山西太钢不锈钢股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

山西太钢不锈钢股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-123

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12453 号

山西太钢不锈钢股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称太钢不锈）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了太钢不锈 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于太钢不锈，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、收入

1) 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十九)。

太钢不锈主要从事钢材的生产和销售，产品有不锈钢材、普通钢材和普碳钢坯。

2017 年度，太钢不锈确认的主营业务收入为人民币 67,479,613,690.70 元，主要为各种钢材的销售收入。

太钢不锈根据企业会计准则所规定的销售商品收入确认条件来确认钢材产品的销售收入，主要有已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司等条件。具体原则有(1)已签订销售合同，收入的金额能够可靠计量；(2)根据合同约定将产品交付给购货方或购货方指定的第三方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

由于收入金额重大，存在重大错报的固有风险，又是太钢不锈的关键业绩指标之一，我们将太钢不锈收入确认识别为关键审计事项。

2) 审计应对

我们执行的主要审计程序包括：了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；分析销售合同条款，评价销售收入的确认方法是否符合企业会计准则的要求；分产品类型对收入以及毛利情况进行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库记录，评价相关收入确认是否符合太钢不锈收入确认的会计政策；对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，进行截止性测试。

2. 固定资产减值

1) 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”(二十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(十三)。

太钢不锈钢的固定资产主要包括房屋及建筑物、钢铁冶炼及各种钢材生产所用的生产设备及其他设备。截止 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表的固定资产账面价值为人民币 49,501,521,683.96 元，占合并财务报表总资产 66.45%，占合并财务报表非流动资产 94.89%，是合并财务报表资产中最大的组成部分。太钢不锈钢管理层对这些固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产，太钢不锈钢管理层通过计算固定资产或固定资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。鉴于太钢不锈钢期末固定资产账面价值占资产总额比重较大，且固定资产可收回金额的估计涉及管理层对包括资产公允价值、处置费用、折现率以及资产预计未来现金流量等所作出的重大判断和估计，我们将其确认为关键审计事项。

2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：了解宏观经济政策，关注钢铁行业的发展趋势，评估太钢不锈钢的未来市场前景；了解太钢不锈钢管理层对未来行业形势的预测，取得未来的经营规划和 2018 年度的经营计划，评估太钢不锈钢管理层对固定资产或资产组是否存在减值迹象的判断；获取资产评估机构出具的以 2017 年 12 月 31 日为基准日的固定资产减值测试估值报告，了解和评价中介机构对固定资产的评估情况；评价太钢不锈钢管理层减值方法的合理性；了解并评估太钢不锈钢管理层所采用的预计可收回金额测算方法和所作出的重大判断和估计，复核减值的计算过程；检查固定资产减值相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

四、 其他信息

太钢不锈钢管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太钢不锈钢 2017 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太钢不锈的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太钢不锈的财务报告过程。

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，就可能导致对太钢不锈持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太钢不锈不能持续经营。

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

(6) 就太钢不锈中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月十八日

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	10,193,329,693.08	6,614,798,560.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	(二)	2,139,000.00	73,285,741.51
应收票据	(三)	2,755,299,789.58	2,201,984,529.99
应收账款	(四)	1,525,649,189.95	1,982,812,960.76
预付款项	(五)	68,162,758.49	89,445,115.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	68,744,173.51	33,365,359.83
买入返售金融资产			
存货	(七)	7,696,543,356.39	6,078,990,944.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)		206,000.04
其他流动资产	(九)	16,290,692.46	11,258,765.34
流动资产合计		22,326,158,653.46	17,086,147,977.87
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	292,491,959.15	30,580,458.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	1,388,966,373.54	1,294,433,415.97
投资性房地产	(十二)	42,240,203.16	42,413,141.40
固定资产	(十三)	49,501,521,683.96	50,636,449,890.65
在建工程	(十四)	268,754,548.16	2,728,150,963.68
工程物资	(十五)		422,682.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	292,226,869.40	215,607,202.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	2,639,499.54	2,639,499.54
递延所得税资产	(十八)	2,264,903.01	1,848,019.13
其他非流动资产	(十九)	378,825,864.06	617,396,294.89
非流动资产合计		52,169,931,903.98	55,569,941,567.87
资产总计		74,496,090,557.44	72,656,089,545.74

后附财务报表附注为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:

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	8,634,499,190.00	5,452,880,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	5,923,402,482.05	4,692,416,163.54
应付账款	（二十二）	7,095,471,547.07	6,095,644,879.73
预收款项	（二十三）	2,516,389,935.89	1,481,992,651.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	60,497,226.71	60,907,734.61
应交税费	（二十五）	254,528,376.58	203,803,918.79
应付利息	（二十六）	198,686,740.98	312,625,243.70
应付股利			
其他应付款	（二十七）	938,025,269.27	1,053,152,385.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	12,068,562,944.62	12,849,026,173.26
其他流动负债	（二十九）	8,711,282.55	48,955,511.00
流动负债合计		37,698,774,995.72	32,251,404,661.78
非流动负债：			
长期借款	（三十）	9,281,935,816.99	16,633,199,396.55
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	（三十一）	170,605,478.70	222,586,633.44
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十二）	5,761,350.78	365,213,515.61
递延所得税负债	（十八）	84,297.71	305,956.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,458,386,944.18	17,221,305,501.99
负债合计		47,157,161,939.90	49,472,710,163.77
所有者权益：			
股本	（三十三）	5,696,247,796.00	5,696,247,796.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	6,764,198,957.63	6,812,569,157.63
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	-34,609,766.25	22,764,586.17
专项储备	（三十六）	2,379,079.54	
盈余公积	（三十七）	2,569,085,150.43	2,074,851,032.86
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	11,904,865,305.58	7,891,139,326.57
归属于母公司所有者权益合计		26,902,166,522.93	22,497,571,899.23
少数股东权益		436,762,094.61	685,807,482.74
所有者权益合计		27,338,928,617.54	23,183,379,381.97
负债和所有者权益总计		74,496,090,557.44	72,656,089,545.74

