简称"信泰投资")	本集团之少数股东
江阴冶泰投资企业(有限合伙))(以下简称"冶泰投资")	本集团之少数股东
江阴杨泰投资企业(有限合伙))(以下简称"杨泰投资")	本集团之少数股东
江阴青泰投资企业(有限合伙))(以下简称"青泰投资")	本集团之少数股东
江阴信富投资企业(有限合伙))(以下简称"信富投资")	本集团之少数股东
长越投资有限公司(以下简称"长越投资")	与本集团同受最终控股公司控制
江阴尚康贸易有限公司(以下简称"尚康贸易")	与本集团同受最终控股公司控制
尚康国际有限公司(以下简称"尚康国际")	与本集团同受最终控股公司控制
湖北新冶钢有限公司(以下简称"湖北新冶钢")	与本集团同受最终控股公司控制
大冶特殊钢股份有限公司(以下简称"大冶特钢")	与本集团同受最终控股公司控制
中信金属股份有限公司(以下简称"中信金属")	与本集团同受最终控股公司控制
大连中信汽车零部件有限公司(以下简称"大连零部件")	与本集团同受最终控股公司控制
中信重工机械股份有限公司(以下简称"中信重工")	与本集团同受最终控股公司控制
SINO IRON PTY LTD.(以下简称"SINO IRON")	与本集团同受最终控股公司控制
泰富资源（中国）贸易有限公司(以下简称"泰富资源")	与本集团同受最终控股公司控制
中信金属宁波能源有限公司(以下简称"宁波能源")	与本集团同受最终控股公司控制
中信泰富特钢国际贸易有限公司(以下简称"中特国贸")	与本集团同受最终控股公司控制
中信大锰(钦州)新材料有限公司(以下简称"中信大锰")	与本集团同受最终控股公司控制
中信锦州金属股份有限公司(以下简称"锦州金属")	与本集团同受最终控股公司控制
江阴利港发电股份有限公司(以下简称"利港发电")	与本集团同受最终控股公司控制
中信环境投资集团有限公司(以下简称"中信环投")	与本集团同受最终控股公司控制
江阴利电煤炭运销有限公司(以下简称"利电煤炭")	与本集团同受最终控股公司控制
中信泰富工程技术(上海)有限公司(以下简称"泰富工程")	与本集团同受最终控股公司控制
洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司(以下简称"洛阳正方")	与本集团同受最终控股公司控制
江苏新广联光电股份有限公司(以下简称"新广联光电")	与本集团同受最终控股公司控制
中信科技发展有限公司(以下简称"中信科技")	与本集团同受最终控股公司控制
中国中信有限公司(以下简称"中国中信")	与本集团同受最终控股公司控制
中信投资管理(上海)有限公司(以下简称"中信投资")	与本集团同受最终控股公司控制
中信泰富有限公司(以下简称"中信泰富")	与本集团同受最终控股公司控制
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司(以下简称"洛阳矿山")	与本集团同受最终控股公司控制
盈联钢铁有限公司(以下简称"盈联钢铁")	与本集团同受最终控股公司控制
中信泰富特钢集团有限公司(以下简称"中信特钢集团")	与本集团同受最终控股公司控制
晋至控股有限公司(以下简称"晋至控股")	与本集团同受最终控股公司控制
上海信泰置业有限公司(以下简称"信泰置业")	与本集团同受最终控股公司控制
上海中信泰富广场有限公司(以下简称"泰富广场")	与本集团同受最终控股公司控制
中信财务有限公司(以下简称"中信财务")	与本集团同受最终控股公司控制
中信银行股份有限公司(以下简称"中信银行")	与本集团同受最终控股公司控制
青岛钢铁房地产开发有限公司(以下简称"青钢房地产")	与本集团同受最终控股公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
中信重工工程技术有限责任公司(以下简称"中信重工技术")	与本集团同受最终控股公司控制
北京《经济导刊》杂志社有限公司(以下简称"经济导刊")	与本集团同受最终控股公司控制
上海中信泰富房地产有限公司	与本集团同受最终控股公司控制
上海殷诚信息技术服务有限公司(以下简称"殷诚信息")	与本集团同受最终控股公司控制
山西中信燎原机械制造有限公司(以下简称"山西燎原")	与本集团同受最终控股公司控制
中信节能技术（北京）有限公司(以下简称"中信节能")	与本集团同受最终控股公司控制
合肥炭素有限责任公司(以下简称"合肥炭素")	与本集团同受最终控股公司控制(于 2017 年 12 月 1 日起不再受最终控股公司控制)
中国中信股份有限公司北京代表处(以下简称"中信股份北京代表处")	与本集团同受最终控股公司控制
江阴泰富兴澄资源循环环保有限公司(以下简称"资源环保")	与本集团同受最终控股公司控制(于 2018 年 7 月注销)
中信泰富(上海)物业管理有限公司(以下简称"泰富物业管理")	与本集团同受最终控股公司控制
CITIC PACIFIC MINING MANAGEMENT PTY. LTD(以下简称"泰富矿业")	与本集团同受最终控股公司控制
江阴兴澄马科托钢球有限公司 (以下简称"马科托钢球")	本集团之合营公司
青岛润亿清洁能源有限公司(以下简称"润亿能源")	本集团之合营公司(于 2018 年 12 月起变更为本公司之子公司)
青岛斯迪尔新材料有限公司(以下简称"斯迪尔新材料")	本集团之合营公司
湖北隆源冶金集团有限公司 (以下简称"隆源冶金")	本集团之合营公司
湖北丰华冶金科技有限公司 (以下简称"丰华冶金")	本集团之合营公司之全资子公司
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司(以下简称"中航冶钢")	本集团之联营企业
黄石新兴管业有限公司(以下简称"新兴管业")	与本集团同受最终控股公司控制之公司之联营企业
青岛帅潮实业有限公司(以下简称"青岛帅潮")	本集团之子公司(于 2018 年 12 月 31 日已处置)

