

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]006762 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-112

审 计 报 告

大华审字[2020] 006762号

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司(以下简称“酒钢宏兴公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了酒钢宏兴公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母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。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于酒钢宏兴公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 存货跌价准备计提。
2. 关联方及关联交易的披露。

(一) 存货跌价准备计提

1. 事项描述

如财务报表附注四-重要会计政策和会计估计（十五）存货、附注六-注释 7. 存货和附注六-注释 44. 资产减值损失所示。截至 2019 年 12 月 31 日，酒钢宏兴公司存货账面价值为 538,210.52 万元，占酒钢宏兴公司年末资产总额的比例为 13.60%，已计提存货跌价准备 3,655.87 万元。在资产负债表日，管理层需对存货可变现净值进行估计，可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。

在此过程中需要管理层综合各种因素做出判断和估计，且存货跌价准备金额对财务报表的影响较为重大。因此，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备的计提所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试管理层与存货跌价准备相关内部控制设计和运行的有效性；

（2）复核管理层存货跌价准备测试方法的适当性，检查管理层对存货可变现净值估计中相关参数的合理性，包括未来销售价格、进一步完工成本、销售费用和相关税费等参数；

（3）获取酒钢宏兴公司存货明细表，对期末存货跌价准备进行重新测算；

(4) 对存货实施监盘程序，检查存货的实际状况；

(5) 检查存货跌价准备在财务报表中的列报与披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在存货跌价准备计提中采用的假设和方法是可接受的，酒钢宏兴公司对期末存货跌价准备的计提和确认符合企业会计准则的规定。

(二) 关联方及关联交易的披露

1. 事项描述

如财务报表附注十一、关联方及关联交易所示。酒钢宏兴公司关联方数量较多，且与关联方之间存在不同类别的关联交易，关联方交易金额较大，存在没有在财务报表附注充分披露关联方关系及其交易的风险。因此我们将酒钢宏兴公司关联方关系及关联交易的披露事项识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于关联方及关联交易的披露事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价、测试公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制设计与执行的有效性。

(2) 获取公司管理层提供的关联方关系清单，并与企业信用信息公示系统等其他公开渠道信息进行核对。

(3) 取得公司管理层对关联方及关联交易的声明书，检查公司董事会、治理层和管理层的会议纪要及会议决议等文件，识别是否存在尚未披露的关联方关系。

(4) 获取并检查公司管理层提供的关联方交易明细清单，并与财务记录和财务报表附注披露信息进行核对。

(5) 对截止 2019 年 12 月 31 日关联方债权债务余额以及 2019

年度关联方交易事项执行函证程序。

基于已执行的审计工作，我们认为酒钢宏兴公司对关联方及关联交易的披露符合企业会计准则的规定。

四、其他信息

酒钢宏兴公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

酒钢宏兴公司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，酒钢宏兴公司管理层负责评估酒钢宏兴公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算酒钢宏兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督酒钢宏兴公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对酒钢宏兴公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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酒钢宏兴公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就酒钢宏兴公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行

集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



张海英

中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	4,149,824,837.96	4,543,504,961.75	4,543,504,961.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	180,926,871.76	125,685,346.56	641,011,094.56
应收账款	注释3	172,728,593.45	198,010,908.85	198,010,908.85
应收款项融资	注释4	1,259,672,623.53	515,324,748.00	
预付款项	注释5	301,345,100.05	389,826,792.79	389,826,792.79
其他应收款	注释6	204,545,058.05	82,680,492.55	82,680,492.55
存货	注释7	5,382,105,205.54	5,637,797,455.15	5,637,797,455.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释8	296,885,031.11	515,441,315.16	515,441,315.16
流动资产合计		11,948,033,321.45	12,008,273,020.81	12,008,273,020.81
非流动资产：				
可供出售金融资产				612,500,000.00
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释9			
长期股权投资	注释10	107,046,706.61	375,277,053.59	375,277,053.59
其他权益工具投资	注释11	612,500,000.00	612,500,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释12	22,080,596,857.37	22,112,472,115.65	22,112,472,115.65
在建工程	注释13	1,909,046,309.02	1,648,625,280.30	1,648,625,280.30
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释14	2,775,338,679.28	2,855,544,056.23	2,855,544,056.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释15	7,957,105.48	8,459,938.84	8,459,938.84
递延所得税资产	注释16	48,697,516.60	56,205,657.26	56,205,657.26
其他非流动资产	注释17	97,833,917.02	100,357,569.23	100,357,569.23
非流动资产合计		27,639,017,091.38	27,769,441,671.10	27,769,441,671.10
资产总计		39,587,050,412.83	39,777,714,691.91	39,777,714,691.91

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释18	16,682,078,000.00	17,327,951,600.00	17,327,951,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释19	3,127,040,000.00	2,554,742,500.00	2,554,742,500.00
应付账款	注释20	5,136,656,349.97	5,333,457,182.48	5,333,457,182.48
预收款项	注释21	597,660,486.12	524,406,220.28	524,406,220.28
应付职工薪酬	注释22	162,263,215.13	216,047,442.60	216,047,442.60
应交税费	注释23	43,658,265.03	174,359,125.52	174,359,125.52
其他应付款	注释24	156,276,543.29	179,658,682.16	179,658,682.16
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释25	480,000,000.00	1,595,376,000.00	1,595,376,000.00
其他流动负债	注释26	53,939.77	1,240,516.85	1,240,516.85
流动负债合计		26,385,686,799.31	27,907,239,269.89	27,907,239,269.89
非流动负债：				
长期借款	注释27	1,037,049,570.00	960,000,000.00	960,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释28		33,040,000.00	33,040,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释29	301,539,044.35	293,786,497.59	293,786,497.59
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,338,588,614.35	1,286,826,497.59	1,286,826,497.59
负债合计		27,724,275,413.66	29,194,065,767.48	29,194,065,767.48
股东权益：				
股本	注释30	6,263,357,424.00	6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释31	6,712,929,645.05	6,712,929,645.05	6,712,929,645.05
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	注释32	142,156,415.93	106,600,151.23	106,600,151.23
盈余公积	注释33	1,268,179,594.98	1,268,179,594.98	1,268,179,594.98
未分配利润	注释34	-2,577,870,294.85	-3,815,198,843.70	-3,815,198,843.70
归属于母公司股东权益合计		11,808,752,785.11	10,535,867,971.56	10,535,867,971.56
少数股东权益		54,022,214.06	47,780,952.87	47,780,952.87
股东权益合计		11,862,774,999.17	10,583,648,924.43	10,583,648,924.43
负债和股东权益总计		39,587,050,412.83	39,777,714,691.91	39,777,714,691.91

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

毕强

赵利军

郭玉成

合并利润表

2019年度

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释35	46,736,057,848.24	45,431,114,804.26
减：营业成本	注释35	41,671,522,263.39	40,415,728,017.21
税金及附加	注释36	267,708,206.51	284,461,808.07
销售费用	注释37	1,742,395,544.17	1,668,148,554.37
管理费用	注释38	714,063,783.92	739,256,226.91
研发费用	注释39	396,990,052.09	392,574,633.11
财务费用	注释40	732,712,034.16	936,606,336.06
其中：利息费用		766,869,217.83	873,783,664.17
利息收入		59,847,958.85	46,015,855.33
加：其他收益	注释41	60,802,818.09	113,189,221.51
投资收益	注释42	74,198,787.73	-5,533,155.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,291,050.98	9,825,613.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释43	-29,712,650.39	
资产减值损失	注释44	-33,821,397.52	-57,581,992.93
资产处置收益	注释45	292,302.58	66,808,938.86
二、营业利润		1,282,425,824.49	1,111,222,240.15
加：营业外收入	注释46	16,082,067.00	18,981,094.06
减：营业外支出	注释47	4,520,034.67	12,119,995.64
三、利润总额		1,293,987,856.82	1,118,083,338.57
减：所得税费用	注释48	50,418,046.78	19,170,404.08
四、净利润		1,243,569,810.04	1,098,912,934.49
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,243,569,810.04	1,098,912,934.49
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,237,328,548.85	1,092,667,119.74
少数股东损益		6,241,261.19	6,245,814.75
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,243,569,810.04	1,098,912,934.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,237,328,548.85	1,092,667,119.74
归属于少数股东的综合收益总额		6,241,261.19	6,245,814.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1976	0.1745
(二) 稀释每股收益		0.1976	0.1745

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,863,712,446.17	40,904,885,318.51
收到的税费返还		6,217,486.91	10,282,834.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释49.1	202,390,655.30	171,625,966.24
经营活动现金流入小计		39,072,320,588.38	41,086,794,118.88
购买商品、接受劳务支付的现金		31,636,109,757.60	33,504,932,560.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,823,432,170.54	2,660,316,974.62
支付的各项税费		1,234,790,637.17	1,036,732,636.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释49.2	242,998,564.15	310,607,262.55
经营活动现金流出小计		35,937,331,129.46	37,512,589,434.59
经营活动产生的现金流量净额		3,134,989,458.92	3,574,204,684.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		745,938.99	3,885,990.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		204,865,997.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		205,611,935.99	3,885,990.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,530,623.82	520,796,375.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释49.3		205,487.49
投资活动现金流出小计		969,530,623.82	521,001,863.38
投资活动产生的现金流量净额		-763,918,687.83	-517,115,872.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,258,641,000.00	28,552,347,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49.4	2,211,420,874.39	1,383,032,500.00
筹资活动现金流入小计		25,470,061,874.39	29,935,380,300.00
偿还债务支付的现金		25,001,373,485.00	29,382,297,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		799,884,920.22	899,892,571.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释49.5	1,586,489,004.17	1,411,327,656.00
筹资活动现金流出小计		27,387,747,409.39	31,693,517,327.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,917,685,535.00	-1,758,137,027.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,076,966.39	-3,139,688.12
五、现金及现金等价物净增加额		443,308,269.70	1,295,812,095.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,281,674,343.12	1,985,862,247.40
六、期末现金及现金等价物余额		3,724,982,612.82	3,281,674,343.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司



项 目	本期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益	其他综合收益
一、上年年末余额	6,263,357,424.00		6,712,929,645.05		106,600,151.23	106,600,151.23
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	6,263,357,424.00		6,712,929,645.05		106,600,151.23	106,600,151.23
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	6,263,357,424.00		6,712,929,645.05		142,156,415.93	142,156,415.93
					1,268,179,594.98	1,268,179,594.98
					-2,577,870,294.85	-2,577,870,294.85
					54,022,214.06	54,022,214.06
					11,862,774,999.17	11,862,774,999.17
					35,556,264.70	35,556,264.70
					128,243,095.49	128,243,095.49
					-92,686,830.79	-92,686,830.79
					10,583,648,924.43	10,583,648,924.43
					47,780,952.87	47,780,952.87
					6,241,261.19	6,241,261.19
					6,241,261.19	6,241,261.19
					1,237,328,548.85	1,237,328,548.85
					1,237,328,548.85	1,237,328,548.85
					1,243,569,810.04	1,243,569,810.04

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

强

主管会计工作负责人:

利军

会计机构负责人:

王

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

项 目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益	
一、上年年末余额	6,263,357,424.00		6,866,732,170.70			
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年年初余额	6,263,357,424.00		6,866,732,170.70			
三、本年增减变动金额			-153,802,525.65			
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	6,263,357,424.00		6,712,929,645.05			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		3,038,402,930.13	3,749,857,374.45	3,749,857,374.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		169,793,276.76	97,694,330.93	489,498,360.03
应收账款	注释1	1,197,748,092.16	1,033,745,356.37	1,033,745,356.37
应收款项融资		971,115,952.23	391,804,029.10	
预付款项		198,985,386.51	169,116,224.41	169,116,224.41
其他应收款	注释2	1,411,732,565.69	1,449,461,080.02	1,449,461,080.02
存货		3,476,570,801.82	3,514,974,074.89	3,514,974,074.89
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		65,082,613.77	136,725,709.35	136,725,709.35
流动资产合计		10,529,431,619.07	10,543,378,179.52	10,543,378,179.52
非流动资产：				
可供出售金融资产				612,500,000.00
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		4,757,378,224.52	5,216,217,301.49	5,216,217,301.49
长期股权投资	注释3	8,651,848,390.24	8,655,165,445.49	8,655,165,445.49
其他权益工具投资		612,500,000.00	612,500,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		13,267,599,669.11	13,533,482,770.85	13,533,482,770.85
在建工程		1,641,666,283.50	1,182,179,115.69	1,182,179,115.69
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,234,334,858.27	2,294,493,803.76	2,294,493,803.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		25,087,305.94	20,470,925.47	20,470,925.47
其他非流动资产				
非流动资产合计		31,190,414,731.58	31,514,509,362.75	31,514,509,362.75
资产总计		41,719,846,350.65	42,057,887,542.27	42,057,887,542.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		16,682,078,000.00	17,327,951,600.00	17,327,951,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		2,622,700,000.00	1,825,150,000.00	1,825,150,000.00
应付账款		3,468,692,774.28	3,841,259,409.33	3,841,259,409.33
预收款项		809,014,085.58	661,751,060.31	661,751,060.31
应付职工薪酬		109,294,603.84	144,438,413.08	144,438,413.08
应交税费		7,507,431.94	140,650,638.72	140,650,638.72
其他应付款		183,768,105.94	182,759,380.97	182,759,380.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		480,000,000.00	1,595,376,000.00	1,595,376,000.00
其他流动负债		53,939.77	1,240,516.85	1,240,516.85
流动负债合计		24,363,108,941.35	25,720,577,019.26	25,720,577,019.26
非流动负债：				
长期借款		1,037,049,570.00	960,000,000.00	960,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		148,593,539.59	149,430,366.64	149,430,366.64
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,185,643,109.59	1,109,430,366.64	1,109,430,366.64
负债合计		25,548,752,050.94	26,830,007,385.90	26,830,007,385.90
股东权益：				
股本		6,263,357,424.00	6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		7,097,381,419.30	7,097,381,419.30	7,097,381,419.30
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		13,978,797.73	26,487,227.54	26,487,227.54
盈余公积		1,268,169,024.23	1,268,169,024.23	1,268,169,024.23
未分配利润		1,528,207,634.45	572,485,061.30	572,485,061.30
股东权益合计		16,171,094,299.71	15,227,880,156.37	15,227,880,156.37
负债和股东权益总计		41,719,846,350.65	42,057,887,542.27	42,057,887,542.27

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	25,096,450,622.85	26,235,152,979.00
减：营业成本	注释4	21,262,857,197.69	22,351,764,454.04
税金及附加		175,401,158.24	183,416,105.58
销售费用		1,251,053,457.38	1,254,702,634.25
管理费用		358,164,101.71	352,261,514.85
研发费用		390,811,241.90	392,574,633.11
财务费用		703,878,571.65	899,683,830.96
其中：利息费用		719,117,181.29	828,929,769.11
利息收入		40,247,099.68	37,676,879.61
加：其他收益		28,143,438.43	25,323,247.31
投资收益	注释5	-1,642,763.42	4,787,816.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,682,944.75	4,783,814.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-21,048,657.90	
资产减值损失		-23,159,783.61	-98,526,543.14
资产处置收益			
二、营业利润		936,577,127.78	732,334,326.79
加：营业外收入		8,052,702.37	7,703,900.47
减：营业外支出		912,924.39	7,647,400.89
三、利润总额		943,716,905.76	732,390,826.37
减：所得税费用		-12,005,667.39	-11,977,715.84
四、净利润		955,722,573.15	744,368,542.21
(一) 持续经营净利润		955,722,573.15	744,368,542.21
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		955,722,573.15	744,368,542.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,754,143,509.86	20,463,419,323.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		248,345,294.03	1,069,283,460.50
经营活动现金流入小计		22,002,488,803.89	21,532,702,784.12
购买商品、接受劳务支付的现金		16,359,368,558.24	14,653,705,226.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,171,486,251.77	1,969,812,375.48
支付的各项税费		958,068,310.57	763,260,843.16
支付其他与经营活动有关的现金		258,289,987.80	1,206,686,883.72
经营活动现金流出小计		19,747,213,108.38	18,593,465,328.37
经营活动产生的现金流量净额		2,255,275,695.51	2,939,237,455.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,675,900.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,675,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		896,766,255.65	463,021,524.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		896,766,255.65	463,021,524.06
投资活动产生的现金流量净额		-895,090,355.65	-463,021,524.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,952,141,000.00	27,586,697,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,805,800,000.00	810,417,500.00
筹资活动现金流入小计		23,757,941,000.00	28,397,115,300.00
偿还债务支付的现金		23,694,873,485.00	28,091,647,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,147,349.34	849,729,830.17
支付其他与筹资活动有关的现金		644,087,500.00	657,867,500.00
筹资活动现金流出小计		25,089,108,334.34	29,599,244,430.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,331,167,334.34	-1,202,129,130.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,076,966.39	-3,139,688.12
五、现金及现金等价物净增加额		18,941,039.13	1,270,947,113.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,750,174,391.00	1,479,227,277.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,769,115,430.13	2,750,174,391.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 甘肃钢铁集团宏兴钢铁股份有限公司