后附财务报表附注为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：

山西太钢不锈钢股份有限公司
 资产负债表
 2017年12月31日
 (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	年初余额
流动资产:			
货币资金		9,486,784,315.91	5,712,793,281.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		2,139,000.00	73,285,741.51
应收票据		2,674,006,106.88	2,190,271,556.31
应收账款	(一)	3,148,564,077.75	3,597,167,633.30
预付款项		67,187,945.39	83,343,976.60
应收利息		4,231,194.46	5,130,045.00
应收股利			
其他应收款	(二)	35,829,545.38	18,409,426.16
存货		7,270,092,021.87	5,551,456,282.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,210,455.65	237,615,200.00
流动资产合计		22,695,044,663.29	17,469,473,142.95
非流动资产:			
可供出售金融资产		30,580,458.40	30,580,458.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,407,066,426.41	3,277,129,082.20
投资性房地产		43,738,444.14	44,288,820.87
固定资产		44,676,289,535.51	45,068,658,572.92
在建工程		258,437,786.72	2,722,631,277.93
工程物资			422,682.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		108,328,043.96	81,197,201.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		174,297,778.73	172,091,171.44
非流动资产合计		48,698,738,473.87	51,396,999,267.16
资产总计		71,393,783,137.16	68,866,472,410.11

后附财务报表附注为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:

山西太钢不锈钢股份有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		8,307,789,190.00	5,152,880,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,923,402,482.05	4,210,416,163.54
应付账款		6,812,319,823.80	5,867,231,631.40
预收款项		2,347,916,011.61	1,443,991,631.82
应付职工薪酬		56,109,144.74	57,474,760.66
应交税费		239,765,460.48	190,067,835.97
应付利息		191,882,366.24	307,348,771.58
应付股利			
其他应付款		932,481,521.59	925,879,379.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,322,229,477.95	12,189,026,173.26
其他流动负债		8,711,282.55	37,868,934.00
流动负债合计		36,142,606,761.01	30,382,185,281.62
非流动负债：			
长期借款		8,398,269,383.66	16,073,199,396.55
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		170,605,478.70	222,586,633.44
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,761,350.78	346,674,866.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,574,636,213.14	16,642,460,895.99
负债合计		44,717,242,974.15	47,024,646,177.61
所有者权益：			
股本		5,696,247,796.00	5,696,247,796.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,709,917,625.61	6,707,636,474.60
减：库存股			
其他综合收益		2,139,000.00	
专项储备		1,877,559.70	
盈余公积		2,565,723,344.64	2,071,489,227.07
未分配利润		11,700,634,837.06	7,366,452,734.83
所有者权益合计		26,676,540,163.01	21,841,826,232.50
负债和所有者权益总计		71,393,783,137.16	68,866,472,410.11

后附财务报表附注为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：

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		67,789,780,951.64	56,805,488,730.60
其中: 营业收入	(三十九)	67,789,780,951.64	56,805,488,730.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,286,652,683.59	55,986,059,189.16
其中: 营业成本	(三十九)	56,731,151,900.57	48,482,781,010.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	398,349,581.12	320,909,779.20
销售费用	(四十一)	1,632,496,526.43	1,543,193,676.53
管理费用	(四十二)	2,473,042,742.76	2,525,954,675.28
财务费用	(四十三)	1,271,838,691.09	1,618,023,784.32
资产减值损失	(四十四)	779,773,241.62	1,495,196,263.29
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-73,285,741.51	66,324,067.88
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	60,083,161.42	105,031,506.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		96,368,307.42	41,428,780.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	48,958.19	598,558.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十八)	54,912,468.75	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,544,887,114.90	991,383,674.16
加: 营业外收入	(四十九)	13,041,699.74	71,895,130.88
减: 营业外支出	(五十)	170,083,180.61	18,325,140.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,387,845,634.03	1,044,953,665.00
减: 所得税费用	(五十一)	19,245,950.24	18,246,817.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,368,599,683.79	1,026,706,847.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,368,599,683.79	1,026,706,847.53
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-253,285,368.71	-123,880,505.43
2. 归属于母公司股东的净利润		4,621,885,052.50	1,150,587,352.96
六、其他综合收益的税后净额		-57,374,352.42	18,328,087.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,374,352.42	18,328,087.18
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-57,374,352.42	18,328,087.18
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-42,433,760.38	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		2,139,000.00	
5. 外币财务报表折算差额		-17,079,592.04	18,328,087.18
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,311,225,331.37	1,045,034,934.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,564,510,700.08	1,168,915,440.14
归属于少数股东的综合收益总额		-253,285,368.71	-123,880,505.43
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.811	0.202
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.811	0.202

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 2,295,010.11 元, 上期被合并方实现的净利润为: 4,932,175.60 元。后附财务报表附注为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:

山西太钢不锈钢股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	66,778,784,925.52	53,225,242,058.19
减: 营业成本	(四)	55,812,727,295.41	45,058,696,649.31
税金及附加		357,904,478.95	299,036,146.51
销售费用		1,457,394,321.10	1,371,229,634.16
管理费用		2,434,662,886.15	2,488,520,848.08
财务费用		1,215,917,695.57	1,514,319,781.98
资产减值损失		469,149,776.69	1,649,725,373.17
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-73,285,741.51	66,324,067.88
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	88,353,960.81	139,938,146.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		96,368,307.42	41,428,780.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)		29,288.51	598,558.70
其他收益		52,760,952.68	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,098,886,932.14	1,050,574,397.95
加: 营业外收入		11,299,462.01	67,636,247.26
减: 营业外支出		167,845,218.43	17,005,556.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,942,341,175.72	1,101,205,089.21
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,942,341,175.72	1,101,205,089.21
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,942,341,175.72	1,101,205,089.21
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		2,139,000.00	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		2,139,000.00	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		2,139,000.00	
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,944,480,175.72	1,101,205,089.21
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.868	0.193
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.868	0.193

后附财务报表附注为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:

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,438,822,940.73	61,784,972,865.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,330,542.99	1,407,913.18
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	149,034,646.48	247,773,762.75
经营活动现金流入小计		75,590,188,130.20	62,034,154,541.41
购买商品、接受劳务支付的现金		59,609,271,568.66	49,834,160,968.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,798,527,209.98	2,408,770,393.29
支付的各项税费		1,825,714,931.12	1,765,094,518.07
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	471,059,137.23	356,515,645.23
经营活动现金流出小计		64,704,572,846.99	54,364,541,525.34
经营活动产生的现金流量净额		10,885,615,283.21	7,669,613,016.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,640,953.85	1,514,618.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,669.68	5,382,100.00
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	(五十二)	62,589,262.05	80,371,782.97
投资活动现金流入小计		75,249,885.58	87,268,501.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,578,006.00	1,635,764,822.19
投资支付的现金		321,670,650.00	490,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		54,370,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	120,860,600.59	38,051,592.30
投资活动现金流出小计		1,061,479,456.59	2,163,816,414.49
投资活动产生的现金流量净额		-986,229,571.01	-2,076,547,912.54
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		15,400,654,290.20	14,831,791,337.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	133,918,341.82	895,284.41
筹资活动现金流入小计		15,534,572,632.02	14,832,686,622.16
偿还债务支付的现金		20,257,271,753.34	17,072,978,159.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,598,668,424.65	1,536,957,241.64
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	(五十二)	9,776,176.01	158,555,402.48
筹资活动现金流出小计		21,865,716,354.00	18,768,490,803.37
筹资活动产生的现金流量净额		-6,331,143,721.98	-3,935,804,181.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-95,906,456.91	120,528,518.36
五、现金及现金等价物净增加额		3,472,335,533.31	1,777,789,440.68
加：期初现金及现金等价物余额		6,449,220,118.87	4,671,430,678.19
六、期末现金及现金等价物余额		9,921,555,652.18	6,449,220,118.87