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团关联交易包括采购货物、销售货物、提供加工服务、提供咨询服务、提供装卸运输服务、购买土地、购买固定资产、购买在建工程、租赁、接受加工劳务及接受劳务等，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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 定价政策(续)

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%。

(b) 销售货物

本集团

	关联交易内容	2018 年度	2017 年度(经重列)
湖北新冶钢	销售钢材、钢管、燃料动力	6,141,038,668.26	5,467,848,696.52
大冶特钢	销售焦炭、矿石等原材料	3,380,689,142.69	3,448,638,528.67
中信金属	销售球团	208,792,832.57	-
马科托钢球	销售棒材	57,634,256.91	2,129,721.61
润亿能源	销售气体	25,807,012.20	46,002,886.86
大连零部件	销售棒材	25,433,740.44	14,683,881.02
新兴管业	销售球团	17,739,170.18	-
中航冶钢	销售线材	17,594,534.97	-
中信重工	销售板材	16,944,734.59	10,341,116.98
SINO IRON	销售备件	1,289,610.47	70,102,232.47
泰富资源	销售耐磨衬板	556,925.87	-
泰富投资	销售棒材	-	2,598,533,442.64
斯迪尔新材料	销售气体	-	5,492,530.25
宁波能源	销售线材	-	47,169.81
		9,893,520,629.15	11,663,820,206.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 采购货物

本集团

	关联交易内容	2018 年度	2017 年度(经重列)
中特国贸	采购铁矿石	4,200,951,867.62	2,105,971,279.77
湖北新冶钢	采购钢材、原料辅料及矿石	2,877,620,550.45	4,810,450,548.92
SINO IRON	采购铁矿石	2,570,089,873.06	2,162,391,854.99
大冶特钢	采购钢材、原料及燃料动力	901,433,032.03	303,597,976.67
泰富投资	采购钢材	415,507,757.40	220,067,213.16
中信金属	采购矿料	361,748,303.99	84,900,664.52
润亿能源	采购电力	295,943,225.11	298,367,229.85
宁波能源	采购合金	149,356,611.07	80,550,059.82
中信大锰	采购合金	95,662,157.04	70,790,210.21
锦州金属	采购合金	78,949,513.08	127,703,876.78
中信重工	采购备品备件	10,170,939.66	1,055,555.55
新兴管业	采购铁矿石	732,445.81	-
合肥炭素	采购炭素	-	175,764,693.28
斯迪尔新材料	采购冶金石灰	-	115,546,086.44
利港发电	采购电力	-	9,799,675.98
		11,958,166,276.32	10,566,956,925.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 购买土地使用权

本集团

	2018 年度	2017 年度
泰富投资	386,245,370.00	-
大冶特钢	11,540,750.00	-
丰华冶金	6,876,985.13	-
	404,663,105.13	-

(e) 采购固定资产

本集团

	2018 年度	2017 年度
湖北新冶钢	857,881,514.09	-
泰富投资	462,375,978.49	-
大冶特钢	6,548,780.00	-
	1,326,806,272.58	-

(f) 购买在建工程

本集团

	2018 年度	2017 年度
丰华冶金	20,855,246.82	-
泰富投资	5,782,499.46	-
	26,637,746.28	-

(g) 提供加工服务

本集团

	2018 年度	2017 年度
大冶特钢	636,377,575.04	424,226,505.35
湖北新冶钢	3,258,826.20	9,726,344.52
泰富投资	-	9,156,936.62
	639,636,401.24	443,109,786.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 提供咨询服务

本集团

	2018 年度	2017 年度
湖北新冶钢	46,965,877.08	25,771,092.88
泰富投资	-	12,535,629.88
	46,965,877.08	38,306,722.76