项目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,263,357,424.00		7,097,381,419.30			26,487,227.54	1,268,169,024.23	572,485,061.30	15,227,880,156.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,263,357,424.00		7,097,381,419.30			26,487,227.54	1,268,169,024.23	572,485,061.30	15,227,880,156.37
三、本年增减变动金额						-12,508,429.81		955,722,573.15	943,214,143.34
(一) 综合收益总额								955,722,573.15	955,722,573.15
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						-12,508,429.81			-12,508,429.81
1. 本期提取						27,267,576.48			27,267,576.48
2. 本期使用						-39,776,006.29			-39,776,006.29
(六) 其他									
四、本年年末余额	6,263,357,424.00		7,097,381,419.30			13,978,797.73	1,268,169,024.23	1,528,207,634.45	16,171,094,299.71

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,263,357,424.00		7,203,051,193.51			40,136,407.43	1,268,169,024.23	-171,883,480.91	14,602,830,568.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,263,357,424.00		7,203,051,193.51			40,136,407.43	1,268,169,024.23	-171,883,480.91	14,602,830,568.26
三、本年增减变动金额			-105,669,774.21			-13,649,179.89		744,368,542.21	625,049,588.11
(一) 综合收益总额								744,368,542.21	744,368,542.21
(二) 股东投入和减少资本			-105,669,774.21						-105,669,774.21
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			-105,669,774.21						-105,669,774.21
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						-13,649,179.89			-13,649,179.89
2. 本期使用						27,620,125.08			27,620,125.08
(六) 其他						-41,269,304.97			-41,269,304.97
四、本年年末余额	6,263,357,424.00		7,097,381,419.30			26,487,227.54	1,268,169,024.23	572,485,061.30	15,227,880,156.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称“酒钢宏兴”或“本公司”）是 1999 年 4 月 19 日经甘肃省人民政府甘证函[1999]21 号文批准，由酒泉钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“酒钢集团”）作为主发起人，联合兰州铁路局、甘肃省电力公司、金川有色金属公司、西北永新化工股份有限公司等共五家发起人以发起方式设立的股份有限公司。主发起人酒钢集团以所属炼铁厂、炼钢厂、二轧厂、销售处等单位的生产经营性资产折价入股，其余四家以现金方式入股。本公司于 1999 年 4 月 17 日在兰州召开创立大会，并于 1999 年 4 月 21 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。本公司的控股股东系酒钢集团，酒钢集团系甘肃省国有资产监督管理委员会全资拥有的国有独资公司。

本公司设立时的注册资本为人民币 52,800 万元。经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]157 号文批准，本公司于 2000 年 11 月 30 日向社会公众公开发行普通股 20,000 万股（每股面值 1 元）；2000 年 12 月 20 日，经上海证券交易所上证上字[2000]109 号文核准，公司向社会公开发行的人民币普通股 20,000 万股获准在上海证券交易所上市交易，本公司注册资本变更为 72,800 万元。2006 年 6 月本公司实施每 10 股转增 2 股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为 87,360 万元人民币。2009 年 9 月 21 日中国证券监督管理委员会出具《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]983 号），核准本公司重大资产重组暨向酒泉钢铁（集团）有限责任公司发行 1,172,078,712 股股份购买相关资产，本公司注册资本变更为 2,045,678,712.00 元人民币。

2011 年 5 月本公司实施每 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为 4,091,357,424.00 元人民币。根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和 2012 年 8 月 13 日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1024 号《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》的核准文件，本公司非公开发行人民币普通股股票不超过 217,200 万股，每股发行价为人民币 3.71 元。本公司应募集资金为人民币 8,058,120,000.00 元，扣除保荐费及承销费 88,000,000.00 元、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 3,500,000.00 元后，本公司本次募集资金净额 7,966,620,000.00 元，其中：计入股本 2,172,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）5,794,620,000.00 元。非公开发行后，本公司注册资本变更为 6,263,357,424.00 元。

本公司法定代表人：阮强；公司住所：甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号；公司的经营范围：金属冶炼和压延加工，矿产品、金属制品及化工产品的批发和零售，铁矿采选、石灰石开采，炼焦，电力、热力、燃气及水生产和供应，铁路、道路货物运输，仓储物流，金属制品、机械和设备修理，工程和技术研究和试验发展，质检和工程技术服务，科技推广和应用服务；进出口贸易（国家限制禁止项目除外）；本公司营业期限暂定为 1999 年 4 月 21 日至 2049 年 4 月 21 日，期满后再续。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,263,357,424.00 股，注册资本为 6,263,357,424.00 元，注册地址：甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号，总部地址：甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号，母公司为酒钢集团，实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属钢铁行业，主要产品和服务为钢铁冶炼、钢材生产及销售。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 26 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
甘肃嘉利晟钢业有限公司（简称“嘉利晟”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司（简称“嘉利汇”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
陕西嘉利隆钢业有限公司（简称“嘉利隆”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
银川嘉利鑫商贸有限公司（简称“嘉利鑫”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
郑州酒钢华利源商贸有限公司（简称“华利源”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
山西酒钢嘉利晋贸易有限责任公司（简称“嘉利晋”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司（简称“河西商贸”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
青海嘉利泰贸易有限公司（简称“嘉利泰”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
上海嘉利兴国际贸易有限公司（简称“嘉利兴”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司（简称“天泽矿业”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司（简称“天亨矿业”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司（简称“宏兴矿业”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
陕西酒钢钢铁物流有限公司（简称“钢铁物流”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
兰州嘉利华金属加工配售有限公司（简称“嘉利华”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
海安酒钢商贸有限责任公司（简称“海安商贸”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司（简称“嘉利诚”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
嘉峪关天葆能源有限责任公司（简称“天葆能源”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
嘉峪关天暨物业服务有限责任公司（简称“天暨物业”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
嘉峪关天源新材料有限责任公司（简称“天源新材料”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
甘肃镜铁山矿业有限公司（简称“镜铁山矿业”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
甘肃西沟矿业有限公司（简称“西沟矿业”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司（简称“榆钢”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
新疆昕昊达矿业有限责任公司（简称“昕昊达”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
佛山市酒钢博瑞钢业有限公司（简称“佛山博瑞”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
无锡市酒钢博创钢业有限公司（简称“无锡博创”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
天津市酒钢博泰钢业有限公司（简称“天津博泰”）	全资子公司	1 级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，其中：

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

名称	变更原因
陇南酒钢矿业开发有限责任公司（以下简称“陇南矿业”）	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，制定了具体会计政策和会计估计，主要包括应收款项预期信用损失计提的方法、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧方法及折旧率

的确定、无形资产摊销方法、长期资产减值方法、收入确认政策等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独

确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司对酒钢集团合并范围内关联方的应收款项。	参考历史信用损失经验，该组合不存在重大信用风险，不计坏账准备。
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(十三) 应收款项融资

本公司将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金及押金组合	本公司应收保证金、押金。	参考历史信用损失经验，该组合不存在重大信用风险，不计坏账准备。
关联方组合	本公司对酒钢集团合并范围内关联方的其他应收款项。	参考历史信用损失经验，该组合不存在重大信用风险，不计坏账准备。
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收款、关联方组合和保证金及押金组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法。
- （2）包装物采用一次转销法。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(十七)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十八)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十九)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35-45	0	2.22-2.86
机器设备	年限平均法	15-28	5	3.39-6.33
电子及办公设备	年限平均法	5-10	0	10-20
运输设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50

本公司已经达到可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程暂估转入固定资产中的“其他”类别，分别按照上述各资产类别的折旧率暂估折旧。

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十三)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、采矿权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证年限
采矿权	30 年	采矿权证年限
信息化项目	10 年	预计使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3 年	
嘉峪关市交通局西沟矿建设道路支出	20 年	

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险以及企业的年金计划等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的主要产品为钢材产品，销售收入确认的具体原则为：根据与客户约定的交货方式将货物交付给客户，不再对该产品实施继续管理和控制，收入金额已经确定，并已预收货款或预计可收回货款，产品成本能够可靠计量。确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(三十)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

(三十一) 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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延

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

(三十二)租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(三十三)终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四)套期会计

为规避现货经营钢材生产原料铁矿、贵金属采购价格和产成品销售价格风险。本公司将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本公司采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）中规定的以下套期会计方法进行处理。

本公司的套期为现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

现金流量套期会计处理：

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（本部分以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

套期关系终止时，被套期项目为预期商品采购的，本公司在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，本公司在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且本公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，并将其套期储备转出计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，本公司将其套期储备重分类至当期损益。如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且本公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

(三十五) 安全生产费

本公司根据《财政部、安全监管总局》二〇一二年二月十四日发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号文）的通知第十条提取安全生产费。即冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（四）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；（五）营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；（六）营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

1. 合并财务报表

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		641,011,094.56	641,011,094.56	
应收账款		198,010,908.85	198,010,908.85	
应收票据及应收账款	839,022,003.41	-839,022,003.41		
应付票据		2,554,742,500.00	2,554,742,500.00	
应付账款		5,333,457,182.48	5,333,457,182.48	
应付票据及应付账款	7,888,199,682.48	-7,888,199,682.48		

2. 母公司财务报表

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		489,498,360.03	489,498,360.03	
应收账款		1,033,745,356.37	1,033,745,356.37	
应收票据及应收账款	1,523,243,716.40	-1,523,243,716.40		
应付票据		1,825,150,000.00	1,825,150,000.00	
应付账款		3,841,259,409.33	3,841,259,409.33	
应付票据及应付账款	5,666,409,409.33	-5,666,409,409.33		

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

①合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	641,011,094.56	-515,324,748.00		-515,324,748.00	125,686,346.56
应收款项融资		515,324,748.00		515,324,748.00	515,324,748.00
可供出售金融资产	612,500,000.00	-620,000,000.00	7,500,000.00	-612,500,000.00	
其他权益工具投资		620,000,000.00	-7,500,000.00	612,500,000.00	612,500,000.00

注 1：本公司持有的部分应收票据用于背书转让或贴现，按照新金融工具准则调整列报至“应收款项融资”，调增“应收款项融资”金额 515,324,748.00 元，调减“应收票据”金额 515,324,748.00 元。

注 2：于 2019 年 1 月 1 日，账面价值为 612,500,000.00 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的持有目的是每年获取股利分红，且公司短期内无交易意向，管理层将该项投资指定为其他权益工具投资。该项投资非债券投资且无活跃的交易市场及可观察市价，本公司认为被投资单位所处环境、经营及财务状况变化不大，故将成本作为其公允价值的恰当估计。

②母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	489,498,360.03	-391,804,029.1		-391,804,029.1	97,694,330.93
应收款项融资		391,804,029.1		391,804,029.1	391,804,029.10
可供出售金融资产	612,500,000.00	-620,000,000.00	7,500,000.00	-612,500,000.00	
其他权益工具投资		620,000,000.00	-7,500,000.00	612,500,000.00	612,500,000.00

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售钢材产品、化工产品	16%/13%	注 1
	提供交通运输服务、建筑、不动产租赁服务	10%/9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
全资子公司甘肃镜铁山矿业有限公司	15%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据财税[2011]58 号文件及国家税务总局 2012 年第 12 号文件, 结合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 9 号) 第一类鼓励类钢铁业相关条款规定, 本公司所属行业属于国家鼓励类行业, 2019 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司之全资子公司甘肃镜铁山矿业有限公司符合财税[2011]58 号文件西部大开发税收优惠条件。2019 年度按照 15% 税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,355.49	2,454.62
银行存款	3,724,934,257.33	3,281,671,888.50
其他货币资金	424,842,225.14	1,261,830,618.63
未到期应收利息		
合计	4,149,824,837.96	4,543,504,961.75
其中: 存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司其他货币资金 424,842,225.14 元, 其中票据保证金存款 424,703,500.00 元, 本公司之全资子公司华利源银行账户冻结资金 138,725.14 元。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,926,871.76	125,686,346.56
商业承兑汇票		
合计	180,926,871.76	125,686,346.56

本公司所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,392,092,733.88	
商业承兑汇票		
合计	6,392,092,733.88	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	86,294,397.92	78,122,735.41
1—2 年	10,556,303.90	111,222,031.79
2—3 年	102,977,975.82	14,427,608.09
3—4 年	10,578,959.49	3,702,198.10
4—5 年	3,059,120.54	7,366,723.07
5 年以上	16,233,997.61	16,519,921.44
小计	229,700,755.28	231,361,217.90
减：坏账准备	56,972,161.83	33,350,309.05
合计	172,728,593.45	198,010,908.85

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	229,700,755.28	100.00	56,972,161.83	24.80	172,728,593.45
其中：账龄组合	116,669,061.96	50.79	56,972,161.83	48.83	59,696,900.13
关联方组合	113,031,693.32	49.21			113,031,693.32
合计	229,700,755.28	100.00	56,972,161.83	24.80	172,728,593.45

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	231,361,217.90	100.00	33,350,309.05	14.41	198,010,908.85
其中：账龄组合	123,888,443.61	53.55	33,350,309.05	26.92	90,538,134.56
关联方组合	107,472,774.29	46.45			107,472,774.29
合计	231,361,217.90	100.00	33,350,309.05	14.41	198,010,908.85

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,781,214.83	593,436.44	3.00
1—2 年	607,323.28	121,464.66	20.00
2—3 年	80,046,526.24	40,023,263.12	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	16,233,997.61	16,233,997.61	100.00
合计	116,669,061.96	56,972,161.83	—

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,513,183.09		
1—2 年	9,948,980.62		
2—3 年	22,931,449.58		
3—4 年	10,578,959.49		
4—5 年	3,059,120.54		
5 年以上			
合计	113,031,693.32		—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,350,309.05	23,621,852.78				56,972,161.83

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	33,350,309.05	23,621,852.78				56,972,161.83
关联方组合						
合计	33,350,309.05	23,621,852.78				56,972,161.83

注：本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	186,667,409.17	81.27	38,809,415.84

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,259,672,623.53	515,324,748.00
合计	1,259,672,623.53	515,324,748.00

注：本公司视其日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释5. 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	239,436,100.25	79.46	356,396,617.12	91.42
1 至 2 年	46,114,651.19	15.30	7,951,853.74	2.04
2 至 3 年			3,088,424.65	0.79
3 年以上	15,794,348.61	5.24	22,389,897.28	5.75
合计	301,345,100.05	100.00	389,826,792.79	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
中国铁路兰州局集团有限公司兰州货运中心兰州东货运营业部	72,202,026.92	1 年以内、1-2 年	合同尚未执行完毕
国网甘肃省电力公司兰州供电公司	13,312,515.24	1 年以内、1-2 年	合同尚未执行完毕

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
合计	85,514,542.16	——	——

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	238,121,483.21	79.02

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	204,545,058.05	82,680,492.55
合计	204,545,058.05	82,680,492.55

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	203,714,377.13	74,999,349.66
1—2 年	7,724,270.81	69,489,968.09
2—3 年	61,385,000.00	669,536.19
3—4 年	116,801.00	237,080.35
4—5 年	832,622.49	2,434,342.14
5 年以上	82,048,788.94	79,893,522.52
小计	355,821,860.37	227,723,798.95
减：坏账准备	151,276,802.32	145,043,306.40
合计	204,545,058.05	82,680,492.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	44,557,015.08	46,947,348.21
往来款及暂付款	119,788,870.17	125,612,047.90
股权转让款	176,964,720.00	36,000,000.00
其他	14,511,255.12	19,164,402.84
合计	355,821,860.37	227,723,798.95

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	291,547,500.40	87,002,442.35	204,545,058.05	165,786,763.50	83,106,270.95	82,680,492.55
第二阶段						
第三阶段	64,274,359.97	64,274,359.97		61,937,035.45	61,937,035.45	
合计	355,821,860.37	151,276,802.32	204,545,058.05	227,723,798.95	145,043,306.40	82,680,492.55