后附财务报表附注为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：

山西太钢不锈钢股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	73,462,391,776.77	54,638,130,332.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	129,372,551.65	224,421,098.60
经营活动现金流入小计	73,591,764,328.42	54,862,551,431.09
购买商品、接受劳务支付的现金	57,803,906,060.45	45,888,035,680.84
支付给职工以及为职工支付的现金	2,614,671,408.78	2,260,178,495.72
支付的各项税费	1,714,853,425.08	1,652,463,453.57
支付其他与经营活动有关的现金	415,281,417.89	310,156,635.31
经营活动现金流出小计	62,548,712,312.20	50,110,834,265.44
经营活动产生的现金流量净额	11,043,052,016.22	4,751,717,165.65
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	41,071,486.75	36,421,259.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,382,100.00
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	386,218,196.73	251,164,790.29
投资活动现金流入小计	427,289,683.48	292,968,149.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	549,829,507.27	1,621,418,986.93
投资支付的现金	54,370,200.00	490,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	358,860,600.59	445,482,330.25
投资活动现金流出小计	963,060,307.86	2,556,901,317.18
投资活动产生的现金流量净额	-535,770,624.38	-2,263,933,167.66
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	12,224,871,232.31	13,224,786,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		262.65
筹资活动现金流入小计	12,224,871,232.31	13,224,786,262.65
偿还债务支付的现金	17,573,475,012.74	12,761,441,846.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,502,906,821.67	1,399,182,371.64
支付其他与筹资活动有关的现金	5,800,000.00	7,794,170.43
筹资活动现金流出小计	19,082,181,834.41	14,168,418,388.76
筹资活动产生的现金流量净额	-6,857,310,602.10	-943,632,126.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-81,486,808.89	73,998,627.13
五、现金及现金等价物净增加额	3,568,483,980.85	1,618,150,499.01
加: 期初现金及现金等价物余额	5,712,793,281.44	4,094,642,782.43
六、期末现金及现金等价物余额	9,281,277,262.29	5,712,793,281.44

后附财务报表附注为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:

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,696,247,796.00				6,803,220,159.06		21,816,153.02		2,071,489,227.07		7,850,890,047.48	685,807,482.74	23,129,470,865.37
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					9,348,998.57		948,433.15		3,361,805.79		40,249,279.09		53,908,516.60
其他													
二、本年初余额	5,696,247,796.00				6,812,569,157.63		22,764,586.17		2,074,851,032.86		7,891,139,326.57	685,807,482.74	23,183,379,381.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-48,370,200.00		-57,374,352.42	2,379,079.54	494,234,117.57		4,013,725,979.01	-249,045,388.13	4,155,549,235.57
(一) 综合收益总额							-57,374,352.42				4,621,885,052.50	-253,285,368.71	4,311,225,331.37
(二) 所有者投入和减少资本					-48,370,200.00							4,000,000.00	-44,370,200.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-48,370,200.00							4,000,000.00	-44,370,200.00
(三) 利润分配									494,234,117.57		-608,159,073.49		-113,924,955.92
1. 提取盈余公积									494,234,117.57		-494,234,117.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-113,924,955.92		-113,924,955.92
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								2,379,079.54				239,980.58	2,619,060.12
1. 本期提取								70,532,978.23				6,037,163.91	76,570,142.14
2. 本期使用								68,153,898.69				5,797,183.33	73,951,082.02
(六) 其他													
四、本期期末余额	5,696,247,796.00				6,764,198,957.63		-34,609,766.25	2,379,079.54	2,569,085,150.43		11,904,865,305.58	436,762,094.61	27,338,928,617.54

后附财务报表附注为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:

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,696,247,796.00				6,803,219,896.41		6,088,506.83		1,961,368,718.15		6,815,355,379.04	809,687,988.17	22,091,968,284.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					9,348,998.57		-1,652,007.84		3,361,805.79		35,317,103.49		46,375,900.01
其他													
二、本年初余额	5,696,247,796.00				6,812,568,894.98		4,436,498.99		1,964,730,523.94		6,850,672,482.53	809,687,988.17	22,138,344,184.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					262.65		18,328,087.18		110,120,508.92		1,040,466,844.04	-123,880,505.43	1,045,035,197.36
（一）综合收益总额							18,328,087.18				1,150,587,352.96	-123,880,505.43	1,045,034,934.71
（二）所有者投入和减少资本					262.65								262.65
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					262.65								262.65
（三）利润分配									110,120,508.92		-110,120,508.92		
1. 提取盈余公积									110,120,508.92		-110,120,508.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								61,712,330.87				5,877,775.34	67,590,106.21
2. 本期使用								61,712,330.87				5,877,775.34	67,590,106.21
（六）其他													
四、本期期末余额	5,696,247,796.00				6,812,569,157.63		22,764,586.17		2,074,851,032.86		7,891,139,326.57	685,807,482.74	23,183,379,381.97

后附财务报表附注为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：

山西太钢不锈钢股份有限公司
所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,696,247,796.00				6,707,636,474.60				2,071,489,227.07	7,366,452,734.83	21,841,826,232.50
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,696,247,796.00				6,707,636,474.60				2,071,489,227.07	7,366,452,734.83	21,841,826,232.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,281,151.01		2,139,000.00	1,877,559.70	494,234,117.57	4,334,182,102.23	4,834,713,930.51
(一)综合收益总额							2,139,000.00			4,942,341,175.72	4,944,480,175.72
(二)所有者投入和减少资本					2,281,151.01						2,281,151.01
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					2,281,151.01						2,281,151.01
(三)利润分配									494,234,117.57	-608,159,073.49	-113,924,955.92
1.提取盈余公积									494,234,117.57	-494,234,117.57	
2.对所有者(或股东)的分配										-113,924,955.92	-113,924,955.92
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								1,877,559.70			1,877,559.70
1.本期提取								56,214,248.66			56,214,248.66
2.本期使用								54,336,688.96			54,336,688.96
(六)其他											
四、本期期末余额	5,696,247,796.00				6,709,917,625.61		2,139,000.00	1,877,559.70	2,565,723,344.64	11,700,634,837.06	26,676,540,163.01