(i) 提供装卸运输服务

本集团

	2018 年度	2017 年度(经重列)
湖北新冶钢	20,385,602.06	527,088.68
大冶特钢	15,883,731.51	-
马科托钢球	443,778.71	122,216.67
泰富投资	-	9,857,920.09
	36,713,112.28	10,507,225.44

(j) 租金收入

本集团

	2018年度	2017 年度
湖北新冶钢	8,115,654.88	-

(k) 接受加工服务

本集团

	2018 年度	2017 年度
大冶特钢	169,309,713.66	197,941,103.15
湖北新冶钢	41,130,402.09	93,614,218.95
泰富投资	-	58,619,181.38
	210,440,115.75	350,174,503.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联交易(续)

(l)　接受担保

本集团

	2018 年度	2017 年度
泰富投资	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

本集团作为被担保方：

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
泰富投资	500,000,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 20 日	否
泰富投资	300,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 9 月 25 日	否
泰富投资	200,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 9 月 25 日	否
泰富投资	400,000,000.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 24 日	否
泰富投资	300,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 10 月 28 日	否
泰富投资	300,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 10 月 28 日	否

(m)　提供担保

2018 年度，本集团为青钢房地产提供担保，金额为 59,600,000.00 元。担保起始日为 2018 年 2 月 7 日，到期日为 2021 年 1 月 22 日。

2017 年度，本集团没有为青钢房地产提供担保。

(n)　接受劳务

本集团

	2018 年度	2017 年度
湖北新冶钢	16,112,441.03	-
大冶特钢	6,483,803.08	-
中信环投	6,270,051.01	6,478,952.68
利电煤炭	937,248.64	-
中航冶钢	811,476.91	-
泰富工程	453,504.27	-
洛阳正方	362,264.15	-
新广联光电	102,987.74	-
中信科技	6,373.59	-
	31,540,150.42	6,478,952.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(o) 接受资金

本集团

	2018 年度	2017 年度
中信财务	11,015,000,000.00	5,000,000,000.00
中国中信	3,750,000,000.00	-
湖北新冶钢	500,000,000.00	-
中信投资	500,000,000.00	-
润亿能源	170,000,000.00	750,000,000.00
泰富工程	50,000,000.00	-
中信泰富	-	1,970,490,000.00
中信银行	-	350,000,000.00
	15,985,000,000.00	8,070,490,000.00

(p) 偿还资金

本集团

	2018 年度	2017 年度
中信财务	6,000,000,000.00	3,000,000,000.00
中国中信	3,750,000,000.00	-
中信泰富	1,970,490,000.00	-
中信投资	272,050,000.00	-
湖北新冶钢	500,000,000.00	-
润亿能源	429,000,000.00	491,000,000.00
中信银行	350,000,000.00	40,000,000.00
中信股份北京代表处	-	1,000,000,000.00
洛阳矿山	-	24,030,265.51
	13,271,540,000.00	4,555,030,265.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(q) 支付股权购买款

本集团

	2018年度	2017年度
盈联钢铁	307,517,309.50	-
长越投资	817,692,301.12	-
中信特钢集团	354,699,289.00	-
尚康国际	204,299,140.57	-
晋至控股	39,582,081.00	-
	1,723,790,121.19	-

(r) 租金支出——经营性租赁

本集团

	2018 年度	2017 年度
信泰置业	2,694,131.46	666,954.30
丰华冶金	571,428.57	-
泰富广场	-	1,382,774.60
湖北新冶钢	-	391,955.76
	3,265,560.03	2,441,684.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(s) 利息支出

本集团

	2018 年度	2017 年度
中信财务	144,631,811.34	-
泰富投资	141,554,464.42	3,958,500.00
中信泰富	15,955,561.01	-
中信银行	13,031,874.96	15,950.00
中信投资	6,519,661.58	-
尚康贸易	5,911,331.79	-
湖北新冶钢	5,414,701.26	-
中国中信	2,854,687.50	-
泰富工程	1,576,875.00	-
	337,450,968.86	3,974,450.00

(t) 利息收入

本集团

	2018 年度	2017 年度(经重列)
中信银行	11,228,588.98	12,947,748.20
中信财务	7,154,644.47	3,596,495.06
马科托钢球	-	230,617.08
	18,383,233.45	16,774,860.34

(u) 投资收益

	2018年度	2017年度
润亿能源	-	5,922,518.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(v) 银行手续费

本集团

	2018 年度	2017 年度(经重列)
中信银行	657,672.08	131,699.92
中信财务	72,095.81	-
	729,767.89	131,699.92

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 银行存款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
中信财务	3,778,254,511.57	311,689,709.01
中信银行	229,801,104.06	124,391,996.16
	4,008,055,615.63	436,081,705.17