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	64,274,359.97	18.06	64,274,359.97	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	291,547,500.40	81.94	87,002,442.35	29.84	204,545,058.05
其中：账龄分析法	245,654,474.98	69.04	87,002,442.35	35.42	158,652,032.63
关联方组合	1,551,751.43	0.44			1,551,751.43
保证金及押金组合	44,341,273.99	12.46			44,341,273.99
合计	355,821,860.37	100.00	151,276,802.32	42.51	204,545,058.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	53,930,000.00	23.68	53,930,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	173,793,798.95	76.32	91,113,306.40	52.43	82,680,492.55
其中：账龄分析法	167,930,079.01	73.74	91,113,306.40	54.26	76,816,772.61
关联方组合	5,863,719.94	2.58			5,863,719.94
保证金及押金组合					
合计	227,723,798.95	100	145,043,306.40	63.69	82,680,492.55

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘保定	53,930,000.00	53,930,000.00	100.00	债务人身亡，债权无法追偿
日照韬成国际贸易有限公司	3,227,177.00	3,227,177.00	100.00	预期无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘保定	53,930,000.00	53,930,000.00	100.00	债务人身亡，债权无法追偿
中国第一重型机器(集团)有限责任公司	462,000.00	462,000.00	100.00	预期无法收回
长沙工业泵总厂西北销售处	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
宁波伟隆传动机械有限公司	48,044.00	48,044.00	100.00	预期无法收回
中国冶金建设集团包头钢铁设计院	34,200.00	34,200.00	100.00	预期无法收回
醴陵市瑞峰标志服装厂	20,948.24	20,948.24	100.00	预期无法收回
酒钢集团翼城钢铁有限责任公司	4,065,166.21	4,065,166.21	100.00	预期无法收回
甘肃宏迪机电设备有限公司	111,626.21	111,626.21	100.00	预期无法收回
张德辉	242,198.31	242,198.31	100.00	预期无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回
甘肃龙盈钢结构有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预期无法收回
合计	64,274,359.97	64,274,359.97	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,851,837.20	4,765,555.12	3.00
1—2 年	1,037,362.94	207,472.59	20.00
2—3 年	7,425,000.00	3,712,500.00	50.00
3—4 年	116,801.00	93,440.80	80.00
4—5 年	211,680.35	211,680.35	100.00
5 年以上	78,011,793.49	78,011,793.49	100.00
合计	245,654,474.98	87,002,442.35	35.42

(2) 其他方法

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,551,751.43		
保证金及押金组合	44,341,273.99		
合计	45,893,025.42		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	91,113,306.40		53,930,000.00	145,043,306.40
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-8,007,035.45		8,007,035.45	-
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,896,171.40		2,436,824.52	6,332,995.92
本期转回				
本期转销				
本期核销			99,500.00	99,500.00
其他变动				
期末余额	87,002,442.35		64,274,359.97	151,276,802.32

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	99,500.00

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	301,517,530.37	84.74	125,738,989.50

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	101,740,669.58		101,740,669.58	129,852,831.59		129,852,831.59
原材料	2,886,156,064.16	7,161,482.55	2,878,994,581.61	2,768,602,049.21	7,173,777.65	2,761,428,271.56
自制半成品	1,132,982,128.20	1,575,134.84	1,131,406,993.36	1,123,639,303.90	3,778,662.90	1,119,860,641.00
库存商品	1,296,130,340.30	27,822,071.28	1,268,308,269.02	1,659,776,716.35	34,775,697.32	1,625,001,019.03
其他	1,654,691.97		1,654,691.97	1,654,691.97		1,654,691.97
合计	5,418,663,894.21	36,558,688.67	5,382,105,205.54	5,683,525,593.02	45,728,137.87	5,637,797,455.15

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	7,173,777.65			12,295.10			7,161,482.55
自制半成品	3,778,662.90	1,575,134.84			3,778,662.90		1,575,134.84
库存商品	34,775,697.32	27,807,119.38			34,760,745.42		27,822,071.28
合计	45,728,137.87	29,382,254.22		12,295.10	38,539,408.32		36,558,688.67

注：本公司计提存货跌价准备主要依据可变现净值低于成本原则进行测算，本期转销存货跌价准备主要系领用或销售结转成本所致。

注释8. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证及留抵增值税额	292,101,866.46	382,905,225.84
预缴企业所得税	871,262.24	128,703,694.98
预缴资源税	3,780,607.02	3,783,732.96
待摊费用	131,295.39	48,661.38
合计	296,885,031.11	515,441,315.16

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收翼钢公司款	822,819,723.66	822,819,723.66		822,819,723.66	822,819,723.66		
合计	822,819,723.66	822,819,723.66		822,819,723.66	822,819,723.66		

1.减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			822,819,723.66	822,819,723.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额			822,819,723.66	822,819,723.66

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	102,363,761.86			4,682,944.75	
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	272,913,291.73		279,521,397.96	6,608,106.23	
合计	375,277,053.59		279,521,397.96	11,291,050.98	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司					107,046,706.61	
肃北县博伦矿业开发有限责任公司						
合计					107,046,706.61	

注: 2019 年本公司之全资子公司天亨矿业公司之控股子公司甘肃威斯特矿业勘查有限公司经甘肃省产权交易所公开挂牌转让了其持有的肃北县博伦矿业开发有限责任公司 30% 股权, 股权转让价格为 343,911,800.00 元, 处置确认投资收益为 62,909,319.04 元。

注释11. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
酒钢集团天水东晟物流有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
酒钢集团财务有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	612,500,000.00	612,500,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
酒钢集团天水东晟物流有限公司	非交易目的股权					
酒钢集团财务有限公司	非交易目的股权					

3. 其他权益工具投资其他说明

本公司持有上述两家公司的股权，以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求，管理层在本期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,080,596,857.37	22,112,472,115.64
固定资产清理		
合计	22,080,596,857.37	22,112,472,115.64

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	13,399,126,584.30	26,716,902,423.78	1,524,163,739.70	5,762,417,959.25	278,548,450.74	47,681,159,157.77
2. 本期增加金额	216,065,453.50	443,696,954.87	35,039,669.14	130,443,833.62	575,741,353.27	1,400,987,264.40
重分类						
购置		80,573,368.60	30,203,028.68	19,924,346.53		130,700,743.81
在建工程转入	216,065,453.50	363,123,586.27	4,836,640.46	110,519,487.09	575,741,353.27	1,270,286,520.59
3. 本期减少金额	54,845,375.00	22,562,157.91	6,407,412.00	3,543,240.21	152,684,482.51	240,042,667.63
处置或报废		22,562,157.91	6,407,412.00			28,969,569.91
其他减少	54,845,375.00			3,543,240.21	152,684,482.51	211,073,097.72
4. 期末余额	13,560,346,662.80	27,138,037,220.74	1,552,795,996.84	5,889,318,552.66	701,605,321.50	48,842,103,754.54
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,792,343,013.58	15,618,946,085.32	801,585,010.30	3,872,269,570.25	221,706,139.88	25,306,849,819.33
2. 本期增加金额	253,403,216.18	552,397,268.57	86,124,536.04	362,439,001.95	43,549,057.30	1,297,913,080.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
重分类						
本期计提	253,403,216.18	552,397,268.57	86,124,536.04	362,439,001.95	43,549,057.30	1,297,913,080.04
3. 本期减少金额		9,524,208.67	5,734,473.22		94,285,981.50	109,544,663.39
处置或报废		9,524,208.67	5,734,473.22			15,258,681.89
其他减少					94,285,981.50	94,285,981.50
4. 期末余额	5,045,746,229.76	16,161,819,145.22	881,975,073.12	4,234,708,572.20	170,969,215.68	26,495,218,235.98
三. 减值准备						
1. 期初余额	121,418,435.74	138,551,592.75	26,234.36	1,840,959.94		261,837,222.79
2. 本期增加金额	3,632,577.76	512,801.92	14,489.90	291,568.82		4,451,438.40
重分类						
本期计提	3,632,577.76	512,801.92	14,489.90	291,568.82		4,451,438.40
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	125,051,013.50	139,064,394.67	40,724.26	2,132,528.76		266,288,661.19
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	8,389,549,419.54	10,837,153,680.85	670,780,199.46	1,652,477,451.70	530,636,105.82	22,080,596,857.37
2. 期初账面价值	8,485,365,134.98	10,959,404,745.71	722,552,495.04	1,888,307,429.06	56,842,310.86	22,112,472,115.65

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	392,532,778.26	144,236,993.80	125,036,194.98	123,259,589.48	
机器设备	655,503,267.52	492,170,669.12	139,159,813.31	24,172,785.09	
运输设备	2,811,966.93	2,407,353.01	26,234.36	378,379.56	
电子设备	10,565,277.33	5,705,821.14	2,066,418.54	2,793,037.65	
合计	1,061,413,290.04	644,520,837.07	266,288,661.19	150,603,791.78	

注：本公司暂时闲置固定资产为全资子公司榆钢淘汰落后产能的固定资产和已停业子公司的固定资产。

3. 本公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	116,079,875.25	天风不锈钢由本公司的子公司变更为分公司，固定资产中天风不锈钢前期所属房屋建筑物，产权过户手续正在办理过程中。
合计	116,079,875.25	

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,909,024,941.50	1,648,603,912.78
工程物资	21,367.52	21,367.52
合计	1,909,046,309.02	1,648,625,280.30

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼铁厂 7 号高炉更新改造项目	496,359,933.75		496,359,933.75	454,292,913.03		454,292,913.03
粉矿悬浮磁化焙烧技术改造工程	378,916,798.12		378,916,798.12	345,237,183.54		345,237,183.54
不锈钢酸洗配套项目-铬钢酸洗线分项工程	208,792,426.68		208,792,426.68	137,923,892.07		137,923,892.07
焦化厂酚氰废水达标处理回用项目	72,286,197.98		72,286,197.98	101,811.17		101,811.17
焦化厂脱硫废液及硫泡沫制酸项目	69,161,590.07		69,161,590.07	613,637.81		613,637.81
选烧厂 2019 年烧结设备精度技术改良项目	46,783,130.86		46,783,130.86			
焦化厂 1、2 号焦炉环保治理项目	46,428,527.12		46,428,527.12	6,240,483.94		6,240,483.94
选烧厂 2019 年选矿设备精度技术改良项目	29,534,476.63		29,534,476.63			
铁矿石冶金煤基还原回水窑中试线建设项	28,569,658.69		28,569,658.69	888,411.05		888,411.05
镜铁山矿业公司黑沟矿区排土场综合治理项目	27,902,599.64		27,902,599.64	978,638.88		978,638.88
水资源综合利用项目一期工程	27,324,924.40		27,324,924.40			
选烧厂 1 号备用脱硫塔建设项目	22,807,416.32		22,807,416.32	2,051,073.89		2,051,073.89
粉煤灰提铁生产线建设项目	22,290,379.04		22,290,379.04	18,018,309.29		18,018,309.29
选烧厂一烧环境除尘效果改进项目	22,231,057.29		22,231,057.29	407,905.64		407,905.64
焦化厂二化产焦炉煤气脱硫系统优化改造项目	21,853,352.82		21,853,352.82	278,424.24		278,424.24

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镜铁山桦树沟铜矿 2760-2640m 水平接续项目	20,894,186.41		20,894,186.41	10,451,407.50		10,451,407.50
2019 榆钢 3 号高炉鼓风机站新增鼓风机项目	19,569,567.56		19,569,567.56			
2019 榆钢烧结提质降耗一期项目	15,826,175.02		15,826,175.02			
炼铁厂 1 号高炉地沟除尘治理项目	15,458,549.11		15,458,549.11	213,647.99		213,647.99
镜铁山燃煤锅炉优化升级改造项目	15,185,862.72		15,185,862.72	8,561,414.61		8,561,414.61
2019 榆钢新建废钢加工生产线项目	15,038,378.03		15,038,378.03			
炼轧厂炼钢渣跨改良项目	13,556,553.29		13,556,553.29	8,673,619.58		8,673,619.58
选烧厂 3#烧结机生产酸性烧结矿改良项目	13,443,184.95		13,443,184.95	10,545,771.14		10,545,771.14
不锈钢炼钢除尘灰压球回收项目	13,384,176.91		13,384,176.91			
镜铁山矿桦树沟矿区 I 矿体北翼矿体开采项目	13,256,197.22		13,256,197.22			
选烧厂一选原料皮带输送系统除尘改造项目	12,640,425.49		12,640,425.49			
竖炉配套系统及球磨机改良工程	11,995,048.00		11,995,048.00			
球团带冷机除尘项目	8,896,951.29		8,896,951.29	75,471.70		75,471.70
炼轧厂 2019 年中板设备精度控制与升级改良项目	8,537,132.50		8,537,132.50			
35KV 冰境线改造项目	8,178,001.33		8,178,001.33	4,717,294.20		4,717,294.20
炼轧厂炼钢滑板装包位改造项目	8,166,333.23		8,166,333.23			
精选料场封闭项目	7,581,925.82		7,581,925.82	84,905.66		84,905.66
不锈钢炼钢滑板热维修工位、转炉砌筑工位改造项目	7,553,945.68		7,553,945.68			
碳钢薄板厂热修坑及 LF 炉操作室合规性改造项目	7,254,815.48		7,254,815.48			
炼铁厂 450m3 高炉炉体设备设施改良项目	6,955,206.82		6,955,206.82			
炼轧厂一高线轧线电气系统升级项目	6,902,337.46		6,902,337.46			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼铁厂 450m ³ 高炉热风炉设备设施改良项目	6,237,839.82		6,237,839.82			
镜铁山桦树沟矿区中西区 2760m~2640m 阶段开拓接续工程	6,059,028.79		6,059,028.79			
镜铁山矿黑沟上山公路局部危险区域防护项目	5,524,100.11		5,524,100.11			
镜铁山矿业公司桦树沟矿区排土场建设项目	5,447,102.87		5,447,102.87			
能源中心一总降区域供电系统隐患整治项目	5,324,612.07		5,324,612.07			
焦化厂 3 号、4 号焦炉干熄焦及除尘系统设备优化改良项目	5,313,734.68		5,313,734.68			
西沟矿业公司 A 系统除尘改良项目	4,934,726.62		4,934,726.62			
炼轧厂 2019 年二高线设备精度控制与升级项目于	4,866,973.18		4,866,973.18			
动力厂 21000 制氧 1 号、2 号空风塔固定项目	4,633,095.81		4,633,095.81			
西沟矿业公司南排土场封场恢复治理项目	4,628,604.61		4,628,604.61			
焦化厂化产系统煤气净化设备优化改良项目	4,432,269.44		4,432,269.44			
镜铁山矿业公司彩钢房改良项目	4,344,858.05		4,344,858.05			
动力厂 3 号电动鼓风机改良项目	4,084,061.51		4,084,061.51			
炼铁厂除尘设施及建筑物改良项目	3,858,014.12		3,858,014.12			
焦化厂 1 号、4 号焦炉煤气净化系统优化改造项目	3,830,813.38		3,830,813.38			
西沟矿业公司矿区公路改良项目	3,619,778.43		3,619,778.43			
镜铁山矿桦树沟矿区深部 2 号皮带传动系统技术改良项目	3,517,633.21		3,517,633.21			
焦化厂皮带机状态监控技术优化改造项目	3,378,253.78		3,378,253.78			
西沟矿业公司采矿及破碎设备优化改良项目	3,377,120.54		3,377,120.54			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼轧厂 2019 年炼钢设备精度控制与升级改良项目	3,339,898.82		3,339,898.82			
2019 榆钢炼铁块矿筛分系统改造项目	3,337,855.16		3,337,855.16			
炼铁厂构建筑物设施改良项目	3,203,433.43		3,203,433.43			
西沟矿业公司采场及山北公路隐患治理改良项目	3,190,800.58		3,190,800.58			
炼轧厂 2019 年一高线设备升级改良项目	2,749,993.99		2,749,993.99			
西沟矿业公司自备储油设备设施建设项目	2,706,315.06		2,706,315.06			
镜铁山黑沟矿区矿井提升机电控系统改良项目	2,576,508.62		2,576,508.62			
镜铁山矿业公司给排水系统优化改造项目	2,505,620.32		2,505,620.32			
镜铁山矿业公司桦树沟矿区井下爆破器材库优化项目	2,456,513.77		2,456,513.77			
新型金属复合材料产业化项目一期工程	2,437,442.02		2,437,442.02	96,272,001.93		96,272,001.93
能源中心动力分厂煤气系统隐患整治项目	2,395,596.33		2,395,596.33			
炼轧厂 2019 年大棒线品种钢开发设备优化改良项	2,144,493.75		2,144,493.75			
4 号烧结机合规性改造项目	1,967,741.91		1,967,741.91			
肃南宏兴矿业公司生产集控中心优化提升项目	1,474,547.81		1,474,547.81			
镜铁山矿业公司桦树沟矿区井下三中央变电所及采区变电所优化项目	1,433,802.69		1,433,802.69			
动力厂废水站设备设施改良项目	1,382,458.07		1,382,458.07			
炼铁 1 号高炉软环系统提升供水指标及节能改造项目	1,174,486.73		1,174,486.73			
动力炼轧区域水系统水泵优化节能改造	1,155,893.79		1,155,893.79			
镜铁山桦树沟铜矿采空区快速充填系统建设项目	1,072,787.68		1,072,787.68			
动力厂碳钢和不锈钢水系统水泵节能技术应用	975,238.94		975,238.94			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肃南宏兴矿业有限责任公司尾矿库稳定性工程	928,773.58		928,773.58			
能源中心一分厂 4#鼓风机组扩容改造项目	842,535.58		842,535.58			
碳薄厂带钢表面检测技术研究与应用	796,460.16		796,460.16			
榆钢二高线高速棒材技术改造项目	753,221.57		753,221.57			
炼铁厂除尘设施及建筑物改良项目	713,486.38		713,486.38			
镜铁山矿业公司桦树沟矿区西Ⅱ矿体新Ⅱ-5a、新Ⅱ-6a溜井项目	713,269.79		713,269.79			
不锈钢热轧分厂粗精轧除尘改造项目	479,517.69		479,517.69			
选烧厂一选主厂房构建筑物改良项目	282,568.81		282,568.81			
选烧厂选矿工序设备远程监控及自控优化改造	259,053.45		259,053.45			
项目前期启动费	159,746.07		159,746.07	79,731.02		79,731.02
炼轧厂中板工业厂房 CD 跨屋面面板改良项目	132,075.47		132,075.47			
西沟矿业公司卷扬系统隐患治理	93,396.23		93,396.23			
不锈钢新建中频炉项目	80,114.64		80,114.64			
焦化厂 3 号、4 号焦炉烟气脱硫脱销项目	66,653.21		66,653.21			
不锈钢新增两台板坯修磨机建设项目	37,735.85		37,735.85			
榆中钢铁公司产品结构优化改造项目	33,655.99		33,655.99	35,883,857.38		35,883,857.38
不锈钢低压无功功率装置改造项目	27,358.49		27,358.49	27,358.49		27,358.49
不锈钢中厚板切割与修磨能力提升项目	13,844.32		13,844.32			
动力厂 21000 制氧 3_空分工艺优化改造项目				2,326.54		2,326.54
调度系统优化升级项目				11,307,059.83		11,307,059.83
动力厂老尾矿输送系统优化升级项目				787,824.86		787,824.86