后附财务报表附注为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:

山西太钢不锈钢股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,696,247,796.00				6,707,636,211.95				1,961,368,718.15	6,375,368,154.54	20,740,620,880.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,696,247,796.00				6,707,636,211.95				1,961,368,718.15	6,375,368,154.54	20,740,620,880.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					262.65				110,120,508.92	991,084,580.29	1,101,205,351.86
（一）综合收益总额										1,101,205,089.21	1,101,205,089.21
（二）所有者投入和减少资本					262.65						262.65
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					262.65						262.65
（三）利润分配									110,120,508.92	-110,120,508.92	
1. 提取盈余公积									110,120,508.92	-110,120,508.92	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								47,557,919.68			47,557,919.68
2. 本期使用								47,557,919.68			47,557,919.68
（六）其他											
四、本期期末余额	5,696,247,796.00				6,707,636,474.60				2,071,489,227.07	7,366,452,734.83	21,841,826,232.50

后附财务报表附注为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：

山西太钢不锈钢股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西太钢不锈钢股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经山西省人民政府晋政函(1997)125号文批准,由太原钢铁(集团)有限公司(以下简称“太钢集团”)为独家发起人,以其拥有的从事不锈钢生产、经营业务的三钢厂、五轧厂、七轧厂、金属制品厂等经营性资产重组发行A种上市股票,募集设立的股份有限公司。

1998年,经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)120号文和证监发字(1998)121号文批准,公司于1998年5月25日向社会公众公开发行每股面值为1.00元人民币普通股23,000万股,另向公司职工配售每股面值为1.00元人民币普通股2,000万股,使公司总股本增加25,000万股,总股本增至62,800万股,其中太钢集团持股37,800万股,占60.19%的股权。公司于1998年10月21日在深圳证券交易所上市。所属行业为黑色金属冶炼和压延加工业。

经过历次转送股和股权分置改革及向太钢集团定向增发人民币普通股(A股)136,900万股和向非特定对象公开发行人民币普通股(A股)338,973,371股后,截至2008年12月31日止,本公司总股本增至5,696,247,796股,注册资本变更为人民币5,696,247,796.00元。此后公司注册资本未发生变更,截止2017年12月31日,公司股本为5,696,247,796股,注册资本为人民币5,696,247,796.00元。

本公司法定代表人:张志方;统一社会信用代码:91140000701011888X;注册地址:山西省太原市尖草坪街2号,总部地址:山西省太原市尖草坪街2号。

本公司营业范围:不锈钢及其他钢材、钢坯、钢锭、黑色金属、铁合金、金属制品的生产、销售;钢铁生产所需原辅材料的国内贸易和进出口;批发零售建材(不含林区木材)、普通机械及配件、电器机械及器材;技术咨询服务;冶金技术开发、转让;冶金新技术、新产品、新材料的推广;铁矿及伴生矿的加工、输送、销售;焦炭及焦化副产品、生铁及副产品的生产、销售;化肥(硫酸铵)生产、销售;生产销售电子产品、仪器、仪表、称重系统设备;工业自动化工程;工业电视设计安装、计量、检测;代理通信业务收费服务(根据双方协议);建设工程;为公司承揽连接至公用通信网的用户通信管道、用户通信线路、综合布线及其配套的设备工程建设业务。工程设计、施工;承包本行业境外工程和境内国际招标及所需的设备、材料

和零配件的进出口。电力业务：发电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为太原钢铁（集团）有限公司，本公司的实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山西太钢不锈钢精密带钢有限公司（以下简称“精密带钢公司”）
山西太钢不锈钢钢管有限公司（以下简称“不锈钢管公司”）
沈阳沈水太钢不锈钢销售有限公司（以下简称“沈阳沈水公司”）
郑州太钢销售有限公司（以下简称“郑州销售公司”）
杭州太钢销售有限公司（以下简称“杭州销售公司”）
揭阳太钢销售有限公司（以下简称“揭阳销售公司”）
济南太钢销售有限公司（以下简称“济南销售公司”）
重庆太钢销售有限公司（以下简称“重庆销售公司”）
长沙太钢销售有限公司（以下简称“长沙销售公司”）
哈尔滨太钢销售有限公司（以下简称“哈尔滨销售公司”）
太钢不锈香港有限公司（以下简称“不锈香港公司”）
太钢定襄销售有限公司（以下简称“定襄销售公司”）
山西太钢保税综合服务有限公司（以下简称“保税公司”）
太原钢铁（集团）金属回收加工贸易有限公司（以下简称“金属回收公司”）
北京太钢销售有限公司（以下简称“北京销售公司”）
成都太钢销售有限公司（以下简称“成都销售公司”）
武汉太钢销售有限公司（以下简称“武汉销售公司”）
上海太钢钢材销售有限公司（以下简称“上海销售公司”）
无锡太钢销售有限公司（以下简称“无锡销售公司”）
辽宁太钢销售有限公司（以下简称“辽宁销售公司”）
青岛太钢销售有限公司（以下简称“青岛销售公司”）
佛山市太钢不锈钢销售有限公司（以下简称“佛山销售公司”）
西安太钢销售有限公司（以下简称“西安销售公司”）
太原钢铁（集团）现货销售有限公司（以下简称“现货销售公司”）

子公司名称

天津太钢销售有限公司（以下简称“天津销售公司”）

天津太钢天管不锈钢有限公司（以下简称“天津天管公司”）

广东太钢不锈钢加工配送有限公司（以下简称“广东加工公司”）

TISCO TRADING USA,INC（以下简称“美国公司”）

TISCO Europe GmbH（以下简称“欧洲公司”）

ООО"ТИСКО ТРЭЙДИНГ РУС"（以下简称“俄罗斯公司”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（十一）应收款项坏账准备、（十六）固定资产、（十九）无形资产、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额达到或超过 1 亿元的应收款项作为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经测试，未单独计提坏账准备的，则统一并入公司的信用风险特征组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

无风险组合	不计提
信用风险组合	账龄分析法

期末，对于应收关联方、应收信用良好客户（包括国内客户和国外客户）、预付运费、工程项目前期准备费等款项，若期后能正常回款或转销，则将其划分为无风险组合，不计提坏账准备，其他款项划分为信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备；

信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	50	50

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

单项金额未达到 1 亿元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品、大型工具、在产品、自制半成品、库存商品、外购半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、在产品、自制半成品、库存商品等大宗存货日常以标准成本核算，对存货的标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按月结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本。修理用备件、低值易耗品、大型工具等存货按实际成本核算，发出按个别计价法计价。部分子公司存货发出采用加权平均法。