(b) 应收票据及应收账款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
湖北新冶钢	450,473,296.14	66,489,705.27
马科托钢球	100,400,356.02	6,003.46
泰富投资	63,532,325.42	91,057,737.18
新兴管业	37,333,333.33	43,474,661.12
大连零部件	6,429,340.06	1,060,906.13
SINO IRON	1,224,700.62	20,378,134.73
斯迪尔新材料	-	87,273,175.00
润亿能源	-	82,411,997.15
尚康贸易	-	53,160,000.00
	659,393,351.59	445,312,320.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付账款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
中航冶钢	3,994,413.10	-
大冶特钢	2,458,931.97	5,273,221.21
湖北新冶钢	2,020,165.04	-
洛阳矿山	120,000.00	-
中信重工	13,800.00	4,116,000.00
经济导刊	720.00	-
中信金属	-	8,913,647.00
宁波能源	-	7,580,320.00
	8,608,030.11	25,883,188.21

(d) 其他应收款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
青钢房地产	307,159,754.59	-
泰富投资	100,000,000.00	-
青岛帅潮	109,396,149.00	-
上海房地产	9,172,372.16	-
泰富广场	300,265.70	300,265.70
信泰置业	233,903.00	-
盈联钢铁	126,821.30	253,769,472.30
新冶钢	60,742.65	63,880.90
马科托钢球	17,164.61	-
润亿能源(i)	-	250,000,000.00
尚康贸易	-	4,531.50
	526,467,173.01	504,138,150.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联方应收、应付款项余额(续)

(d)　其他应收款(续)

(i) 借出委托贷款明细如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
润亿能源	-	250,000,000.00

于 2017 年，本集团发放给润亿能源委托贷款金额为 250,000,000.00 元；于 2018年，本集团已收回该笔委托贷款。

于2017年12月31日，委托贷款合同信息如下：

借款人	借款银行	借款本金	年利率	借款起始日	贷款期限
润亿能源	中信财务	250,000,000.00	4.35%	2017年11月16日	一年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他非流动资产

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
青钢房地产	287,240,586.00	-

(f) 短期借款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中信财务	-	500,000,000.00
中信银行	-	350,000,000.00
	-	850,000,000.00

于 2017 年 12 月 31 日，借款余额明细：

借款银行	借款余额	借款起始日	借款到期日	借款利率
中信财务	500,000,000.00	2017 年 9 月 21 日	2018 年 9 月 21 日	4.50%
中信银行	100,000,000.00	2017 年 9 月 26 日	2018 年 9 月 26 日	4.35%
中信银行	250,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2018 年 12 月 24 日	4.35%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联方应收、应付款项余额(续)

(g)　长期借款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中信财务	7,015,000,000.00	1,500,000,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，借款余额明细：

借款银行	借款余额	借款起始日	借款到期日	借款利率
中信财务	500,000,000.00	2018 年 6 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	4.75%
中信财务	500,000,000.00	2018 年 7 月 11 日	2020 年 9 月 8 日	4.75%
中信财务	500,000,000.00	2018 年 8 月 1 日	2021 年 8 月 1 日	4.75%
中信财务	65,000,000.00	2018 年 9 月 12 日	2020 年 9 月 20 日	4.75%
中信财务	500,000,000.00	2018 年 9 月 20 日	2020 年 9 月 20 日	4.50%
中信财务	500,000,000.00	2018 年 11 月 9 日	2020 年 11 月 9 日	4.50%
中信财务	250,000,000.00	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 13 日	4.50%
中信财务	2,000,000,000.00	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 13 日	4.75%
中信财务	200,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2020 年 11 月 16 日	4.50%
中信财务	300,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2020 年 11 月 16 日	4.50%
中信财务	300,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 27 日	4.35%
中信财务	1,000,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 27 日	4.35%
中信财务	400,000,000.00	2018 年 12 月 7 日	2020 年 12 月 7 日	4.50%

于 2017 年 12 月 31 日，借款余额明细：

借款银行	借款余额	借款起始日	借款到期日	借款利率
中信财务	500,000,000.00	2017 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 21 日	4.75%
中信财务	1,000,000,000.00	2017 年 11 月 17 日	2019 年 11 月 17 日	4.75%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付票据及应付账款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中特国贸	363,373,965.85	367,206,070.30
尚康贸易	202,320,000.00	-
湖北新冶钢	183,514,405.64	854,497,551.51
SINO IRON	140,097,673.10	25,876,890.45
锦州金属	6,665,650.13	13,257,215.11
中信大锰	4,229,891.74	7,921,921.31
中信重工	2,952,837.52	-
宁波能源	1,381,385.96	1,530.79
利电煤炭	1,030,973.51	-
中信金属	1,009,704.44	-
殷诚信息	226,400.00	-
中航冶钢	6,647.52	-
泰富投资	-	866,770,000.00
资源环保	-	340,710,000.00
润亿能源	-	222,774,524.00
斯迪尔新材料	-	80,312,572.00
合肥炭素	-	28,580,020.16
中信环投	-	2,579,529.00
信泰置业	-	238,618.20
泰富工程	-	15,000.00
	906,809,535.41	2,810,741,442.83