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼铁厂构建炼铁大数据智能互 联平台项目				5,062,737.10		5,062,737.10
选烧厂一选 100 立方米竖炉烟 囱改建项目				1,451,789.36		1,451,789.36
储运部 2 号翻车机技术升级项 目				14,468,290.64		14,468,290.64
动力厂一炼钢氮气调压站、不 锈钢一二期调压站集中监控系 统升级				2,663,235.50		2,663,235.50
动力厂一、三煤压站岗位合并 技术升级项目				131,804.47		131,804.47
焦化厂 5、6 号焦炉烟气脱硫脱 硝项目				42,379,865.99		42,379,865.99
选烧厂 1、2 号环冷机环保及节 能技术改造项目				56,821.27		56,821.27
冶金厂区 1 号路南段道路及 10 号门改造项目				20,675,728.36		20,675,728.36
炼铁厂 1 号、2 号高炉热风炉预 热器技术改造项目				7,314,759.83		7,314,759.83
储运部嘉东、嘉北料场道路硬 化及增设车辆清洗项目				10,941,491.38		10,941,491.38
炼铁厂 450m3 高炉及热风炉设 备设施改良项目				4,958,896.55		4,958,896.55
焦化厂 3-4 号、5-6 号焦炉装煤 推焦设施无组织排放治理项目				10,912,069.12		10,912,069.12
400 万吨尾矿库在线监测系统完 善项目				2,537,280.39		2,537,280.39
储运部 DJ1 转运站粉尘治理项 目				795,158.11		795,158.11
动力厂老尾矿库水质监测系统 优化升级项目于				654,591.68		654,591.68
检验检测中心酒钢碳钢炼钢制 样检验自动化改造项目				4,751,233.38		4,751,233.38
焦化厂一、二化产作业区重大 危险源区域增设消防水				1,076,658.58		1,076,658.58
动力厂焦炉煤气净化系统再生 改造项目				2,222,212.41		2,222,212.41
固废（危废）储存场建设项目				34,543,659.41		34,543,659.41

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碳钢薄板厂冷轧中间库天车定位系统和库房智能管理项目				1,500,000.00		1,500,000.00
碳钢薄板厂连铸机自动加渣系统				483,620.69		483,620.69
碳钢锌铝镁合金镀层板研究开发项目				13,344,191.31		13,344,191.31
不锈钢炼钢 53#冶金铸造起重机主起升安全改良项目				1,521,367.52		1,521,367.52
铬钢酸洗线分项工程项目前期启动费用				18,900.00		18,900.00
镜铁山矿桦树沟矿区 I-II 矿体通风系统改良项目-2016				2,118,198.20		2,118,198.20
镜铁山矿付桦树沟矿区新增生产水平及黑沟矿区新建“六大系统”项目				19,289,902.13		19,289,902.13
镜铁山矿矿区河堤塌陷段隐患治理及排水渠道改造项目				3,433,566.29		3,433,566.29
镜铁山矿黑沟矿区设备改良项目				5,152,094.82		5,152,094.82
镜铁山矿桦树沟矿区采掘设备改良项目				3,539,779.83		3,539,779.83
榆钢二期生产线--干熄焦及烧结脱硫项目				205,992,251.49		205,992,251.49
榆钢公司 5 万立煤气柜及附属设施工程				16,044,683.27		16,044,683.27
榆钢公司炼钢厂除尘系统改造项目				3,148,290.60		3,148,290.60
榆钢公司棒材生产优质钢适应性改造中轧机改造				1,076,923.13		1,076,923.13
榆钢轧钢厂棒材自动计数技术应用项目				1,623,931.62		1,623,931.62
榆钢 1 号炉环保治理项目				16,777,289.05		16,777,289.05
榆钢西站人工卸车线工程				1,816,764.96		1,816,764.96
榆中新系统钢轧泵站环水系统双旋流过滤器改造				8,063,103.45		8,063,103.45
中心锅炉房燃气锅炉余热回收				2,529,914.52		2,529,914.52
诚信广场设备设施改造项目 EPC 总承包合同				888,871.48		888,871.48
变压器项目	167,435.90	167,435.90		167,435.90	167,435.90	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
变电所输配电工程	618,284.00	618,284.00		618,284.00	618,284.00	
泾阳 100 万吨钢材集散地	698,610.00	698,610.00		698,610.00	698,610.00	
镜铁山 30 万吨铜矿选矿厂尾矿干排干堆技术应用项目				6,704,754.19		6,704,754.19
肃南宏兴矿业燃煤锅炉优化升级改造项目				3,298,467.52		3,298,467.52
镜铁山 30 万吨铜矿选矿厂尾矿干排干堆技术应用项目				33,962.26		33,962.26
不锈钢 35KV SVC 系统改造项目				1,054,920.89		1,054,920.89
天葆转炉煤气柜电除尘及煤气管网隐患整治项目				1,768,281.12		1,768,281.12
燃煤锅炉改造项目				5,065,221.93		5,065,221.93
合计	1,910,509,271.40	1,484,329.90	1,909,024,941.50	1,650,088,242.68	1,484,329.90	1,648,603,912.78

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
炼铁厂 7 号高炉更新改造项目	454,292,913.03	42,067,020.72			496,359,933.75
粉矿悬浮磁化焙烧技术改造项目	345,237,183.54	33,679,614.58			378,916,798.12
不锈钢酸洗配套项目-铬钢酸洗线分项工程	137,923,892.07	70,868,534.61			208,792,426.68
焦化厂酚氰废水达标处理回用项目	101,811.17	72,184,386.81			72,286,197.98
焦化厂脱硫废液及硫泡沫制酸项目	613,637.81	68,547,952.26			69,161,590.07
焦化厂 1、2 号焦炉环保治理项目	6,240,483.94	40,188,043.18			46,428,527.12
新型金属复合材料产业化项目一期工程	96,272,001.93	22,961,637.05	116,796,196.96		2,437,442.02
焦化厂 5、6 号焦炉烟气脱硫脱硝项目	42,379,865.99	21,693,901.89	64,073,767.88		
固废（危废）储存场建设项目	34,543,659.41	17,924.53	34,561,583.94		
镜铁山矿付桦树沟矿区新增生产水平及黑沟矿区新建“六大系统”项目	19,289,902.13	13,024,841.54	32,314,743.67		
合计	1,136,895,351.02	385,233,857.17	247,746,292.45		1,274,382,915.74

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
炼铁厂 7 号高炉更新改造项目	48,000.00	8.76	36.00	624,554.65	619,336.60	4.35	金融机构 贷款
粉矿悬浮磁化焙烧技术改造 工程项目	48,000.00	78.94	95.00	38,279,838.33	16,568,417.85	4.18	金融机构 贷款
不锈钢酸洗配套项目-铬钢酸 洗线分项工程	25,000.00	83.52	82.00				自筹
焦化厂酚氰废水达标处理回 用项目	10,000.00	72.29	75.00	1,443,316.23	1,443,316.23	4.35	金融机构 贷款
焦化厂脱硫废液及硫泡沫制 酸项目	11,000.00	62.87	67.00	1,198,422.59	1,195,960.78	4.18	金融机构 贷款
焦化厂 1、2 号焦炉环保治理 项目	24,600.00	18.87	21.00	866,283.94	830,054.35	4.35	金融机构 贷款
新型金属复合材料产业化项 目一期工程	14,000.00	85.17	85.00	3,093,333.36	1,474,166.68	4.35	金融机构 贷款
焦化厂 5、6 号焦炉烟气脱硫 脱硝项目	7,200.00	88.99	85.00	2,275,764.98	1,723,673.72	4.35	金融机构 贷款
固废（危废）储存场建设项 目	3,800.00	90.95	100.00				自筹
镜铁山矿付桦树沟矿区新增 生产水平及黑沟矿区新建“六 大系统”项目	4,650.00	69.49	100.00	718,864.35		4.35	金融机构 贷款
合 计	196,250.00	——	——	48,500,378.43	23,854,926.21	——	——

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司炼铁厂 7 号高炉更新改造项目期末在建工程总额为 496,359,933.75 元，其中固定资产净值转入在建工程 454,292,913.03 元，更新改造投资支出 42,067,020.72 元，工程投入占预算比例为 8.76%。

（二）工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	21,367.52		21,367.52	21,367.52		21,367.52
合计	21,367.52		21,367.52	21,367.52		21,367.52

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	信息化项目	其他	合计
一. 账面原值					

项目	土地使用权	采矿权	信息化项目	其他	合计
1. 期初余额	3,272,611,055.30	275,543,100.00	71,084,377.80	294,600.00	3,619,533,133.10
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	3,272,611,055.30	275,543,100.00	71,084,377.80	294,600.00	3,619,533,133.10
二. 累计摊销					
1. 期初余额	609,380,745.47	112,311,209.55	42,183,154.35	113,967.50	763,989,076.87
2. 本期增加金额	65,649,805.07	10,799,516.62	3,748,690.26	7,365.00	80,205,376.95
本期计提	65,649,805.07	10,799,516.62	3,748,690.26	7,365.00	80,205,376.95
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
4. 期末余额	675,030,550.54	123,110,726.17	45,931,844.61	121,332.50	844,194,453.82
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,597,580,504.76	152,432,373.83	25,152,533.19	173,267.50	2,775,338,679.28
2. 期初账面价值	2,663,230,309.83	163,231,890.45	28,901,223.45	180,632.50	2,855,544,056.23

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不锈钢分公司土地使用权	110,641,674.19	本公司之子公司不锈钢公司变更为分公司后，所属土地使用权过户手续尚未办妥。
子公司采矿权	3,835,023.66	本公司之子公司新疆昕昊达矿业有限责任公司无形资产中通过购买取得的 M1037、M1037-5 铁矿和 M1033 铁矿的采矿权转移手续正在办理过程中。

3. 无形资产说明

本报告期末无公司内部研发形成的无形资产。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	2,838.84		2,433.36		405.48
嘉峪关市交通局西沟矿建设道路支出	8,457,100.00		500,400.00		7,956,700.00
合计	8,459,938.84		502,833.36		7,957,105.48

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	246,214,701.63	44,828,804.78	234,626,417.11	45,009,320.63
内部交易未实现利润	25,791,412.10	3,868,711.82	74,642,244.20	11,196,336.63
合计	272,006,113.73	48,697,516.60	309,268,661.31	56,205,657.26

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失	1,500,610,897.50	819,734,822.51
可抵扣亏损	3,659,053,178.54	4,742,441,450.06
合计	5,159,664,076.04	5,562,176,272.57

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		49,733,740.65	
2020	2,711,794,727.05	3,761,074,322.35	
2021	144,557,400.40	144,557,400.40	
2022	665,668,350.48	691,054,374.02	
2023	87,327,205.91	96,021,612.64	
2024	49,705,494.70		
合计	3,659,053,178.54	4,742,441,450.06	

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
探矿权支出	989,774.02	3,513,426.23
预付土地款	96,844,143.00	96,844,143.00
合计	97,833,917.02	100,357,569.23

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,250,000,000.00
保证借款	9,657,098,000.00	10,888,384,000.00
信用借款	7,024,980,000.00	5,189,567,600.00
合计	16,682,078,000.00	17,327,951,600.00

注 1：本公司保证借款均为本公司之母公司酒钢集团提供的保证。

2. 短期借款说明

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,127,040,000.00	2,554,742,500.00
商业承兑汇票		
合计	3,127,040,000.00	2,554,742,500.00

本公司期末无已到期未支付的应付票据。

注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及材料款	4,577,358,337.26	4,919,002,513.46
应付工程及设备款	436,524,747.48	278,571,264.02
应付服务费	23,735,166.02	34,372,672.95
应付劳务费	52,881,249.91	56,099,641.36
应付质保金	45,563,399.41	44,946,993.51
其他	593,449.89	464,097.18
合计	5,136,656,349.97	5,333,457,182.48

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
甘肃明泰实业有限责任公司	63,297,056.47	尚未结算
中冶南方工程技术有限公司	13,595,461.60	尚未结算
中冶集团北京冶金设备研究设计总院	12,908,369.17	尚未结算
合计	89,800,887.24	——

注释21. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	597,660,486.12	524,406,220.28
合计	597,660,486.12	524,406,220.28

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
嘉峪关大友企业公司	3,916,814.40	合同尚未执行完毕
中信大榭贸易有限公司	2,717,543.02	合同尚未执行完毕
敦煌市盛川钼业有限责任公司	2,390,000.00	合同尚未执行完毕
合计	9,024,357.42	

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	211,326,355.89	2,420,652,751.37	2,474,463,484.25	157,515,623.01
离职后福利-设定提存计划	4,721,086.71	352,938,402.56	352,911,897.15	4,747,592.12
辞退福利		109,232.96	109,232.96	
一年内到期的其他福利				
合计	216,047,442.60	2,773,700,386.89	2,827,484,614.36	162,263,215.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	185,421,817.12	1,851,554,137.47	1,902,802,679.25	134,173,275.34
职工福利费		180,936,012.20	180,936,012.20	
社会保险费	8,579,910.66	159,129,108.84	158,887,940.70	8,821,078.80
其中：医疗保险费	8,058,371.88	132,828,738.33	132,669,167.54	8,217,942.67
工伤保险费	18,993.53	17,317,541.41	17,233,666.80	102,868.14
生育保险费	502,545.25	8,982,829.10	8,985,106.36	500,267.99
住房公积金	3,166,172.47	164,031,500.00	164,004,231.59	3,193,440.88
工会经费和职工教育经费	14,060,351.37	65,001,992.86	67,832,620.51	11,229,723.72
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	98,104.27			98,104.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	211,326,355.89	2,420,652,751.37	2,474,463,484.25	157,515,623.01

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,100,975.06	284,709,679.96	284,720,273.63	3,090,381.39
失业保险费	504,730.65	11,369,272.60	11,366,073.52	507,929.73
企业年金缴费	1,115,381.00	56,859,450.00	56,825,550.00	1,149,281.00
合计	4,721,086.71	352,938,402.56	352,911,897.15	4,747,592.12