3、 存货跌价准备的计提原则

报告期末，公司按照成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。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。

若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 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。

7、 大型工具的摊销方法

大型工具中轧辊按实际磨损情况摊销，其他大型工具于领用时一次摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-50	5、10	2.00-10.00
通用设备	年限平均法	1-23	5、10	4.35-100.00
专用设备	年限平均法	6-18	5、10	5.00-15.83
运输设备	年限平均法	6-10	5、10	9.00-16.67
电气设备	年限平均法	11	5、10	8.18-8.64
电子及通讯设备	年限平均法	4-10	5、10	10.00-23.75
仪器仪表	年限平均法	7-8	5、10	11.25-13.57
土地	不计提折旧			

注：土地资产为子公司欧洲公司所有，根据当地法律规定，土地为永久产权，不计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产剩余使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
非专利技术	3、5、10	可使用年限
专利权	10	可使用年限
土地使用权	50	法律规定使用年限

每年度终了，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。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费和燃气站建设费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

办公楼装修费摊销年限为 10 年、燃气站建设费摊销年限为 30 年。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十四) 收入

1、 收入确认的一般原则：

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

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：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；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

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，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。完工进度采用下列方法确定：

1. 已完工作的测量；
2. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
3. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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：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；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。

2、 具体原则

本公司通过国内和出口销售钢材等产品，主要产品有不锈钢、冷轧硅钢、碳钢热轧卷板、火车轮轴钢、合金模具钢、军工钢等。

A、国内销售商品收入

国内销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

1. 本公司已与购货方签订销售合同；
2. 本公司已根据合同约定将产品交付给购货方或购货方指定的第三方；
3. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
4. 产品销售收入金额确定；
5. 已收取货款或取得收款权利；
6. 相关的经济利益很可能流入；
7. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、出口销售商品收入

出口销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

1. 本公司已与购货方签订销售合同；
2. 本公司已根据合同约定进行报关、装船，将产品交付给购货方或承运人，并取得提单；
3. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
4. 产品销售收入金额确定；

5. 已收取货款或取得收款权利；
6. 相关的经济利益很可能流入；
7. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十五) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司政府补助的确认时点为公司实际收到政府补助的日期。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营

业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十）其他重要会计政策和会计估计的说明

公司及部分子公司存在售后租回的融资方式，考虑此售后租回业务的出售资产及回租支付租金的一揽子交易属性，故此合同项下租赁标的物的公允价值难以根据其售价或者最低租赁付款额现值确定，且上述售后租回业务的现金流情况与普通借款的现金流情况基本一致，鉴于以上情况我们根据实质重于形式的原则，将上述售后租回业务判断为实质上的抵押借款，故未采用售后租回的会计处理方法，而按普通借款进行了会计处理。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	经公司第七届董事会第十五次会议批准	列示持续经营净利润本年金额 4,368,599,683.79 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	经公司第七届董事会第十二	固定资产：减少 330,749,801.19 元，无形资产减少 1,201,200.00 元，在建工程减少 53,660,800.00 元。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	次会议批准	财务费用：减少 2,149,000.00 元
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		其他收益：54,912,468.75 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经公司第七届董事会第十五次会议批准	营业外收入减少 48,958.19 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13、11、6
城市维护建设税	应交增值税	7、5、1 ^{注1}
企业所得税	应纳税所得额	25、20、16.5、15、15-39 ^{注2}
教育费附加	应交增值税	3
地方教育费附加	应交增值税	2 ^{注3}
房产税	房屋出租收入	12
房产税	房产原值减除 20%—30% 的余值	1.2
其他	应交增值税、销售收入、销售毛利	1、0.2、0.1、0.08、0.05

注 1：城市维护建设税：定襄销售公司按 1% 的税率缴纳城市维护建设税。

注 2：企业所得税：本公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税，本公司子公司不锈香港公司执行 16.5% 的利得税税率，本公司子公司哈尔滨销售公司执行小微企业 20% 的企业所得税税率，本公司所属其他子公司执行 25% 的企业所得税税率。

注 3：地方教育费附加：根据山西省人民政府制定的《全省地方教育附加征收使用管理办法》规定，从 2011 年 2 月 1 日起，本公司按应交流转税税额的 2% 计缴地方教育费附加。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨销售公司	20%
不锈香港公司	16.5%
美国公司	15%-39%
欧洲公司	15%
俄罗斯公司	20%
本公司所属其他子公司	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条规定和《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十五条规定，为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定和《中华人民共和国所得税法实施条例》第一百条规定，购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合下发的文件《关于公布 2017 年山西省第一批高新技术企业认定结果的通知》（晋科高发[2018] 3 号），经国家备案批复，本公司 2017 年被继续认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）。本公司 2017 年继续适用 15% 的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,222.23	9,712.53
银行存款	9,921,534,429.95	6,449,210,406.34
其他货币资金	271,774,040.90	165,578,441.38
合计	10,193,329,693.08	6,614,798,560.25
其中：存放在境外的款项总额	373,595,603.74	364,551,967.37

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	247,893,607.82	11,665,914.35
信用证保证金	18,119,992.70	148,670,566.81
保函保证金	5,760,440.38	5,241,960.22
合计	271,774,040.90	165,578,441.38

说明：截止 2017 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金中，205,293,607.82 元为本公司向银行申请开出银行承兑汇票的保证金，42,600,000.00 元为子公司天津天管公司向银行申请开出银行承兑汇票的保证金；信用证保证金中，18,119,992.70 元为子公司保税公司向银行申请开具信用证的保证金；保函保证金中，213,445.80 元为本公司向银行申请开具保函的保证金，5,546,994.58 元为子公司不锈钢管公司向银行申请开具保函的保证金。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
套期工具	2,139,000.00	
衍生工具		73,285,741.51
合计	2,139,000.00	73,285,741.51

说明：为规避主要原料与库存商品价格波动给公司生产经营带来的风险，公司对部分原料与库存商品开展商品期货套期保值业务；为规避汇率和利率波动风险，公司利用银行金融工具开展外汇金融衍生品套期保值业务。根据财政部《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 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定及其指南，公司对以上业务进行相应的确认、计量及列报。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,746,705,817.75	1,983,476,118.34
商业承兑汇票	8,593,971.83	218,508,411.65
合计	2,755,299,789.58	2,201,984,529.99