(i) 预收账款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中信金属	32,327,570.40	-
湖北新冶钢	28,546,106.10	47,586,875.40
中信重工	835,851.11	2,060,127.79
中航冶钢	132,188.31	93,344.84
山西燎原	34,001.01	34,001.01
	61,875,716.93	49,774,349.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联方应收、应付款项余额(续)

(j)　其他应付款

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借入委托贷款(ii)	277,950,000.00	-
泰富投资	3,603,385,370.20	6,183.75
长越投资(i)	2,588,979,891.09	1,047,419,271.73
湖北新冶钢	2,337,130,202.41	-
尚康贸易	251,647,956.17	-
尚康国际(i)	181,929,009.33	245,460,464.90
信泰投资	71,680,000.00	-
青岛帅潮	47,766,929.78	-
冶泰投资	26,240,000.00	-
盈联钢铁	25,227,630.50	1,040,647,442.39
扬泰投资	24,640,000.00	-
青泰投资	22,080,000.00	-
信富投资	15,360,000.00	-
隆源冶金	10,800,056.45	-
洛阳矿山	7,620,000.00	7,620,000.00
丰华冶金	2,571,428.57	-
中信财务	1,643,333.33	-
利电煤炭	1,000,000.00	1,000,000.00
中信大锰	100,000.00	100,000.00
中航冶钢	20,179.31	-
中信节能	9,000.00	-
中信特钢集团	-	355,214,651.14
中信泰富	-	1,970,490,000.00
润亿能源	-	259,000,000.00
晋至控股	-	335,991,169.73
中特国贸	-	500,000.00
泰富物业管理	-	10,000.00
中信投资	-	478,958.34
泰富工程	-	55,000.00
	9,497,780,987.14	5,263,993,141.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他应付款(续)

(i) 于2018年12月31日，本集团对长越投资的其他应付款余额包括应付股利2,567,508,456.26元及应付利息20,904,454.15元。本集团对尚康国际的其他应付款余额包括应付股利179,530,335.73元及应付利息2,398,673.60元。

于2017年12月31日，本集团对长越投资的其他应付款余额包括应付股利208,822,516.46元及应付利息20,904,454.15元。本集团对尚康国际的其他应付款余额包括应付股利38,762,650.73元及应付利息2,398,673.60元。

(ii) 借入委托贷款明细如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中信投资	227,950,000.00	-
泰富工程	50,000,000.00	-
	277,950,000.00	-

于 2018 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

发放人	借款银行	借款本金	年利率	借款起始日	贷款期限
中信投资	交通银行	227,950,000.00	4.1325%	2018 年 5 月 30 日	一年
泰富工程	交通银行	50,000,000.00	4.3500%	2018 年 4 月 3 日	一年

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，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：

(a) 经营租赁

本集团

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信泰置业	5,221,413.00	8,055,879.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	712,858,917.09	691,941,250.46

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	5,109,635.00	5,808,762.88
一到二年	3,683,366.00	5,109,675.00
二到三年	99,000.00	3,683,366.00
三年以上	684,750.00	833,250.00
	9,576,751.00	15,435,053.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十　资产负债表日后事项

(1)　利润分配情况说明

资产负债表日后董事会尚未提议本公司向全体股东分配股利。

(2)　《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》可能产生的影响

于 2017 年度，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(以下合称“新金融工具准则”)。新金融工具准则针对金融资产和金融负债的分类、计量和终止确认，并介绍套期会计的新规定和金融资产的新减值模型。在新金融工具准则下，金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”；金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”；套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。本集团自 2019 年 1 月 1 日起开始实施新金融工具准则，并正在进行新金融工具准则对财务报表影响的评估，初步测算表明新金融工具准则不会对本集团 2019 年 1 月 1 日的财务报表造成重大影响。

十一　租赁

(1)　融资租入固定资产

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(9)(c))，未来应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	-	55,604,000.00
一到二年	-	55,604,000.00
二到三年	-	55,604,000.00
三年以上	-	523,444,000.00
	-	690,256,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无未确认的融资费用，于 2017 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 182,593,318.40 元。

十二　企业合并

见附注五(1)、(2)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 金融风险

本集团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。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司未持有任何外币金融资产或外币金融负债，因此无重大外汇风险。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团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，本集团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 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的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：

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	256,730,236.31	14,338,527.71	271,068,764.02
应收票据及应收账款	472,729,016.73	105,665,070.28	578,394,087.01
	729,459,253.04	120,003,597.99	849,462,851.03
外币金融负债 —			
短期借款	-	39,236,500.00	39,236,500.00
应付票据及应付账款	525,312,073.11	29,787,855.77	555,099,928.88
长期借款	-	-	-
其他	-	-	-
	525,312,073.11	69,024,355.77	594,336,428.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三　金融风险(续)

(1)　市场风险(续)