设定提存计划说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及下属子公司分别按当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,145,741.67	126,257,660.12
印花税	2,271,911.12	2,773,372.09
企业所得税	23,619,248.31	5,135,817.19
代扣代缴个人所得税	854,263.01	444,998.84
城市维护建设税	203,730.36	9,309,126.44
房产税	121,079.86	9,385,196.09
环境保护税	6,803,756.87	5,919,022.01
城镇土地使用税	120,681.29	231,073.70
水利基金	102,512.72	56,256.73
资源税	5,101,755.05	7,379,640.66
教育费附加	150,695.59	4,250,526.48
地方教育费附加	91,024.90	2,620,279.42
其他	71,864.28	596,155.75
合计	43,658,265.03	174,359,125.52

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,951,022.39	8,781,379.95
其他应付款	132,325,520.90	170,877,302.21
合计	156,276,543.29	179,658,682.16

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	23,951,022.39	8,781,379.95
合计	23,951,022.39	8,781,379.95

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	35,949,203.00	31,559,941.59
修理费	26,582,701.74	27,829,471.29
其他	69,793,616.16	111,487,889.33
合计	132,325,520.90	170,877,302.21

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
龙泰集团有限责任公司	3,306,451.79	合同尚未执行完毕
青海聚联商贸有限责任公司	1,000,000.00	合同尚未执行完毕
西宁长丰集团物贸有限公司	1,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	5,306,451.79	——

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、注释 27）	480,000,000.00	1,595,376,000.00
合计	480,000,000.00	1,595,376,000.00

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用-出口港包费等	53,939.77	1,240,516.85
合计	53,939.77	1,240,516.85

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,517,049,570.00	1,869,056,000.00
信用借款		686,320,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、注释 25）	480,000,000.00	1,595,376,000.00
合计	1,037,049,570.00	960,000,000.00

注：本公司长期借款中的保证借款均为母公司酒钢集团及其子公司嘉峪关宏晟电热有限责任公司提供的保证。担保信息详见十一、（五）关联方交易 5、关联担保情况。

注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		33,040,000.00
合计		33,040,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
榆中县专项拨款（公租房项目）	33,040,000.00		33,040,000.00		政府拨款
合计	33,040,000.00		33,040,000.00		——

专项应付款的说明：

1、根据甘肃省财政厅和住建厅《关于下达 2013 年中央补助公共租赁住房专项资金的通 知》（甘财综【2013】40 号），榆中县住房和城乡建设局将本公司之子公司榆钢公司公租房项目获得的中央补助公共租赁住房专项资金 2,371 万元作为榆中县政府投入，划拨为项目建设资金，并专款专用。榆钢公司于 2013 年 12 月 30 日收到该项目资金。

2、根据甘肃省财政厅和住建厅《关于下达 2013 年第二批公共租赁住房专项补助资金的通 知》（甘财综【2013】68 号），榆中县住房和城乡建设局将榆钢公租房项目获得的中央补助公共租赁住房专项资金 333 万元作为榆中县政府投入，划拨为项目建设资金，并专款专用。榆钢公司于 2014 年 6 月、9 月分别收到 72 万、261 万元项目资金。

3、根据甘肃省发改委、住建厅《关于下达 2015 年第一批保障性安居工程配套基础设施 建设投资计划的通知》（甘发改投资【2015】107 号），榆中县住房和城乡建设局将榆钢公 司公租房项目获得的中央补助公共租赁住房专项资金 600 万元作为榆中县政府投入，专款 专用。

4、榆钢公司公租房项目投入使用，2019 年榆钢公司将上述专项应付款转入递延收益，

并按照资产使用年限逐年摊销计入其他收益。

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	285,194,586.09	53,999,300.00	43,793,681.36	295,400,204.73	政府补助拨款
与收益相关政府补助	8,591,911.50	9,645,503.46	12,098,575.34	6,138,839.62	政府补助拨款
合计	293,786,497.59	63,644,803.46	55,892,256.70	301,539,044.35	——

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注1）	加：其他变动（注2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
干熄焦项目专项补助	3,989,999.98			886,666.67			3,103,333.31	资产
技术中心创新能力项目	1,200,000.00			300,000.00			900,000.00	资产
120TRH 炉技术改造项目	800,000.00			400,000.00			400,000.00	资产
污水处理项目专项补助	3,425,000.00			1,350,000.00			2,075,000.00	资产
污染源自动监控能力及焦化厂筛焦楼除尘系统项目	963,333.33			340,000.00			623,333.33	资产
焦化厂筛焦楼除尘系统改造项目	551,933.33			194,800.00			357,133.33	资产
1、2 号高炉地沟工程	1,900,000.00			380,000.00			1,520,000.00	资产
焦化厂 3 号、4 号焦炉除尘改造项目	537,500.00			150,000.00			387,500.00	资产
5 号、6 号捣鼓焦炉配套干熄焦工程项目	3,451,000.00			986,000.00			2,465,000.00	资产
复合难选铁矿石铁精矿提质降杂改造工程项目	6,000,000.00			1,000,000.00			5,000,000.00	资产
选烧厂 3 号烧结机烟气脱硫项目	900,000.00			150,000.00			750,000.00	资产
矿产资源节约与综合利用	4,000,000.00			800,000.00			3,200,000.00	资产
储运部嘉东动力煤料场输煤系统抑尘改造项目工程	1,680,000.00			240,000.00			1,440,000.00	资产
选烧厂 1、2、3 号烧结机烟气脱硫项目	2,400,000.00			400,000.00			2,000,000.00	资产
1 号、2 号高炉优化升级改造项目	9,000,000.00			1,500,000.00			7,500,000.00	资产

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
2250 选矿磁选降尾技术改造项目	6,000,000.00			60,000.00			5,940,000.00	资产
碳薄厂 CSP 工艺高强度汽车大梁钢产业化项目	2,500,000.00			2,500,000.00				收益
5、6 号捣鼓焦炉配套干熄焦工程	1,680,000.00			280,000.00			1,400,000.00	资产
1、2 号高炉及 3*130 烧结机烟气脱硫项目	8,100,000.00			1,350,000.00			6,750,000.00	资产
污水处理厂建设工程	1,560,000.00			260,000.00			1,300,000.00	资产
污染源在线自动检测项目	24,000.00			4,000.00			20,000.00	资产
选烧厂 4 号烧结机铬渣无害化处理与利用项目	9,000,000.00			1,500,000.00			7,500,000.00	资产
循环经济资源综合利用项目	600,000.00			100,000.00			500,000.00	资产
煤气资源优化利用项目	4,314,000.00			719,000.00			3,595,000.00	资产
动力厂节水技术应用项目	600,000.00			100,000.00			500,000.00	资产
酒钢企业技术中心创新能力建设	600,000.00			100,000.00			500,000.00	资产
嘉东综合料场防风抑尘墙建设工程一期建设项目	4,153,600.00			519,200.00			3,634,400.00	资产
在线监控设施改造项目款	900,000.00			900,000.00				资产
储运部嘉东动力煤料场输煤系统抑尘改造项目	1,120,000.00			160,000.00			960,000.00	资产
储运部嘉东料场加装防风抑尘墙二期项目	1,784,000.00			223,000.00			1,561,000.00	资产
选烧厂 1 号、3 号烧结机脱硫在线监测设备升级改造项	800,000.00			100,000.00	-	-	700,000.00	资产
回用水系统优化升级项目	1,080,000.00			120,000.00			960,000.00	资产
大气污染防治“以奖待补”嘉北料场挡风墙三期项目	648,000.00			72,000.00			576,000.00	资产
酒钢专用铁路南环线声屏障项目	640,000.00			80,000.00			560,000.00	资产
炼铁厂大数据智能互联平台项目	2,000,000.00			200,000.00			1,800,000.00	资产

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
储运部嘉北料场加装防风抑尘墙三期项目	384,000.00			48,000.00			336,000.00	资产
酒钢公司 2012 年循环经济水系统节能改造项目	640,000.00			80,000.00			560,000.00	资产
储运部嘉东、嘉北料场道路硬化项目	600,000.00			60,000.00			540,000.00	资产
焦化厂 5 号、6 号焦炉脱硫脱硝项目	2,400,000.00			240,000.00			2,160,000.00	资产
老尾矿库辅助系统设备完善项目	186,000.00						186,000.00	资产
甘肃省碳钢除镀产品表面处理重点实验室建设经费	800,000.00						800,000.00	资产
嘉东嘉北料场道路硬化及增设车辆清晰装置项目		400,000.00		40,000.00			360,000.00	资产
焦化厂 5、6 号焦炉烟气脱硫脱硝项目		1,600,000.00		160,000.00			1,440,000.00	资产
焦化厂酚氰废水项目		3,000,000.00					3,000,000.00	资产
焦化厂酚氰废水和一烧环境除尘		14,400,000.00					14,400,000.00	资产
双相不锈钢产品开发项目	17,838,000.00			2,973,000.00			14,865,000.00	资产
不锈钢开发工程-酸洗配套项目	32,980,000.00						32,980,000.00	资产
不锈钢电炉、混铁炉和原料除尘系统改造工程项目	900,000.00	600,000.00		150,000.00			1,350,000.00	资产
榆钢出城入园搬迁项目	52,875,000.00			10,575,000.00			42,300,000.00	资产
榆钢 265 平方米烧结机烟气脱硫治理项目	12,000,000.00			1,030,700.00		1,693,000.00	9,276,300.00	资产
榆钢干熄焦、干发除尘节能减排项目	20,000,000.00			2,000,000.00			18,000,000.00	资产
榆中棒材生产线项目	24,670,000.00			2,467,000.00			22,203,000.00	资产
榆钢公司公租房项目补助		33,040,000.00		3,304,000.00			29,736,000.00	资产
二高线项目补助		50,000.00					50,000.00	资产
榆钢锅炉改造补助	4,008,519.45			187,348.41			3,821,171.04	资产
燃气锅炉余热回收奖励资金	2,500,000.00			446,428.57			2,053,571.43	资产
竖炉烟气脱硫减排	720,000.00			80,000.00			640,000.00	资产

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额 (注 1)	加：其他变 动 (注 2)	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
项目								
新型金属复合材料 产业化项目	5,000,000.00						5,000,000.00	资产
肃南宏兴矿业安全 环保专项资金	8,900,000.00			335,237.71			8,564,762.29	资产
西沟矿石灰石扩能 改造项目	6,000,000.00			1,000,000.00			5,000,000.00	资产
西沟矿 2018 年污 染减排与治理环保 专项资金项目	900,000.00			90,000.00			810,000.00	资产
西沟矿对南排土场 恢复治理项目工程 资金	1,600,000.00						1,600,000.00	资产
镜铁山矿山救护基 地装备补助	1,561,100.00	1,000,000.00		1,561,100.00			1,000,000.00	收益
河道治理专项补助	900,000.00						900,000.00	资产
肃南环保局水土保 持治理项目专项资 金	1,990,700.00	909,300.00		909,300.00			1,990,700.00	资产
高性能建筑结构用 钢研究与开发科技 项目	400,000.00			400,000.00				收益
建筑装饰用超纯铁 素体不锈钢开发科 技项目	600,000.00			600,000.00				收益
冷轧高强钢研发科 技项目	200,000.00			200,000.00				收益
超纯铁素体不锈钢 研制开发科技项目	300,000.00			300,000.00				收益
工程机械用高强钢 开发科技项目	200,000.00			200,000.00				收益
甘肃省焊接材料工 程研究中心培育经 费	400,000.00						400,000.00	收益
2017 年省级战略性 新兴产业发展攻坚 战专项资金	500,000.00						500,000.00	收益
高强度碳钢产品开 发科技经费	300,000.00						300,000.00	收益
悬浮磁化焙烧关键 技术研究与应用	500,000.00						500,000.00	收益
功能性复合板产品 开发	200,000.00						200,000.00	收益
钛宽幅中厚板轧制 工艺与技术研究	200,000.00						200,000.00	收益
嘉峪关市人大拨付 人大代表之家活动 经费		40,000.00			1,160.38		38,839.62	收益
嘉峪关市外经贸拨		53,000.00		53,000.00				收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
付反倾销法律援助项目款								
炼铁行业信息物理系统测试验证床建设项目		100,000.00			100,000.00			收益
税务局退回 2017、2019 年捐赠视同销售缴纳增值税		110,187.80		110,187.80				收益
科技办 2018 年陇原青年创新创业团队项目经费		200,000.00					200,000.00	收益
CSP 与罩式炉流程汽车用冷轧高强钢产品奖励款		500,000.00					500,000.00	收益
水资源综合利用项目前期费		500,000.00					500,000.00	收益
嘉峪关市财政局 2019 科技项目经费		800,000.00					800,000.00	收益
轨道车辆用 301L 不锈钢板材批量生产关键技术科技经费		1,000,000.00					1,000,000.00	收益
2019 年度第一批外经贸项目（内陆运输费用）资金		4,000,000.00		4,000,000.00				收益
稳岗补贴	730,811.50	742,315.66		1,473,127.16				收益
2018 年度审级污染减排与治理环保专项资金项目		600,000.00		600,000.00				收益
合计	293,786,497.59	63,644,803.46		54,098,096.32	101,160.38	1,693,000.00	301,539,044.35	——

注 1：本期冲减成本费用金额，其中：冲减研发费用 100,000.00 元，冲减管理费用 1,160.38 元。

注 2：其他变动中，属于本期返还的政府补助共计 1,693,000.00 元，系根据《财政部国家发展改革委关于调整节能减排财政政策综合示范奖励资金分配和绩效评价评价办法的通知》（财建[2013]926 号），本公司之子公司榆钢公司返还超出 265 平方米烧结机烟气脱硫治理项目投资总额 30% 的政府补助资金。

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,263,357,424.00						6,263,357,424.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,704,759,468.88			6,704,759,468.88
其他资本公积	8,170,176.17			8,170,176.17
合计	6,712,929,645.05			6,712,929,645.05

注释32. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	106,583,647.37	128,243,095.49	92,686,830.79	142,139,912.07
维简费	16,503.86			16,503.86
合计	106,600,151.23	128,243,095.49	92,686,830.79	142,156,415.93

专项储备情况说明：专项储备中安全生产费本期计提 128,243,095.49 元，费用性支出 92,686,830.79 元。

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	919,662,224.87			919,662,224.87
任意盈余公积	348,517,370.11			348,517,370.11
合计	1,268,179,594.98			1,268,179,594.98

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

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

注释34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-3,815,198,843.70	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-3,815,198,843.70	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,237,328,548.85	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-2,577,870,294.85	

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,030,254,587.76	40,443,910,422.29	43,063,768,126.67	38,084,594,747.43
其他业务	1,705,803,260.48	1,227,611,841.10	2,367,346,677.59	2,331,133,269.78

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,733,597.19	58,383,460.76
教育费附加	23,775,290.50	26,746,315.16
地方教育费附加	15,409,319.40	16,996,233.93
土地使用税	65,824,595.48	65,240,624.72
房产税	25,208,221.44	35,909,243.01
车船使用税	932,145.98	686,132.03
印花税	32,354,833.70	31,523,993.14
资源税	47,591,490.80	43,523,725.19
环境保护税	3,205,824.99	3,729,584.25
其他	1,672,887.03	1,722,495.88
合计	267,708,206.51	284,461,808.07

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸费	1,628,438,678.09	1,572,819,246.25
职工薪酬	49,095,866.18	44,105,066.88
包装费	21,435,354.64	22,975,136.92
折旧、物料消耗及办公费	38,344,055.27	14,417,191.14
其他	5,081,589.99	13,831,913.18
合计	1,742,395,544.17	1,668,148,554.37

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	368,388,191.88	329,102,349.74
折旧及摊销	191,721,941.37	219,370,793.62
修理费	20,444,368.04	56,046,900.43

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	43,369,293.77	43,210,169.32
党建经费	14,104,330.99	13,722,764.89
水土流失危害补偿防治费	12,828,032.01	10,281,173.14
其他	63,207,625.86	67,522,075.77
合计	714,063,783.92	739,256,226.91

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	284,643,641.98	294,479,208.09
职工薪酬费用	55,919,686.29	37,468,530.35
委外费用	14,754,461.21	12,793,264.80
折旧费用	18,818,066.11	12,456,054.20
其他	22,854,196.50	35,377,575.67
合计	396,990,052.09	392,574,633.11

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	766,869,217.83	873,783,664.17
减：利息收入	59,847,958.85	46,015,855.33
汇兑损益	15,949,042.32	103,503,952.04
银行手续费	9,741,732.86	5,334,575.18
合计	732,712,034.16	936,606,336.06