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	152,663,472.30

说明：已质押的银行承兑汇票是为开立新的银行承兑汇票进行的质押，152,663,472.30 元系本公司在太钢集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）的质押。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,580,803,302.06	
商业承兑汇票	62,000,000.00	
合计	1,642,803,302.06	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	527,662,674.29	24.80	420,128,126.85	79.62	107,534,547.44	528,128,474.29	20.49	420,454,186.85	79.61	107,674,287.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,448,442,008.58	68.06	45,079,613.90	3.11	1,403,362,394.68	1,896,970,353.49	73.60	36,628,056.38	1.93	1,860,342,297.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	151,867,081.36	7.14	137,114,833.53	90.29	14,752,247.83	152,308,365.16	5.91	137,511,988.95	90.29	14,796,376.21
合计	2,127,971,764.23	100.00	602,322,574.28		1,525,649,189.95	2,577,407,192.94	100.00	594,594,232.18		1,982,812,960.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
山西鑫邦贸易有限公司	273,841,400.07	191,688,980.05	70.00	预计大部分无法收回
郑州通茂实业有限公司	253,821,274.22	228,439,146.80	90.00	预计大部分无法收回
合计	527,662,674.29	420,128,126.85		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	609,351,511.96	30,467,575.60	5.00
1 至 2 年	8,164,788.68	816,478.87	10.00
2 至 3 年	1,286,180.82	385,854.25	30.00
3 至 4 年	17,555,304.73	8,777,652.37	50.00
4 至 5 年	4.61	2.31	50.00
5 年以上	9,264,101.01	4,632,050.50	50.00
合计	645,621,891.81	45,079,613.90	

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的应收账款：

项目	年末余额
应收关联方款项	16,667,847.19
应收信用良好客户款项	786,152,269.58
合计	802,820,116.77

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,728,342.10 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
山西鑫邦贸易有限公司	273,841,400.07	12.87	191,688,980.05
郑州通茂实业有限公司	253,821,274.22	11.93	228,439,146.80
中国第一汽车股份有限公司采购中心	197,249,874.53	9.27	9,862,493.73
ChromiumtradeSA	180,984,350.97	8.51	
山西同元实业集团有限公司	109,495,682.16	5.15	5,474,784.11
合计	1,015,392,581.95	47.73	435,465,404.69

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	68,081,188.46	99.88	89,445,115.96	100.00
1 至 2 年	81,570.03	0.12		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	68,162,758.49	100.00	89,445,115.96	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
cubanique	43,689,548.89	64.10
太原天然气有限公司	20,956,998.57	30.75
中信金属有限公司	542,400.00	0.80
中冶南方(武汉)自动化有限公司	383,040.00	0.56
中冶天工集团有限公司	264,000.00	0.39
合计	65,835,987.46	96.60

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,061,557.45	65.36	1,317,383.94	1.88	68,744,173.51	34,101,710.59	47.88	736,350.76	2.16	33,365,359.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	37,129,307.31	34.64	37,129,307.31	100.00		37,119,307.31	52.12	37,119,307.31	100.00	
合计	107,190,864.76	100.00	38,446,691.25		68,744,173.51	71,221,017.90	100.00	37,855,658.07		33,365,359.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,309,138.55	1,115,456.93	5.00
1 至 2 年	1,982,470.10	198,247.01	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	7,360.00	3,680.00	50.00
合计	24,298,968.65	1,317,383.94	

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

项目	年末余额
应收关联方款项	10,563,451.55
保证金	16,438,207.62
代垫运费	15,198,933.71
工程前期费	262,264.15
其他	3,299,731.77
合计	45,762,588.80

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,437,460.53 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	846,427.35

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广东省工业设备安装公司	服务费	846,427.35	无法收回	法院裁定	否

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
能源介质	17,294,451.49	492,964.27
技术服务费		175,833.00
代垫运费	15,198,933.71	15,710,503.87
租金	10,882,993.18	7,970,224.24
保证金	18,901,993.62	1,709,839.79
备用金	691,180.07	695,127.84
预付材料款	35,733,179.56	35,733,179.56
暂付款项	6,458,778.75	6,929,538.44
工程前期费	262,264.15	37,072.91
出口代理费	1,352,509.53	1,766,733.98
资产出售	414,580.70	
合计	107,190,864.76	71,221,017.90

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海赢冶金属材料 有限公司	预付材料款	35,733,179.56	5 年以上	33.34	35,733,179.56
天津天管元通管 材制品有限公司	电费及其他	16,897,003.49	1 年以内	15.76	844,850.17
铁道部资金清算 中心	代垫运费	15,198,933.71	1 年以内	14.18	
格林大华期货有 限公司	保证金	14,901,609.44	1 年以内	13.90	
太原钢铁(集团) 公司福利总厂	水电、辅料、租 赁、咨询收入	10,535,004.58	1 年以内	9.83	
合计		93,265,730.78		87.01	36,578,029.73

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,346,962,849.64	28,975,535.14	2,317,987,314.50	1,971,105,529.39	106,941,543.37	1,864,163,986.02
辅助材料	81,215,984.81	17,999,968.75	63,216,016.06	88,806,399.20	7,598,760.74	81,207,638.46
修理用备件	216,264,114.23		216,264,114.23	247,665,671.45	61,736,459.28	185,929,212.17
低值易耗品	12,045,768.83		12,045,768.83	17,792,006.41		17,792,006.41
大型工具	448,526,091.23	574,644.40	447,951,446.83	421,422,100.67		421,422,100.67
外购半成品	5,195,749.11		5,195,749.11	12,443,198.09		12,443,198.09
材料采购	3,356,983.52		3,356,983.52	2,221,815.19		2,221,815.19
委托加工物资	3,755,188.67		3,755,188.67	63,512.55		63,512.55
在产品、自制半 成品	2,620,610,225.83	118,220,551.60	2,502,389,674.23	1,539,561,829.15	76,640,806.14	1,462,921,023.01
库存商品	2,276,507,393.14	152,126,292.73	2,124,381,100.41	2,402,517,040.19	371,690,588.57	2,030,826,451.62
合计	8,014,440,349.01	317,896,992.62	7,696,543,356.39	6,703,599,102.29	624,608,158.10	6,078,990,944.19

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	106,941,543.37	88,523,330.32		166,489,338.55		28,975,535.14
辅助材料	7,598,760.74	17,999,968.75		7,598,760.74		17,999,968.75
修理用备件	61,736,459.28			61,736,459.28		
大型工具		574,644.40				574,644.40
在产品、自 制半成品	76,640,806.14	159,400,103.55		117,820,358.09		118,220,551.60
库存商品	371,690,588.57	208,858,962.76		428,423,258.60		152,126,292.73
合计	624,608,158.10	475,357,009.78		782,068,175.26		317,896,992.62

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用		206,000.04

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内可抵扣的留抵增值税	943,574.08	7,195,050.54
待认证增值税	13,841,723.68	3,822,344.22
预缴所得税	550,914.94	241,370.58
预缴城建税	556,779.86	
预缴教育附加税	397,699.90	
合计	16,290,692.46	11,258,765.34