(a)　外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	3,645,521,854.14	10,497,772.58	3,656,019,626.72
应收票据及应收账款	391,181,501.74	29,711,701.30	420,893,203.04
	4,036,703,355.88	40,209,473.88	4,076,912,829.76
外币金融负债 —			
短期借款	-	-	-
应付票据及应付账款	348,795,627.38	966,632.51	349,762,259.89
长期借款	197,049,000.00	-	197,049,000.00
其他	262,732,000.00	-	262,732,000.00
	808,576,627.38	966,632.51	809,543,259.89

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 22,092,029.68 元。

于 2017 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 221,403,812.31 元。

(b)　利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 7,969,000,000.00 元。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 4,517,717,929.00 元。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 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，本集团的净利润会减少或增加约 30,183,750.00 元。

于 2018 年 12 月 31 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，本集团的净利润会减少或增加约 17,039,966.73 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三　金融风险(续)

(2)　信用风险

本集团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、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团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，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 12 月 31 日与 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3)　流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面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和可供随时变现的有价证券；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，本集团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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,484,880,536.62	-	-	-	5,484,880,536.62
应付票据及应付账款	11,736,075,424.21	-	-	-	11,736,075,424.21
其他应付款	6,325,680,614.46	-	-	-	6,325,680,614.46
一年内到期的非流动负债	180,137,303.06	-	-	-	180,137,303.06
其他流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	367,824,697.22	4,953,047,679.46	3,490,644,700.00	-	8,811,517,076.68
长期应付款	-	260,040,844.26	-	-	260,040,844.26
	24,094,598,575.57	5,213,088,523.72	3,490,644,700.00	-	32,798,331,799.29

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	6,178,205,227.48	-	-	-	6,178,205,227.48
应付票据及应付账款	12,639,580,065.23	-	-	-	12,639,580,065.23
其他应付款	7,385,117,261.88	-	-	-	7,385,117,261.88
一年内到期的非流动负债	1,818,428,083.52	-	-	-	1,818,428,083.52
其他流动负债	10,709,082.66	-	-	-	10,709,082.66
长期借款	236,153,101.16	1,913,761,838.72	832,585,149.36	2,495,975,460.41	5,478,475,549.65
长期应付款	-	29,265,895.53	97,313,567.55	353,331,929.52	479,911,392.60
	28,268,192,821.93	1,943,027,734.25	929,898,716.91	2,849,307,389.93	33,990,426,663.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

本集团及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

本集团及本公司无不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
资产负债率	69%	68%

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应收票据(a)	3,613,287,211.81	2,624,093,410.24
应收账款(b)	509,453,156.65	495,974,784.64
	4,122,740,368.46	3,120,068,194.88

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,665,040,000.00	1,672,230,000.00
银行承兑汇票	1,948,247,211.81	951,863,410.24
	3,613,287,211.81	2,624,093,410.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,209,957,955.50	765,041,498.78

于 2017 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	528,908,338.42	215,305,903.30

(c) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收第三方款项	509,453,156.65	495,974,784.64

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，应收账款账龄均在一年以内，本公司管理层认为应收账款不存在重大的不可收回的项目，因此没有计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 应收账款(续)

(i) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
一组合 1	57,545,680.93	11.30%	-	-	81,597,015.73	16.45%	-	-
一组合 2	451,907,475.72	88.70%	-	-	414,377,768.91	83.55%	-	-
一组合 3	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	509,453,156.65	100.00%	-	-	495,974,784.64	100.00%	-	-

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	57,545,680.93	-	-	81,597,015.73	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 应收账款(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	196,944,350.10	-	38.66%

(iv) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	290,034,882.64	-	58.48%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应收股利	1,086,000,000.00	-
关联方委托贷款	900,000,000.00	1,350,000,000.00
应收关联方款项	104,632,593.90	15,585.93
应收利息	15,281,933.48	-
其他	24,359,171.43	318,646,484.85
	2,130,273,698.81	1,668,662,070.78

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
一年以内	2,125,911,578.89	1,664,179,613.73
一到二年	5,322.87	1,670.00
二到三年	1,670.00	98,448.00
三到四年	98,448.00	1,044,672.67
四到五年	1,044,672.67	3,337,666.38
五年以上	3,212,006.38	-
	2,130,273,698.81	1,668,662,070.78

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应收款为保证金款项，本公司管理层认为其他应收款不存在重大的不可收回的项目，因此没有提取坏账准备。