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	60,802,818.09	113,189,221.51
合计	60,802,818.09	113,189,221.51

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
干熄焦项目专项补助	886,666.67	886,666.67	与资产相关
技术中心创新能力项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
120TRH 炉技术改造项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
污水处理项目专项补助	1,350,000.00	1,350,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
污染源自动监控能力及焦化厂筛焦楼除尘系统	340,000.00	340,000.00	与资产相关
焦化厂筛焦楼除尘系统改造项目	194,800.00	194,800.00	与资产相关
1 号、2 号高炉地沟工程	380,000.00	380,000.00	与资产相关
焦化厂 3 号、4 号焦炉除尘改造项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
5 号、6 号捣鼓焦炉配套干熄焦工程项目	986,000.00	986,000.00	与资产相关
复合难选铁矿石铁精矿提质降杂改造工程项 目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
选烧厂 3 号烧结机烟气脱硫项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	800,000.00	800,000.00	与资产相关
储运部嘉东动力煤料场输煤系统抑尘改造项 目工程	240,000.00	240,000.00	与资产相关
选烧厂 1、2、3 号烧结机烟气脱硫项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
1 号、2 号高炉优化升级改造项目	1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
2250 选矿磁选降尾技术改造项目	60,000.00		与资产相关
碳薄厂 CSP 工艺高强度汽车大梁钢产业化 项目	2,500,000.00		与资产相关
5、6 号捣鼓焦炉配套干熄焦工程	280,000.00	280,000.00	与资产相关
1、2 号高炉及 3*130 烧结机烟气脱硫项目	1,350,000.00	1,350,000.00	与资产相关
污水处理厂建设工程	260,000.00	260,000.00	与资产相关
污染源在线自动检测项目	4,000.00	4,000.00	与资产相关
选烧厂 4 号烧结机铬渣无害化处理与利用项 目	1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
循环经济资源综合利用项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
煤气资源优化利用项目	719,000.00	719,000.00	与资产相关
动力厂节水技术应用项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
酒钢企业技术中心创新能力建设	100,000.00	100,000.00	与资产相关
嘉东综合料场防风抑尘墙建设工程一期建设 项目	519,200.00	519,200.00	与资产相关
在线监控设施改造项目款	900,000.00		与资产相关
储运部嘉东动力煤料场输煤系统抑尘改造项 目	160,000.00	160,000.00	与资产相关
储运部嘉东料场加装防风抑尘墙二期项目	223,000.00	223,000.00	与资产相关
选烧厂 1 号、3 号烧结机脱硫在线监测设备 升级改造项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
高性能建筑结构用钢研究与开发科技项目	400,000.00		与资产相关
建筑装饰用超纯铁素体不锈钢开发科技项目	600,000.00		与资产相关
冷轧高强钢研发科技项目	200,000.00		与资产相关
超纯铁素体不锈钢研制开发科技项目	300,000.00		与资产相关
工程机械用高强钢开发科技项目	200,000.00		与资产相关
酒钢专用铁路南环线声屏障项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
储运部嘉北料场加装防风抑尘墙三期项目	48,000.00	48,000.00	与资产相关
酒钢公司 2012 年循环经济水系统节能改造项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
回用水系统优化升级项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
大气污染防治“以奖待补”嘉北料场挡风墙三期项目	72,000.00	72,000.00	与资产相关
炼铁厂大数据智能互联平台项目	200,000.00		与资产相关
储运部嘉东、嘉北料场道路硬化项目	60,000.00		与资产相关
焦化厂 5 号、6 号焦炉脱硫脱硝项目	240,000.00		与资产相关
嘉东嘉北料场道路硬化及增设车辆清晰装置项目	40,000.00		与资产相关
焦化厂 5、6 号焦炉烟气脱硫脱硝项目	160,000.00		与资产相关
引进人才项目经费	50,500.00		与收益相关
嘉峪关市外经贸拨付反倾销法律援助项目款	53,000.00		与收益相关
税务局退回 2017、2019 年捐赠视同销售缴纳增值税	110,187.80		与收益相关
2019 年度第一批外经贸项目（内陆运输费用）资金	4,000,000.00		与收益相关
个税手续费返还	134,899.84	575,335.52	与收益相关
稳岗补贴	1,738,349.55	5,144,030.69	与收益相关
嘉峪关市科学技术局科技经费拨款		3,000,000.00	与收益相关
双相不锈钢产品开发项目	2,973,000.00	2,973,000.00	与资产相关
不锈钢电炉、混铁炉和原料除尘系统改造工程项目	150,000.00		与资产相关
榆钢炼钢厂除尘风机扩容改造项目		700,000.00	与资产相关
榆钢出城入园搬迁项目	10,575,000.00	10,575,000.00	与资产相关
榆钢公司报废车辆补助		360,000.00	与收益相关
榆钢公司房产税退税		13,036,833.84	与收益相关
榆钢公司土地使用税退税	989,093.72		与收益相关
榆钢 265 平方米烧结机烟气脱硫治理项目	1,030,700.00		与资产相关
榆钢干熄焦、干发除尘节能减排项目	2,000,000.00		与资产相关
榆中棒材生产线项目	2,467,000.00		与资产相关
榆钢公司公租房项目补助	3,304,000.00		与资产相关
榆钢公司锅炉改造项目	187,348.41	187,348.41	与资产相关
燃气锅炉余热回收奖励资金	446,428.57		与收益相关
供暖补贴	155,000.00		与收益相关
竖炉烟气脱硫减排项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
肃南县奖励款	300,000.00		与收益相关
肃南宏兴矿业安全环保专项资金	335,237.71		与收益相关
天葆公司增值税即征即退	3,998,109.26	3,204,962.09	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
废水总排口在线监控设施迁移		150,000.00	与资产相关
污水明渠环境整治项目专项资金		1,306,200.00	与资产相关
安标验收奖励基金		30,000.00	与收益相关
西沟矿石灰石扩能改造项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
降低企业生产成本促进企业稳定生产补助资金		500,000.00	与收益相关
肃南裕固族自治县财政局国库集中支付中心 税费完成奖励款		300,000.00	与收益相关
肃南县 2018 财源建设表彰奖励金	300,000.00		与收益相关
2018 年度审级污染减排与治理环保专项资金项目	600,000.00		与收益相关
西沟矿 2018 年污染减排与治理环保专项资金项目	90,000.00		与资产相关
化解过剩产能奖补资金（专项应付款）		54,399,440.41	与收益相关
减征增值税		4,403.88	与收益相关
肃南政府工作先进集体奖励资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
肃南县工业和信息化局奖励及小微企业创业 创新奖励资金		200,000.00	与收益相关
肃南信息产业发展升规奖励资金		70,000.00	与收益相关
镜铁山矿山救护基地装备补助	1,561,100.00		与收益相关
肃南环保局水土保持治理项目专项资金	909,300.00		与收益相关
服务业进项税加计扣除	11,896.56		与收益相关
合计	60,802,818.09	113,189,221.51	

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,291,050.98	9,825,613.26
控股子公司破产不再纳入合并范围后产生的投资收益		-15,362,770.73
处置长期股权投资产生的投资收益	62,909,319.04	
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-1,582.29	4,001.65
合计	74,198,787.73	-5,533,155.82

注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-29,712,650.39	
合计	-29,712,650.39	

根据《企业会计准则》最新规定，公司本期将计提的应收账款坏账准备和其他应收款坏

账准备由之前的资产减值损失调整至信用减值损失科目核算。

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-11,853,855.06
存货跌价损失	-29,369,959.12	-45,728,137.87
固定资产减值损失	-4,451,438.40	
合计	-33,821,397.52	-57,581,992.93

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	292,302.58	-312,297.31
翼钢公司焦化产能处置收益		67,121,236.17
合计	292,302.58	66,808,938.86

注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	850,000.00	5,637,116.80	850,000.00
合同违约金及罚款收入等	7,360,101.03	12,463,849.18	7,360,101.03
补偿、赔偿款	7,327,535.08	880,128.08	7,327,535.08
无法支付款项	446,602.29		446,602.29
其他	97,828.60		97,828.60
合计	16,082,067.00	18,981,094.06	16,082,067.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
榆钢受损房屋政府补偿款		5,500,516.80	与收益相关
甘肃省提前淘汰“黄标车”奖励资金		20,000.00	与收益相关
收甘肃省劳动和社会保障厅外籍专家差旅费补助		116,600.00	与收益相关
虹口区财政局绩效奖励	800,000.00		与收益相关
林场绿化补助	20,000.00		与收益相关
商务局奖励款	30,000.00		与收益相关
合计	850,000.00	5,637,116.80	——

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	731,240.39	167,883.45	731,240.39
非流动资产毁损报废损失	192,684.00	1,735,575.71	192,684.00
罚款支出	3,486,298.66	6,400,082.59	3,486,298.66
违约金损失		2,496,666.99	
其他	109,811.62	1,319,786.90	109,811.62
合计	4,520,034.67	12,119,995.64	4,520,034.67

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,909,906.12	22,579,450.76
递延所得税费用	7,508,140.66	-3,409,046.68
合计	50,418,046.78	19,170,404.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,293,987,856.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,098,178.52
子公司适用不同税率的影响	25,819,248.53
调整以前期间所得税的影响	-8,589,386.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,062,485.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-149,500,776.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,031,456.19
研发费用加计扣除的影响	-43,456,636.13
其他	19,953,477.80
所得税费用	50,418,046.78

注释49. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	59,847,958.85	46,015,855.33
政府补助	38,159,525.23	33,463,381.15
收到的违约金、罚款收入及保险赔款	14,687,636.11	18,346,312.26
收到经营性往来款	80,404,755.19	65,904,497.22

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	9,290,779.92	7,895,920.28
合计	202,390,655.30	171,625,966.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	9,741,732.86	5,334,575.18
支付的质保金	9,300,000.00	11,209,124.33
支付管理、销售费用等	192,944,553.19	275,649,791.62
其他支出	31,012,278.10	18,413,771.42
合计	242,998,564.15	310,607,262.55

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
翼钢公司期末货币资金		205,487.49
合计		205,487.49

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,211,420,874.39	1,383,032,500.00
合计	2,211,420,874.39	1,383,032,500.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,586,489,004.17	1,411,327,656.00
合计	1,586,489,004.17	1,411,327,656.00

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,243,569,810.04	1,098,912,934.49
加：信用减值损失	29,712,650.39	
资产减值准备	33,821,397.52	57,581,992.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,297,913,080.04	1,229,421,696.47
无形资产摊销	80,205,376.95	82,727,183.92
长期待摊费用摊销	502,833.36	502,833.36

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-292,302.58	-66,808,938.86
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	192,684.00	1,735,575.71
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	782,818,260.15	977,287,616.21
投资损失 (收益以“-”号填列)	-74,198,787.73	5,533,155.82
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	7,508,140.66	-3,409,046.68
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	264,861,698.81	964,333,832.09
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,631,855,742.21	1,028,208,264.98
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-2,142,538,481.04	-1,880,189,093.79
其他	-20,942,643.86	78,366,677.64
经营活动产生的现金流量净额	3,134,989,458.92	3,574,204,684.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,724,982,612.82	3,281,674,343.12
减: 现金的期初余额	3,281,674,343.12	1,985,862,247.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	443,308,269.70	1,295,812,095.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,724,982,612.82	3,281,674,343.12
其中: 库存现金	48,355.49	2,454.62
可随时用于支付的银行存款	3,724,934,257.33	3,281,671,888.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,724,982,612.82	3,281,674,343.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	424,842,225.14	年末票据保证金、资金冻结
合计	424,842,225.14	

注释52. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,216,003.19	6.9762	22,435,481.45
欧元	147.39	7.8155	1,151.93
短期借款			
其中：美元	462,000,000.00	6.9612	3,216,074,400.00
长期借款（含一年内到期）			
其中：美元	79,850,000.00	6.9762	557,049,570.00

注释53. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	63,644,803.46	54,098,096.32	详见附注五、注释 29
计入其他收益的政府补助	6,704,721.77	6,704,721.77	详见附注五、注释 41
计入营业外收入的政府补助	850,000.00	850,000.00	详见附注五、注释 46
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	101,160.38	101,160.38	
减：退回的政府补助	1,693,000.00	1,693,000.00	详见本注释 2
合计	69,607,685.61	60,060,978.47	——

2. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
榆钢 265 平方米烧结机烟气脱硫治理项目	与资产相关	1,693,000.00		根据《财政部国家发展改革委关于调整节能减排财政政策综合示范奖励资金分配和绩效评价评价办法的通知》（财建[2013]926 号），退回超投资总额 30% 的政府补助资金。
合计	——	1,693,000.00		——

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	公司简称	变更原因
陇南酒钢矿业开发有限责任公司	陇南矿业公司	公司注销

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉利晟	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	钢铁贸易	100		投资设立
嘉利汇	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市	钢铁贸易	100		投资设立
嘉利隆	陕西省西安市	陕西省西安市	钢铁贸易	100		投资设立
嘉利鑫	宁夏银川市	宁夏银川市	钢铁贸易	100		投资设立
华利源	河南省郑州市	河南省郑州市	钢铁贸易	100		投资设立
嘉利晋	山西省太原市	山西省太原市	钢铁贸易	100		投资设立
河西商贸	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	钢铁贸易	100		投资设立
嘉利泰	青海省西宁市	青海省西宁市	钢铁贸易	100		投资设立
嘉利兴	上海市	上海市	钢铁贸易	100		投资设立
天泽矿业	甘肃省敦煌市	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	100		投资设立
天亨矿业	甘肃省敦煌市	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	100		投资设立
宏兴矿业	甘肃省肃南县	甘肃省肃南县	矿产品加工销售	100		投资设立
钢铁物流	陕西省泾阳县	陕西省泾阳县	物流贸易	100		投资设立
嘉利华	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	钢铁贸易	100		投资设立
海安商贸	江苏南通	江苏南通	钢铁贸易	100		投资设立
嘉利诚	安徽合肥	安徽合肥	钢铁贸易	100		投资设立
陇南矿业	甘肃武都	甘肃武都	矿产开发	100		投资设立
天葆能源	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	动力能源	100		投资设立
天暨物业	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	物业服务	100		投资设立
天源新材料	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	金属加工	100		投资设立
镜铁山矿业	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	矿产开发	100		投资设立
西沟矿业	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	矿产开发	100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
榆钢	甘肃省榆中县	甘肃省榆中县	钢铁生产	100		同一控制下企业合并
听吴达	新疆哈密	新疆哈密	球团矿生产	100		同一控制下企业合并
佛山博瑞	广州佛山	广州佛山	钢铁贸易	100		同一控制下企业合并
无锡博创	江苏无锡	江苏无锡	钢铁贸易	100		同一控制下企业合并
天津博泰	天津	天津	钢铁贸易	100		同一控制下企业合并

陇南矿业公司自 2019 年 10 月起不再纳入本公司合并范围，详见七、合并范围的变更。

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司（以下简称“兴安民爆”）	甘肃兰州	甘肃兰州	爆破产品生产销售	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	237,963,548.47
非流动资产	150,700,143.44
资产合计	388,663,691.91
流动负债	102,701,496.03
非流动负债	2,050,000.00
负债合计	104,751,496.03
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	283,912,195.88
按持股比例计算的净资产份额	113,564,878.35
对联营企业权益投资的账面价值	107,046,706.61
营业收入	546,942,335.89
净利润	11,707,361.87
其他综合收益	
综合收益总额	11,707,361.87
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续

项目	期初余额/上期发生额
流动资产	255,092,728.42
非流动资产	150,291,466.06
资产合计	405,384,194.48
流动负债	132,044,260.39
非流动负债	2,050,000.00
负债合计	134,094,260.39
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	271,289,934.09
按持股比例计算的净资产份额	108,515,973.64
对联营企业权益投资的账面价值	102,363,761.86
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	490,791,335.51
净利润	11,959,536.90
其他综合收益	
综合收益总额	11,959,536.90
企业本期收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务

状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	180,926,871.76	
应收账款	229,700,755.28	56,972,161.83
应收款项融资	1,259,672,623.53	
其他应收款	355,821,860.37	151,276,802.32
长期应收款	822,819,723.66	822,819,723.66
合计	2,848,941,834.60	1,031,068,687.81

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2019 年 12 月 31 日，

本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，其中人民币授信额度共计 174.47 亿元，美元授信额度共计 5.80 亿美元，目前已使用人民币授信金额为 144.72 亿元，已使用美元授信金额为 5.42 亿美元。

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

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
应付账款	5,136,656,349.97						5,136,656,349.97
其他应付款	132,325,520.90						132,325,520.90
非衍生金融负债小计	5,268,981,870.87						5,268,981,870.87
衍生金融负债							
合计	5,268,981,870.87						5,268,981,870.87