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	292,491,959.15		292,491,959.15	30,580,458.40		30,580,458.40
其中：按公允价值 计量	261,911,500.75		261,911,500.75			
按成本计量	30,580,458.40		30,580,458.40	30,580,458.40		30,580,458.40
合计	292,491,959.15		292,491,959.15	30,580,458.40		30,580,458.40

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本			
公允价值	261,911,500.75		261,911,500.75
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	-42,433,760.38		-42,433,760.38
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期减少	期末		
青岛太钢华运达集装箱板加工配送有限公司	501,140.00			501,140.00					10.00	
天津太钢大明金属制品有限公司	24,739,698.40			24,739,698.40					9.00	
太原钢铁集团十堰经贸有限公司	839,620.00			839,620.00					10.00	
河南太钢华丰钢铁有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					9.00	
合计	30,580,458.40			30,580,458.40						

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
天津天管太钢焊管有限公司 (以下简称“天津焊管公司”)	210,085,315.14								210,085,315.14		210,085,315.14
小计	210,085,315.14								210,085,315.14		210,085,315.14
2. 联营企业											

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
山西宝太新金属开发有限公司 (以下简称“宝太公司”)	100,646,769.43			4,219,340.29			-1,835,349.85		103,030,759.87		
财务公司	1,193,786,646.54			92,148,967.13					1,285,935,613.67		
小计	1,294,433,415.97			96,368,307.42			-1,835,349.85		1,388,966,373.54		
合计	1,504,518,731.11			96,368,307.42			-1,835,349.85		1,599,051,688.68		210,085,315.14

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	58,894,860.79	58,894,860.79
(2) 本期增加金额	3,691,600.00	3,691,600.00
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	3,691,600.00	3,691,600.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	62,586,460.79	62,586,460.79
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	16,481,719.39	16,481,719.39
(2) 本期增加金额	3,864,538.24	3,864,538.24
—存货\固定资产\在建工程转入	2,814,406.71	2,814,406.71
—计提或摊销	1,050,131.53	1,050,131.53
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	20,346,257.63	20,346,257.63
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	42,240,203.16	42,240,203.16
(2) 年初账面价值	42,413,141.40	42,413,141.40

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	5,286,622.82	注

注：未办妥产权证书的原因，主要是公司所使用土地为向太钢集团经营租赁所得，暂时无法办理产权证书，但所属房屋建筑物权属不存在分歧与风险。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电气设备	电子及通讯设备	仪器仪表	土地	合计
1. 账面原值									
(1) 年初余额	19,857,134,698.03	12,081,655,061.14	48,238,526,543.09	1,061,630,117.18	9,748,027,966.78	1,539,606,814.08	1,214,030,887.13	2,117,757.76	93,742,729,845.19
(2) 本期增加金额	809,447,947.19	2,172,162,870.73	-1,256,370,349.17	36,189,246.13	1,174,035,969.63	88,463,175.64	193,123,293.41	143,612.65	3,217,195,766.21
—购置	35,244.71	135,671.62			188,992.32	35,870.74			395,779.39
—在建工程转入	808,891,400.67	2,171,990,540.18	-1,256,370,349.17	36,170,536.73	1,173,846,977.31	88,436,809.84	193,123,293.41		3,216,089,208.97
—其他	521,301.81	36,658.93		18,709.40		-9,504.94		143,612.65	710,777.85
(3) 本期减少金额	239,154,834.17	122,774,257.47	696,332,389.05	6,180,955.35	93,658,226.51	17,196,808.35	13,989,552.39		1,189,287,023.29
—处置或报废	200,091,537.38	82,741,766.23	478,311,164.69	2,704,495.18	65,822,428.63	17,196,808.35	7,977,421.64		854,845,622.10
—其他	39,063,296.79	40,032,491.24	218,021,224.36	3,476,460.17	27,835,797.88		6,012,130.75		334,441,401.19
(4) 期末余额	20,427,427,811.05	14,131,043,674.40	46,285,823,804.87	1,091,638,407.96	10,828,405,709.90	1,610,873,181.37	1,393,164,628.15	2,261,370.41	95,770,638,588.11
2. 累计折旧									
(1) 年初余额	6,245,822,991.48	7,380,969,727.71	20,645,774,153.05	735,717,113.24	5,841,001,711.48	1,338,712,690.43	896,346,928.02	5.99	43,084,345,321.40
(2) 本期增加金额	260,228,000.04	656,262,677.09	1,783,617,530.19	34,264,713.86	610,687,441.25	58,456,250.27	69,396,417.54	0.41	3,472,913,030.65
—购置									
—计提	259,944,637.14	656,229,736.82	1,783,617,530.19	34,246,004.96	610,687,441.25	58,465,530.00	69,396,417.54		3,472,587,297.90
—其他	283,362.90	32,940.27		18,708.90		-9,279.73		0.41	325,732.75
(3) 本期减少金额	133,368,084.58	74,062,363.26	409,649,130.76	2,456,597.21	49,690,164.75	16,680,904.10	7,400,338.83		693,307,583.49

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电气设备	电子及通讯设备	仪器仪表	土地	合计
—处置或报废	130,553,677.87	74,062,363.26	409,649,130.76	2,456,597.21	49,690,164.75	16,680,904.10	7,400,338.83		690,493,176.78
—其他	2,814,406.71								2,814,406.71
(4) 期末余额	6,372,682,906.94	7,963,170,041.54	22,019,742,552.48	767,525,229.89	6,401,998,987.98	1,380,488,036.60	958,343,006.73	6.40	45,863,950,768.56
3. 减值准备									
(1) 年初余额	21,596,893.63	255,656.74	23,023.12	9,120.45	49,939.20				21,934,633.14
(2) 本期增加金额	-796,446.99	96,834,375.82	242,872,107.41	2,181,071.07	25,746,658.92	915,042.22	15,478,694.00		383,231,502.45
—计提	-796,446.99	96,834,375.82	242,872,107.41	2,181,071.07	25,746,658.92	915,042.22	15,478,694.00		383,231,502.45
(3) 本期减少金额									
—处置或报废									
(4) 期末余额	20,800,446.64	97,090,032.56	242,895,130.53	2,190,191.52	25,796,598.12	915,042.22	15,478,694.00		405,166,135.59
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	14,033,944,457.47	6,070,783,600.30	24,023,186,121.86	321,922,986.55	4,400,610,123.80	229,470,102.55	419,342,927.42	2,261,364.01	49,501,521,683.96
(2) 年初账面价值	13,589,714,812.92	4,700,429,676.69	27,592,729,366.92	325,903,883.49	3,906,976,316.10	200,894,123.65	317,683,959.11	2,117,751.77	50,636,449,890.65