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应收款为保证金款项，本公司管理层认为其他应收款不存在重大的不可收回的项目，因此没有提取坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日(经重列)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
一组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
一组合 2	2,130,273,698.81	100%	-	-	1,368,662,070.78	82.02%	-	-
一组合 3	-	-	-	-	300,000,000.00	17.98%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,130,273,698.81	100%	-	-	1,668,662,070.78	100%	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
青岛特殊钢铁有限公司	委托贷款	900,000,000.00	一年以内	42.25%	-
中信泰富特钢投资有限公司	关联往来	100,000,000.00	一年以内	4.69%	-
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	959,116.00	一年以内	0.05%	-
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	保证金	300,000.00	一年至二年	0.01%	-
上海铁路局常州站	保证金	150,000.00	一年以内	0.01%	-
		1,001,409,116.00		47.01%	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
青岛特殊钢铁有限公司	委托贷款	900,000,000.00	一年以内	53.94%	-
铜陵泰富特种材料有限公司	关联往来	450,000,000.00	一年以内	26.97%	-
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	925,744.00	一年以内	0.06%	-
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	400,000.00	一年以内	0.02%	-
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	0.02%	-
		1,351,625,744.00		81.01%	-

(3) 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
子公司(a)	13,883,322,628.07	10,455,215,599.53
合营企业(b)	32,523,015.65	32,179,855.60
联营企业(c)	24,534,333.77	-
	13,940,379,977.49	10,487,395,455.13

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司管理层认为本公司对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资不存在重大减值风险，故未计提长期股权投资减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年追加投资	2018 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
青岛特殊钢铁有限公司	3,018,612,457.22	-	3,018,612,457.22	-
江苏华菱锡钢特钢有限公司	-	1,870,093,423.08	1,870,093,423.08	-
湖北新冶钢特种钢管有限公司	1,429,615,905.88	-	1,429,615,905.88	461,000,000.00
湖北中特新化能科技有限公司	1,236,301,882.52	-	1,236,301,882.52	124,000,000.00
湖北新冶钢特种材料有限公司	-	1,215,232,512.41	1,215,232,512.41	99,000,000.00
铜陵泰富特种材料有限公司	1,091,962,873.52	-	1,091,962,873.52	181,000,000.00
扬州泰富特种材料有限公司	657,501,683.73	-	657,501,683.73	-
江阴兴澄合金材料有限公司	633,785,859.76	-	633,785,859.76	72,000,000.00
江阴兴澄储运有限公司	498,047,781.01	-	498,047,781.01	24,000,000.00
扬州泰富港务有限公司	489,167,720.69	-	489,167,720.69	-
江阴泰富兴澄工业气体有限公司	375,215,170.16	-	375,215,170.16	53,000,000.00
中信泰富特钢有限公司	354,350,194.05	-	354,350,194.05	-
华菱靖江港务有限公司	-	248,209,800.00	248,209,800.00	-
铜陵新亚星港务有限公司	187,430,040.74	-	187,430,040.74	72,000,000.00
铜陵新亚星能源有限公司	178,211,386.65	-	178,211,386.65	-
江阴兴澄金属制品有限公司	163,813,832.94	-	163,813,832.94	-
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	-	94,571,293.05	94,571,293.05	-
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	65,013,777.68	-	65,013,777.68	-
无锡兴澄特种材料有限公司	63,722,951.76	-	63,722,951.76	-
江阴澄东炉料有限公司	12,462,081.22	-	12,462,081.22	-
	10,455,215,599.53	3,428,107,028.54	13,883,322,628.07	1,086,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

合营企业为本公司对马科托钢球的投资，于 2018 年 12 月 31 日，本公司对马科托钢球投资的账面价值为 32,523,015.65 元，于 2017 年 12 月 31 日，本公司对马科托钢球投资的账面价值为 32,179,855.60 元。对马科托钢球投资的详细情况如下：

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	32,523,015.65	32,179,855.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)(i)	343,160.04	(2,820,144.40)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	343,160.04	(2,820,144.40)

(c) 联营企业

联营企业为本公司对中航冶钢及江苏汇智机械的投资，于 2018 年 12 月 31 日，本公司对中航冶钢及江苏汇智机械投资的账面价值为 14,686,334.80 元和 9,847,998.97 元。对中航冶钢及江苏汇智机械投资的详细情况请如下：

	2018 年度	2017 年度
投资账面价值合计	24,534,333.77	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,626,533.77	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	1,626,533.77	-

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业(续)

于 2017 年度对联营企业投资列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	追加投资使被投资单位由联营企业变为子公司减少按权益法核算的长期股权投资	2017 年 12 月 31 日
无锡兴澄特种材料有限公司(以下简称“无锡兴澄”)(i)	119,366,428.84	(82,364,179.50)	(37,002,249.34)	-
江阴兴澄金属制品有限公司(以下简称“兴澄金属”)(ii)	96,800,891.93	53,659.60	(96,854,551.53)	-
	216,167,320.77	(82,310,519.90)	(133,856,800.87)	-

(i) 本公司对无锡兴澄特种材料有限公司的原持股比例为 50%，于 2017 年 12 月本公司向本公司的投资者长越投资和尚康国际分别购买了其各自持有的无锡兴澄特种材料有限公司 40%和 10%的股权，收购完成后本公司对无锡兴澄特种材料有限公司的持股比例达到 100%。