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）2019 年 6 月 25 日，本公司与中国建设银行嘉峪关分行签订跨境融资性风险参与合作协议书，约定参与本金及固定转换汇率以规避汇率风险。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	22,435,481.45	1,151.93	22,436,633.38
小计	22,435,481.45	1,151.93	22,436,633.38
外币金融负债：			
短期借款	3,216,078,000.00		3,216,078,000.00
长期借款	557,049,570.00		557,049,570.00
小计	3,773,127,570.00		3,773,127,570.00

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 12 月 31 日, 对于本公司美元及欧元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元及欧元升值或贬值 1%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 3,226.23 万元。

2. 利率风险

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

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

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司带息债务包含人民币计价和美元计价的浮动利率合同, 其中以人民币计价的浮动利率借款合同金额为 144.26 亿元, 以美元计价的浮动利率借款合同金额为 3.70 亿美元, 折合人民币 25.80 亿元。

(2) 敏感性分析:

截止 2019 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1%, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 508.19 万元。

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

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是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;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
权益工具投资			612,500,000.00	612,500,000.00
应收款项融资			1,259,672,623.53	1,259,672,623.53
资产合计			1,872,172,623.53	1,872,172,623.53

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
酒钢集团	甘肃省嘉峪关市	钢铁制品	1,439,505.88	54.79	54.79

1. 本公司的母公司情况的说明

酒钢集团始建于 1958 年，自 1985 年起，连续多年入围全国 500 家最大工业企业，目前已形成跨地区、跨行业、跨所有制多元化经营的新格局，初步建立了比较完备的现代企业制度。公司住所：嘉峪关市雄关东路 12 号；公司的经营范围：制造业，采矿业，农、林、牧、渔业，电力、燃气及水的生产和供应业，建筑业，交通运输、仓储，信息传输、计算机服务和软件业，批发与零售业，住宿和餐饮业，房地产业，租赁与商业服务业，科学研究、技术服务与地质勘查业，水利、环境和公共设施管理业，居民服务和其他服务业，教育、卫生、文化、体育与娱乐业（以上属国家专控专卖的项目均以资质证或许可证为准）。

本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产管理委员会。

2. 本公司最终控制方

本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
酒钢集团宏联自控有限责任公司	宏联自控	母公司的控股子公司
酒钢集团兰州长虹焊接材料有限责任公司	长虹焊接	母公司的全资子公司
甘肃吉安保险经纪有限责任公司	吉安保险	母公司的控股子公司
酒钢集团甘肃宏腾科技开发有限责任公司	宏腾科技	母公司的全资子公司
酒钢集团兰州聚东房地产开发有限公司	聚东房地产	母公司的全资子公司
酒钢集团宏运客运旅游有限责任公司	宏运客运	母公司的全资子公司
上海华昌源实业投资有限责任公司	华昌源	母公司的全资子公司
上海酒钢大酒店有限公司	上海大酒店	母公司的控股子公司
嘉峪关宏晟电热有限责任公司	宏晟电热	母公司的控股子公司
嘉峪关宏电铁合金有限责任公司	宏电铁合金	母公司的全资子公司
甘肃丝路宏聚煤炭有限公司 (原酒钢集团庆华矿产贸易有限责任公司)	丝路宏聚 (原庆华矿产)	母公司的控股子公司
甘肃紫轩酒业有限公司	紫轩酒业	母公司的全资子公司
嘉峪关汇丰工业制品有限责任公司	汇丰工业制品	母公司的控股子公司
祁牧乳业有限责任公司	祁牧乳业	母公司的全资子公司
甘肃酒钢物流有限公司	酒钢物流	母公司的全资子公司
陕西大舜物流有限公司	大舜物流	母公司的控股子公司
酒钢集团华泰矿业投资有限责任公司	华泰矿业	母公司的全资子公司
上海聚嘉源车业有限公司	聚嘉源	母公司的全资子公司
嘉峪关紫玉酒店管理有限责任公司	紫玉酒店	母公司的控股子公司
西藏酒钢天拓矿业投资有限公司	西藏天拓	母公司的全资子公司
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司	西部重工	母公司的控股子公司
甘肃润源环境资源科技有限公司	润源环境	母公司的全资子公司
酒钢集团中天置业有限公司	中天置业	母公司的控股子公司
甘肃筑鼎建设有限责任公司	筑鼎建设	母公司的全资子公司
甘肃酒钢集团科力耐火材料股份有限公司	科力耐材	母公司的控股子公司
深圳市嘉利鹏实业有限公司	嘉利鹏	母公司的全资子公司
酒钢(集团)天工矿业投资有限公司	天工矿业	母公司的全资子公司
平凉天元煤电化有限公司	天元煤电化	母公司的控股子公司
酒钢集团财务有限公司	财务公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
甘肃东兴铝业有限公司	东兴铝业	母公司的全资子公司
酒钢集团武威天威矿产资源开发有限公司	武威天威	母公司的全资子公司
甘肃天洲矿业开发有限公司	天州矿业	母公司的全资子公司
新疆昂大资源开发有限责任公司	新疆昂大	母公司的全资子公司
甘肃宏昇新能源有限公司	宏昇新能源	母公司的控股子公司
甘肃新洲矿业有限公司	新洲矿业	母公司的控股子公司
龙泰（集团）有限责任公司	龙泰集团	母公司的全资子公司
海口酒钢房地产有限责任公司	海口房地产	母公司的全资子公司
酒钢丰晟有限责任公司	酒钢丰晟	母公司的全资子公司
甘肃钢铁职业技术学院	酒钢职大	母公司的全资子公司
哈密市龙诚工贸有限责任公司	龙诚工贸	母公司的全资子公司
上海嘉鑫国际贸易有限公司	上海嘉鑫	母公司的全资子公司
上海峪鑫金属材料有限公司	上海峪鑫	母公司的全资子公司
酒钢国际资源新加坡有限责任公司	新加坡公司	母公司的全资子公司
北京市泰盛嘉泽商贸有限公司	北京泰盛	母公司的全资子公司
酒钢医院	酒钢医院	母公司的全资子公司
甘肃紫轩酒业销售有限公司	紫轩销售	母公司的全资子公司
额济纳旗龙泰货运有限责任公司	龙泰货运	母公司的控股子公司
甘肃宏汇能源化工有限公司	宏汇能源	母公司的控股子公司
上海捷思科国际贸易有限公司	上海捷思科	母公司的全资子公司
西安酒钢中铁物流有限公司	中铁物流	母公司的控股子公司
额济纳中兴铁路运输有限责任公司	中兴铁路	母公司的控股子公司
酒钢（集团）智美广告装潢工程有限责任公司	智美广告	母公司的控股子公司
嘉峪关宏丰种植农民专业合作社	宏丰种植	母公司的控股子公司

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
肃北博伦	矿料	70,520,100.00	302,949,547.20
东兴铝业	废钢、铝锭、耐材	60,428,050.89	27,041,831.01
润源环境	备件、检修及工程服务、合金、矿料 劳务加工费	243,763,452.96	215,582,372.51
宏联自控	备品备件、其他	106,997,464.32	60,702,427.57
宏晟电热	动力产品、不锈钢废钢、其他	224,110,358.67	1,143,974,483.62
酒钢物流	矿料、服务	157,391,265.70	259,197,730.81
宏运客运	服务、其他	10,054,107.63	13,073,819.51
吉安保险	保险费	4,129,179.97	8,872,448.13
汇丰工业制品	废钢、辅材、合金、服务、其他	90,079,777.67	90,516,055.12
酒钢集团	原料及备件、动力、DL 生活水、合金	4,407,800,437.91	1,981,469,365.09
科力耐材	备件、辅助材料、工程、其他	461,779,861.54	465,275,524.40
龙泰货运	运费	19,467,341.00	8,798,252.34
丝路宏聚 (原庆华矿产)	矿料	176,163,006.65	342,464,218.40
天工矿业	矿料、进口蒙古粉	184,334,721.53	179,094,458.62
西部重工	备件、废钢、辅助材料、镁砂、精矿、铁 块、加工检修费	195,111,132.18	196,494,503.23
筑鼎建设	提供工程劳务、废钢、设计费、维修费	221,462,147.02	318,918,733.25
长虹焊接	备件、辅助材料	1,145,088.93	1,267,247.73
中兴铁路	合金、矿料	1,200,362,222.26	1,094,048,122.66
中铁物流	合金、钢板、备件材料	18,829,969.17	
祁牧乳业	防暑降温费	3,380,761.60	8,685,817.18
宏电铁合金	硅锰、硅铁、铬铁	806,193,357.78	948,824,097.71
华昌源	钢坯	20,487,638.39	39,103,151.02
上海嘉鑫	焦煤、镍铁等原燃料	15,292,659.93	61,229,488.68
上海峪鑫	镍铁等原燃料	131,309,589.67	185,272,313.87
上海捷思科	焦煤、肥煤、蒙古粉、进口矿、物流服务费	2,018,564,353.13	2,790,725.25
兴安民爆	辅助材料	33,330,227.77	35,909,403.20
紫轩酒业	其他	130.00	33,542.60
中天置业	工程劳务	42,126,463.17	30,098,952.06
紫玉酒店	配餐费	15,094,090.56	12,435,286.00
酒钢医院	体检费、应急药品	2,292,169.40	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合计	——	10,942,001,127.40	8,034,123,918.77

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东兴铝业	辅助材料、动力产品、运费、修理费、劳务费	272,387,118.62	336,427,700.93
宏汇能源	动力产品、其他	1,483,266.97	5,007,664.58
宏联自控	动力产品	469,214.39	287,685.28
宏晟电热	煤气、动力产品	405,645,965.62	514,816,411.13
酒钢物流	辅助材料、钢材	130,432,405.86	110,485,542.65
宏运客运	燃料油	1,913,379.35	1,778,386.89
汇丰工业制品	废钢、辅助材料、钢材	118,751,894.15	111,597,747.72
润源环境	废钢、动力产品、矿料、中水	98,626,687.73	69,102,407.50
酒钢集团	动力产品、镍铁	89,478,737.77	27,729,878.72
科力耐材	动力产品、焦化产品、材料	177,248,806.26	200,257,731.43
西部重工	矿料、焦化产品、钢材、动力产品	84,831,411.90	52,188,100.85
兴安民爆	辅助材料	471,861.20	675,877.53
长虹焊接	钢材、动力能源	42,391,917.97	43,363,630.19
中天置业	辅助材料	5,343,715.74	9,989,538.33
中兴铁路	辅助材料、燃料油	105,589,904.28	127,840,057.40
宏电铁合金	焦炭、动力煤、动力产品、其他	26,763,876.76	22,316,051.53
华昌源	钢材	50,249,560.82	159,430,204.03
上海嘉鑫	钢材	121,965,276.43	26,858,396.35
上海峪鑫	钢材	431,338,435.78	374,588,326.30
上海捷思科	钢材	61,915,427.54	1,656,703.97
吉安保险	其他	967.43	
祁牧乳业	其他	20,272.19	24,075.47
筑鼎建设	钢材	42,812,006.64	108,154,150.33
龙泰货运	代储费	658,384.43	
酒钢医院	瓶装气体材料费、成品油等	131,982.95	
钢铁技术学院	钢材	142,898.66	
丝路宏聚 (原庆华矿产)	其他	317.84	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宏腾科技	其他	52.06	
合计	——	2,271,065,747.34	2,304,576,269.11

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
酒钢集团	土地使用权	41,142,857.14	41,142,857.14
合计	——	41,142,857.14	41,142,857.14

关联租赁情况说明：

本公司向酒钢集团公司租赁土地，租赁土地面积为 5,400,000.00 平方米，每平方米每年租金 8.00 元（含税），年租金 4,320.00 万元（含税）。租赁期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
酒钢集团	140,000,000.00	2020-1-4	2022-1-4	否
酒钢集团	160,000,000.00	2020-1-4	2022-1-4	否
酒钢集团	120,000,000.00	2020-1-4	2022-1-4	否
酒钢集团	160,000,000.00	2020-3-19	2022-3-19	否
酒钢集团	130,000,000.00	2020-5-27	2022-5-27	否
酒钢集团	140,000,000.00	2020-5-27	2022-5-27	否
酒钢集团	150,000,000.00	2020-5-27	2022-5-27	否
酒钢集团	160,000,000.00	2020-5-27	2022-5-27	否
酒钢集团	110,000,000.00	2020-6-5	2022-6-5	否
酒钢集团	127,000,000.00	2020-6-5	2022-6-5	否
酒钢集团	120,000,000.00	2020-9-11	2022-9-11	否
酒钢集团	130,000,000.00	2020-9-11	2022-9-11	否
酒钢集团	140,000,000.00	2020-9-11	2022-9-11	否
酒钢集团	150,000,000.00	2020-9-11	2022-9-11	否
酒钢集团	160,000,000.00	2020-10-11	2022-10-11	否
酒钢集团	150,000,000.00	2020-10-11	2022-10-11	否
酒钢集团	140,000,000.00	2020-10-11	2022-10-11	否
酒钢集团	135,000,000.00	2020-10-11	2022-10-11	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
酒钢集团	155,000,000.00	2020-10-11	2022-10-11	否
酒钢集团	400,000,000.00	2020-3-3	2022-3-3	否
酒钢集团	240,000,000.00	2020-3-6	2022-3-6	否
酒钢集团	210,000,000.00	2020-3-27	2022-3-27	否
酒钢集团	265,000,000.00	2020-7-3	2022-7-3	否
酒钢集团	200,000,000.00	2020-7-3	2022-7-3	否
酒钢集团	200,000,000.00	2020-8-5	2022-8-5	否
酒钢集团	400,000,000.00	2020-8-7	2022-8-7	否
酒钢集团	400,000,000.00	2020-8-12	2022-8-12	否
酒钢集团	400,000,000.00	2020-8-14	2022-8-14	否
酒钢集团	292,000,000.00	2020-12-17	2022-12-17	否
酒钢集团	300,000,000.00	2020-12-23	2022-12-23	否
酒钢集团	400,000,000.00	2020-12-24	2022-12-24	否
酒钢集团	200,000,000.00	2020-2-13	2022-2-13	否
酒钢集团	200,000,000.00	2020-2-13	2022-2-13	否
酒钢集团	140,000,000.00	2020-2-13	2022-2-13	否
酒钢集团	120,000,000.00	2020-4-17	2022-4-17	否
酒钢集团	135,000,000.00	2020-4-17	2022-4-17	否
酒钢集团	145,000,000.00	2020-4-17	2022-4-17	否
酒钢集团	160,000,000.00	2020-5-6	2022-5-6	否
酒钢集团	150,000,000.00	2020-5-6	2022-5-6	否
酒钢集团	\$90,000,000.00	2020-9-24	2022-9-24	否
酒钢集团	\$100,000,000.00	2020-10-25	2022-10-25	否
酒钢集团	\$100,000,000.00	2020-10-28	2022-10-28	否
酒钢集团	160,000,000.00	2021-12-20	2023-12-20	否
酒钢集团	256,000,000.00	2021-12-20	2023-12-20	否
酒钢集团	544,000,000.00	2021-12-20	2023-12-20	否
宏晟电热	\$29,950,000.00	2021-1-30	2023-1-30	否
宏晟电热	\$49,900,000.00	2021-1-30	2023-1-30	否

6. 本公司在关联方存放资金情况

资金存放方	被存放单位	年末存款金额	本期利息收入	说明
酒钢宏兴	财务公司	1,932,429,625.16	30,079,557.22	财务公司账户存款

7. 本公司向关联方资金借款情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
财务公司	1,000,000,000.00	2019/12/25	2020/1/11	
财务公司	900,000,000.00	2019/12/25	2020/12/24	
合计	1,900,000,000.00	——	——	