(ii) 本公司对江阴兴澄金属制品有限公司原持股比例为 51%，于 2017 年 12 月本公司向本公司的投资者长越投资、尚康国际购买其各自持有的江阴兴澄金属制品有限公司 39.2%和 9.8%的股权，收购完成后本公司对江阴兴澄金属制品有限公司的持股比例达到 100%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	28,834,298,553.89	22,698,916,250.11
其他业务收入	5,124,512,878.83	2,635,831,147.66
	33,958,811,432.72	25,334,747,397.77

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	24,079,448,505.55	18,894,346,733.55
其他业务成本	4,948,854,260.20	2,542,108,340.38
	29,028,302,765.75	21,436,455,073.93

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
-销售板材	8,146,624,733.93	7,114,983,050.73	6,504,872,746.58	6,164,322,968.96
-销售钢坯及其他	5,264,488,711.97	4,354,627,598.90	4,680,535,904.75	4,047,654,789.46
-销售轴承钢	4,879,286,287.68	4,115,118,298.40	4,007,609,748.54	3,225,429,911.97
-销售合金结构钢	4,431,953,524.71	3,810,267,773.56	2,672,912,289.64	1,997,457,645.04
-销售碳素结构钢	1,933,996,173.49	1,606,469,892.59	1,747,016,480.75	1,313,050,723.28
-销售其他钢种	4,177,949,122.11	3,077,981,891.37	3,085,969,079.85	2,146,430,694.84
	28,834,298,553.89	24,079,448,505.55	22,698,916,250.11	18,894,346,733.55

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
一销售副产品及原材料	5,124,512,878.83	4,948,854,260.20	2,635,831,147.66	2,542,108,340.38

(5) 投资收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,086,000,000.00	-
按权益法下确认的分担被投资单位净利润/(亏损)的份额	1,969,693.82	(85,130,664.30)
委托贷款利息收入	75,438,207.72	23,271,297.20
	1,163,407,901.54	(61,859,367.10)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司
财务报表补充资料
2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
非流动资产处置损益	160,905,279.67	34,608.82
计入当期损益的政府补助	76,866,649.70	32,006,205.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	6,153,135.56
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	71,941,468.37
除同本集团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	37,490,000.00	61,310,832.04
企业取得子公司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	7,339,051.61	-
捐赠支出	(1,141,285.67)	(6,112,067.50)
罚没收入	14,785,684.13	4,891,014.14
非流动资产报废损失	(62,372,810.88)	(181,148,718.23)
事故赔偿金	(61,422.86)	(80,703,727.30)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(5,818,508.71)	6,384,715.58
	227,992,636.99	(85,242,533.01)
所得税影响额	(52,950,576.65)	38,289,407.83
少数股东权益影响额(税后)	(26,382,492.38)	15,448,772.30
	148,659,567.96	(31,504,352.88)

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江阴兴澄特种钢铁有限公司
财务报表补充资料
2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率(%)	
	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.28	7.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.48	12.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
财务报表审计报告

报 告 文 号：普华永道中天审字[2019]第24229号
客 户 名 称：江阴兴澄特种钢铁有限公司
报 备 时 间：2019-03-01 13:21:33
签字注册会计师：王斌
李彦华

021201903000006126 7
报告文号：普华永道中天审字[2019]第24229号

江阴兴澄特种钢铁有限公司
财务报表审计报告

事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：021-23238888
传　　真：021-23238800
通 讯 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
电 子 邮 件：wendy.wh.zhang@cn.pwc.com
事务所网址：www.pwccn.com

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	王斌
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1971-09-18
工作单位 Working unit	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No.	440102197109181020

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate

310000072239

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2002 年 06 月 12 日
/y /m /d

2018年3月换发

4

年度检验登记

王斌(310000072239)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。

310000072239

年 月 日
/y /m /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	李彦华
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1989-10-25
工作单位 Working unit	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No.	440105198910253329

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate 310000074522

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 /y 05 月 /m 13 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李彦华(310000074522)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。

310000074522

年 /y 月 /m 日 /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李彦华(310000074522)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。

年 /y　月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y　月 /m　日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000195

此复印件仅供 对为重大资产重组申请所编制的江阴兴澄特种钢铁有限公司2017年度、2018年度的合并财务报表出具审计报告 作 后附文件 用途 其它用途无效

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

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37　　发证时间：二〇一七年七月一日

证书有效期至：二〇一九年七月一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此复印件仅供对为重大资产重组事项所编制的江阴兴澄特种钢铁有限公司2017年度、2018年度的合并财务报表出具审计报告附件之用，其他用途无效。

证书序号：NO 000525

会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

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：

二〇二六年三月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副 本）

中国（上海）自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310000060913434 3

证照编号 00000002201712200034

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室

执行事务合伙人　李丹

成 立 日 期　2013 年 1 月 18 日

合 伙 期 限　2013 年 1 月 18 日 至不约定期限

经 营 范 围　审查企业会计报表，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。

【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】

登 记 机 关

2017 年 12 月 20 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制