注：上述两笔贷款利率以合同签订日全国银行间拆借中心公布的年基准利率加 15 个基点为准。

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,620,472.76	6,115,096.47

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中天置业	9,515.20		14,365.30	
	宏腾科技	56.75			
	宏汇能源	12,771,780.65		12,323,216.37	
	长虹焊接	16,735,807.87		22,387,996.51	
	东兴铝业	27,423,692.68		28,943,358.38	
	润源环境	52,119,397.35		43,607,493.33	
	兴安民爆	228,047.66		196,344.40	
	宏电铁合金	456,841.45			
	汇丰工业制品	3,286,290.11			
	小计	113,031,429.72		107,472,774.29	
应收票据					
	酒钢集团	550,000.00		1,250,000.00	
	西部重工	1,000,000.00		1,200,000.00	
	东兴铝业			3,000,000.00	
	宏汇能源			830,000.00	
	汇丰工业制品	88,000.00		204,380.00	
	科力耐材			600,000.00	
	润源环境			500,000.00	
	筑鼎建设			770,000.00	
	酒钢医院	250,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	小计	1,888,000.00		8,354,380.00	
应收款项融 资					
	东兴铝业	158,000,000.00		42,000,000.00	
	科力耐材	1,100,000.00			
	润源环境	2,000,000.00		1,105,000.00	
	筑鼎建设	3,550,000.00		4,600,000.00	
	宏晟电热	300,000,000.00			
	汇丰工业制品	3,250,000.00		4,131,345.00	
	智美广告	594,475.20			
	酒钢集团	16,400,000.00		17,550,000.00	
	西部重工			1,700,000.00	
	宏联自控			300,000.00	
	小计	484,894,475.20		71,386,345.00	
预付款项					
	上海捷思科			233,394,185.94	
	宏电铁合金	89,828,162.92			
	小计	89,828,162.92		233,394,185.94	
其他应收款					
	华泰矿业	735,942.14		670,942.14	
	龙诚工贸	141,336.98		3,698,020.98	
	宏电铁合金	30,000.00			
	酒钢集团	15,198.27		40,015.16	
	东兴铝业	631,741.90		1,381,741.90	
	筑鼎建设	72,999.76		72,999.76	
	小计	1,627,219.05		5,863,719.94	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	龙泰集团	68,041,957.41	73,602,612.46
	西部重工	48,503,945.36	46,423,211.54
	筑鼎建设	73,691,649.32	141,697,757.95
	酒钢物流	27,597,843.93	37,799,442.90
	汇丰工业制品		9,507,790.63

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	宏联自控	40,409,238.00	43,350,817.05
	兴安民爆	7,126,323.94	3,035,951.65
	天工矿业	23,171,122.13	44,034,001.89
	酒钢集团	147,369,351.46	331,971,712.02
	宏运客运	4,921,101.62	1,711,175.54
	科力耐材	37,621,793.10	41,742,281.92
	润源环境	17,467,539.84	15,368,012.73
	丝路宏聚（原庆华矿产）	71,457,468.23	16,180,949.28
	吉安保险	1,282,116.20	29,035.57
	祁牧乳业	621,403.05	809,012.05
	宏晟电热	14,415,537.04	15,404,893.10
	宏电铁合金		25,771,534.59
	紫轩酒业	403,508.98	494,470.00
	中天置业	14,039,466.43	11,854,329.91
	华昌源	5,856,088.33	15,908,103.35
	上海峪鑫	45,298,429.38	19,432,400.68
	上海嘉鑫	2,035,206.27	12,063,935.08
	中兴铁路	73,883,150.58	43,511,029.04
	智美广告	542,486.90	
	龙泰货运	2,155,074.04	
	中铁物流	5,157,812.54	
	酒钢医院	1,260,366.18	
	上海捷思科	69,720,711.22	
	小计	804,050,691.48	951,704,460.93
应付票据			
	酒钢集团	2,622,700,000.00	1,825,200,000.00
	中兴铁路	8,000,000.00	
	酒钢物流	13,500,000.00	42,000,000.00
	宏电铁合金	25,000,000.00	180,500,000.00
	华昌源	11,400,000.00	
	上海峪鑫	2,450,000.00	26,300,000.00
	天工矿业		31,000,000.00
	丝路宏聚（原庆华矿产）		106,000,000.00
	上海嘉鑫		11,800,000.00
	科力耐材		7,100,000.00
	筑鼎建设		8,050,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	小计	2,683,050,000.00	2,237,950,000.00
其他应付款			
	龙泰集团	3,306,451.79	7,156,451.79
	酒钢集团	6,571,771.84	18,245,265.72
	酒钢物流	950,000.00	370,000.00
	筑鼎建设	366,022.46	587,281.39
	祁牧乳业	402,355.75	410,701.50
	宏晟电热	13,502.79	74,560.40
	润源环境		26,000.00
	紫轩酒业	751,610.97	415,046.97
	华昌源	2,004,000.00	2,004,000.00
	宏联自控	1,335,254.54	180,000.00
	紫玉酒店	1,296,270.00	1,079,599.00
	上海嘉鑫	150,000.00	150,000.00
	上海峪鑫	380,000.00	150,000.00
	汇丰工业制品		50,000.00
	天工矿业	1,107,660.00	30,000.00
	西部重工		400.00
	中铁物流	150,000.00	
	中天置业	390,828.13	
	酒钢医院	8,126,674.00	
	小计	27,302,402.27	30,929,306.77
预收款项			
	西部重工	333,460.75	2,581,371.72
	筑鼎建设	33,803.09	295,139.46
	酒钢物流	7,135,690.95	7,041,627.87
	中天置业	29,778.98	51,949.95
	汇丰工业制品		581,973.81
	科力耐材	42,904.39	65,569.02
	宏电铁合金		10,836.21
	上海峪鑫	3,873,406.03	12,271,629.42
	酒钢集团	79,187.50	462,223.44
	龙泰集团	1,999,820.00	1,999,820.00
	兴安民爆	0.07	0.07
	华昌源		249,894.24
	上海嘉鑫	96,683.28	7,047,857.10

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	小计	13,624,735.04	32,659,892.31

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司之全资子公司榆钢公司与玉得气体有限责任公司合同纠纷仲裁事项

因双方签订的供气合同在履行过程中产生的合同纠纷，玉得气体有限责任公司向兰州仲裁委员会提起对榆钢公司的仲裁请求，要求榆钢公司赔偿其停产期间给玉得气体有限责任公司造成的损失 12,650 万元。截止本财务报告批准对外报出日，案件尚在审理及等待仲裁中。

2. 日本制铁株式会社与本公司专利权纠纷诉讼事项

2019 年 8 月 9 日，本公司接到上海知识产权法院的《应诉通知书》（（2019）沪 73 知民初 562 号），日本制铁株式会社诉本公司及上海万鸿国际贸易有限公司侵害其所拥有的第 99813095.8 号中国发明专利，向上海知识产权法院提起诉讼，申请判令本公司及上海万鸿国际贸易有限公司停止被诉发明专利侵权行为，并要求本公司赔偿日本制铁株式会社经济损失人民币 4,000 万元，本公司和上海万鸿国际贸易有限公司共同承担日本制铁株式会社因制止侵权行为所支付的合理支出 200 万元及案件受理费。诉讼发生后，本公司就日本制铁株式会社拥有的涉案专利，向国家知识产权局申请无效宣告，同时向上海知识产权法院申请中止审理。截止本财务报告批准对外报出日，该案件尚处于一审审理阶段。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 吸收合并子公司天葆能源

本公司于 2020 年 1 月 20 日召开的第七届董事会第三次会议审议通过了《关于吸收合并天葆能源公司的议案》，同意由母公司吸收合并全资子公司天葆能源公司。吸收合并完成后，天葆能源公司将被注销。

（二）其他资产负债表日后事项说明

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

十四、其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司集中于钢材产品的生产及销售业务，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司未划分单独的经营业务，无须列报详细的经营分部信息。

（二）除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,037,652,428.76	543,217.63	0.05
1—2 年	6,278,871.70		
2—3 年	103,830,329.20	40,023,263.12	38.55
3—4 年	43,811,039.69		
4—5 年	8,703,077.98		
5 年以上	41,294,076.70	3,255,251.12	7.88
小计	1,241,569,824.03	43,821,731.87	3.53
减：坏账准备	43,821,731.87		
合计	1,197,748,092.16		

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,241,569,824.03	100.00	43,821,731.87	3.53	1,197,748,092.16
其中：账龄组合	101,409,031.75	8.17	43,821,731.87	43.21	57,587,299.88
关联方组合	1,140,160,792.28	91.83			1,140,160,792.28
合计	1,241,569,824.03	100.00	43,821,731.87	3.53	1,197,748,092.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,054,005,119.10	100.00	20,259,762.73	1.92	1,033,745,356.37
其中：账龄组合	107,230,452.14	10.17	20,259,762.73	18.89	86,970,689.41
关联方组合	946,774,666.96	89.83			946,774,666.96
合计	1,054,005,119.10	100.00	20,259,762.73	1.92	1,033,745,356.37

3. 本报告期无单项计提预期信用损失的应收账款

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,107,254.39	543,217.63	3.00
1—2 年			
2—3 年	80,046,526.24	40,023,263.12	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	3,255,251.12	3,255,251.12	100.00
合计	101,409,031.75	43,821,731.87	43.21

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,019,545,174.37		
1—2 年	6,278,871.70		
2—3 年	23,783,802.96		
3—4 年	43,811,039.69		
4—5 年	8,703,077.98		
5 年以上	38,038,825.58		
合计	1,140,160,792.28		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,259,762.73	23,561,969.14				43,821,731.87
其中：账龄组合	20,259,762.73	23,561,969.14				43,821,731.87
关联方组合						
合计	20,259,762.73	23,561,969.14				43,821,731.87

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	895,445,645.17	72.12	

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,411,732,565.69	1,449,461,080.02
合计	1,411,732,565.69	1,449,461,080.02

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,119,230,627.08	614,576.08	0.05
1—2 年	9,616,908.11	4,065,166.21	42.27
2—3 年			
3—4 年	600,000.00		0.00
4—5 年			
5 年以上	387,003,659.71	100,038,886.92	25.85
小计	1,516,451,194.90	104,718,629.21	6.91
减：坏账准备	104,718,629.21		
合计	1,411,732,565.69		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来及拆借款	1,407,653,744.52	1,440,652,397.79
保证金及押金款	44,340,762.47	46,947,348.21
其他	64,456,687.91	69,192,774.47
合计	1,516,451,194.90	1,556,792,520.47

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,508,543,659.45	96,811,093.76	1,411,732,565.69	1,552,727,354.26	103,266,274.24	1,449,461,080.02
第二阶段						
第三阶段	7,907,535.45	7,907,535.45		4,065,166.21	4,065,166.21	
合计	1,516,451,194.90	104,718,629.21	1,411,732,565.69	1,556,792,520.47	107,331,440.45	1,449,461,080.02

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,907,535.45	0.52	7,907,535.45	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,508,543,659.45	99.48	96,811,093.76	6.42	1,411,732,565.69
其中：账龄分析法	56,587,387.26	3.73	36,716,093.76	64.88	19,871,293.50
关联方组合	1,407,615,509.72	92.83	60,095,000.00	4.27	1,347,520,509.72
保证金及押金组合	44,340,762.47	2.92			44,340,762.47
合计	1,516,451,194.90	100.00	104,718,629.21	6.91	1,411,732,565.69

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,065,166.21	0.26	4,065,166.21	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,552,727,354.26	99.74	103,266,274.24	6.65	1,449,461,080.02
其中：账龄分析法	110,633,564.12	7.11	43,171,274.24	39.02	67,462,289.88
关联方组合	1,442,093,790.14	92.63	60,095,000.00	4.17	1,381,998,790.14
保证金及押金组合					
合计	1,556,792,520.47	100.00	107,331,440.45	6.89	1,449,461,080.02

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日照韬成国际贸易有限公司	3,227,177.00	3,227,177.00	100.00	预期无法收回
中国第一重型机器(集团)有限责任公司	462,000.00	462,000.00	100.00	预期无法收回
长沙工业泵总厂西北销售处	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
宁波伟隆传动机械有限公司	48,044.00	48,044.00	100.00	预期无法收回
中国冶金建设集团包头钢铁设计院	34,200.00	34,200.00	100.00	预期无法收回
醴陵市瑞峰标志服装厂	20,948.24	20,948.24	100.00	预期无法收回
酒钢集团翼城钢铁有限责任公司	4,065,166.21	4,065,166.21	100.00	预期无法收回
合计	7,907,535.45	7,907,535.45	——	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,485,869.58	614,576.08	3.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	36,101,517.68	36,101,517.68	100.00
合计	56,587,387.26	36,716,093.76	64.88

(2) 其他方法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,407,615,509.72	60,095,000.00	4.27
保证金及押金组合	44,340,762.47		
合计	1,451,956,272.19	60,095,000.00	——

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	103,266,274.24		4,065,166.21	107,331,440.45
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-3,941,869.24		3,941,869.24	-
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,513,311.24			2,513,311.24
本期转销				
本期核销			99,500.00	99,500.00
其他变动				
期末余额	96,811,093.76		7,907,535.45	104,718,629.21

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	99,500.00

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	1,406,368,837.66	92.74	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,674,801,683.63	130,000,000.00	8,544,801,683.63	8,682,801,683.63	130,000,000.00	8,552,801,683.63
对联营、合营企业投资	107,046,706.61	-	107,046,706.61	102,363,761.86		102,363,761.86
合计	8,781,848,390.24	130,000,000.00	8,651,848,390.24	8,785,165,445.49	130,000,000.00	8,655,165,445.49

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
榆钢	4,172,440,000.00			4,172,440,000.00		
天葆	1,358,636,428.18			1,358,636,428.18		
昕昊达	500,000,000.00			500,000,000.00		
嘉利兴	200,000,000.00			200,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天泽矿业	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
天亨矿业	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00
钢铁物流	100,000,000.00			100,000,000.00		
宏兴矿业	45,000,000.00			45,000,000.00		
嘉利华	50,000,000.00			50,000,000.00		
海安商贸	5,000,000.00			5,000,000.00		
嘉利诚	142,386,165.81			142,386,165.81		
陇南矿业	8,000,000.00		8,000,000.00	-		
天暨	255,059,253.04			255,059,253.04		
天源	100,000,000.00			100,000,000.00		
嘉利晟	262,690,000.00			262,690,000.00		
嘉利隆	343,616,000.00			343,616,000.00		
河西商贸	10,000,000.00			10,000,000.00		
嘉利汇	70,000,000.00			70,000,000.00		
嘉利泰	20,000,000.00			20,000,000.00		
嘉利鑫	50,000,000.00			50,000,000.00		
华利源	80,000,000.00			80,000,000.00		
嘉利晋	80,000,000.00			80,000,000.00		
酒钢博瑞	50,000,000.00			50,000,000.00		
无锡博创	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津博泰	50,000,000.00			50,000,000.00		
镜铁山	395,159,314.96			395,159,314.96		
西沟矿	154,814,521.64			154,814,521.64		
合计	8,682,801,683.63	-	8,000,000.00	8,674,801,683.63	-	130,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
兴安民爆	102,363,761.86			4,682,944.75	
合计	102,363,761.86			4,682,944.75	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
兴安民爆					107,046,706.61	
合计					107,046,706.61	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,441,034,538.66	19,981,292,996.74	24,107,065,372.35	20,690,725,802.71
其他业务	1,655,416,084.19	1,281,564,200.95	2,128,087,606.65	1,661,038,651.33

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,682,944.75	4,783,814.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,324,125.88	
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-1,582.29	4,001.65
合计	-1,642,763.42	4,787,816.41

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	63,008,937.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,654,708.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,904,716.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	29,424,600.26	
少数股东权益影响额（税后）	9,436,397.86	
合计	92,707,364.66	

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

本公司界定为经常性损益的项目如下：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	3,998,109.26	与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.94	0.1976	0.1976
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.1827	0.1827

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

统一社会信用代码
91110108590676050Q

911101085906760506



业
执
照

(副本) (5-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年02月09日

特殊普通合伙企业类型

合伙期限	2012年02月09日至长期
------	----------------

执行事务合伙人 梁春

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

范围

[illegible]

登记机关

2019年 03月 19日



证书序号: 0000093

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

大华会计师事务所
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
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

证书号：01

发证时间：二〇一八年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日



	姓 名	张 海 英
	Full name	张 海 英
	性 别	女
	Sex	女
	出 生 日 期	1971 年 02 月 15 日
	Date of birth	1971 年 02 月 15 日
工 作 单 位	国富浩华会计师事务所有限公司 五联联合会计师事务所	
Working unit	五联联合会计师事务所	
身 份 证 号 码	622225197102150067	
Identity card No.	622225197102150067	



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. 2017.3.19 2016.3.14 2016.3.10 2016.3.1	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. 2017.3.19 2016.3.14 2016.3.10 2016.3.1
---	---



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	樊苍	性别	男	出生日期	1985年05月06日	工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)甘肃分所
Full name		Sex		Date of birth		Working unit	
身份证号码	622223198505060316						
Identity card No.							



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.

中国注册会计师协会
2019年3月1日启用
(甘肃)

年 /y
月 /m
日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所

CPAs

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

2020年2月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所

CPAs

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

2020年2月10日