其他说明：本期固定资产账面原值其他增加 710,777.85 元，累计折旧其他增加 325,732.75 元，均为欧洲公司和美国公司外币报表折算影响金额；本期固定资产账面原值其他减少中，政府补助冲减固定资产 330,749,801.19 元，转入投资性房地产 3,691,600.00 元；累计折旧其他减少为转入投资性房地产 2,814,406.71 元。

2、 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
通用设备	2,704,605.80	2,566,322.93		138,282.87	
专用设备	2,941,870.47	2,853,614.36		88,256.11	
仪器仪表	1,527,431.97	926,818.95		600,613.02	
合计	7,173,908.24	6,346,756.24		827,152.00	

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
通用设备	639,914.85
运输设备	61,743.08
电气设备	3,016.81
合计	704,674.74

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,980,870,355.91	注

注：未办妥产权证书的原因，部分因公司所使用土地为向太钢集团经营租赁所得，暂时无法办理产权证书，但所属房屋建筑物权属不存在分歧与风险，其他正在办理中。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼铁厂原料场改造工程				568,501,988.23		568,501,988.23
炼铁厂原料场环保改造封闭工程	38,765,746.85		38,765,746.85	10,281,909.43		10,281,909.43
高速铁路用钢技术改造工程				752,000,989.70		752,000,989.70
炼钢一厂配套公辅系统改造工程				615,793,508.38		615,793,508.38

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不锈钢线材厂加热炉易地大修改造工程				6,816,082.32		6,816,082.32
不锈钢热轧厂 1#加热炉改造工程				10,435,691.00		10,435,691.00
热连轧厂新建罩式炉项目一期工程				11,708,180.79		11,708,180.79
热连轧新增罩式炉二期工程	10,747,660.15		10,747,660.15			
热连轧厂 2250 生产线除鳞系统改造工程	11,620,000.00		11,620,000.00			
硅钢冷连轧技术改造工程				40,999,807.17		40,999,807.17
不锈钢冷连轧技术改造工程				52,446,954.58		52,446,954.58
加工厂高炉热熔渣制矿棉工程				712,748.35		712,748.35
加工厂渣场冷却车间五线北侧新增热焖池工程				22,831,431.76		22,831,431.76
加工厂渣场环境综合治理工程	126,449,845.36		126,449,845.36			
能动厂 2*300MW 发电机组烟气余热回收改造工程	16,527,122.63		16,527,122.63	16,511,749.20		16,511,749.20
能源动力总厂工业废水处理扩容提效改造工程				28,001,443.09		28,001,443.09
城市集中供热扩网改造工程	6,688,015.85		6,688,015.85	16,408,077.52		16,408,077.52
新建仓储物流基地项目重质保税仓库工程	8,783,203.50		8,783,203.50	4,510,697.99		4,510,697.99
其他项目	49,172,953.82		49,172,953.82	570,189,704.17		570,189,704.17
合计	268,754,548.16		268,754,548.16	2,728,150,963.68		2,728,150,963.68

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
炼铁厂原料场改造 工程	589,522,200.00	568,501,988.23	6,911,898.48	575,413,886.71				已完工	63,282,000.00	3,325,200.00	4.38	其他
炼铁厂原料场环保 改造封闭工程	91,220,000.00	10,281,909.43	48,483,837.42		20,000,000.00	38,765,746.85	64.42	在建				其他
高速铁路用钢技术 改造工程	752,583,900.00	752,000,989.70	118,163,210.94	866,796,213.95	3,367,986.69			已完工	50,615,700.00	8,967,000.00	4.41	其他
炼钢一厂配套公辅 系统改造工程	563,899,000.00	615,793,508.38	40,041,755.34	655,375,191.86	460,071.86			已完工	47,372,800.00	8,857,200.00	4.41	其他
不锈钢材厂加热炉 易地大修改造工程	10,000,000.00	6,816,082.32	3,031,636.96	7,007,719.28	2,840,000.00			已完工				其他
不锈钢热轧厂 1#加热 炉改造工程	12,000,000.00	10,435,691.00	1,194,478.13	8,680,169.13	2,950,000.00			已完工				其他
热连轧厂新建罩式 炉项目一期工程	20,000,000.00	11,708,180.79	7,478,352.16	16,056,532.95	3,130,000.00			已完工				其他
热连轧新增罩式炉 二期工程	29,998,200.00		10,747,660.15			10,747,660.15	35.83	在建	116,400.00	116,400.00	4.44	其他

山西太钢不锈钢股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
热连轧厂 2250 生产 线除鳞系统改造工程	17,510,900.00		11,620,000.00			11,620,000.00	66.36	在建				其他
硅钢冷连轧技术改 造工程	3,846,110,000.00	40,999,807.17	187,396,375.64	228,396,182.81				已完工	297,852,753.58			金融机 构贷款
不锈钢冷连轧技术 改造工程	6,477,000,000.00	52,446,954.58	153,400,395.95	205,847,350.53				已完工	422,065,093.23			金融机 构贷款
加工厂高炉热熔渣 制矿棉工程	350,000,000.00	712,748.35	24,427,212.68	25,139,961.03				已完工	20,311,500.00			其他
加工厂渣场冷却车 间五线北侧新增热 焖池工程	29,982,700.00	22,831,431.76	88,500.00	22,919,931.76				已完工	547,700.00	88,500.00	4.38	其他
加工厂渣场环境综 合治理工程	141,640,000.00		129,449,845.36		3,000,000.00	126,449,845.36	91.39	在建				其他
能动厂 2*300MW 发电机组烟气余热 回收改造工程	18,900,000.00	16,511,749.20	15,373.43			16,527,122.63	87.45	在建				其他

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
能源动力总厂工业 废水处理扩容提效 改造工程	39,990,000.00	28,001,443.09	5,259,243.99	32,560,687.08	700,000.00			已完工	1,143,900.00	603,400.00	4.41	其他
城市集中供热扩网 改造工程	37,934,500.00	16,408,077.52	703,515.96	10,423,577.63		6,688,015.85	45.11	在建				其他
新建仓储物流基地 项目重质保税仓库 工程	14,334,200.00	4,510,697.99	4,272,505.51			8,783,203.50	61.27	在建				其他
其他项目	611,326,900.00	570,189,704.17	110,476,416.65	561,471,804.25	70,021,362.75	49,172,953.82		在建	241,494,100.00	4,710,100.00	4.43	其他
合计	13,653,952,500.00	2,728,150,963.68	863,162,214.75	3,216,089,208.97	106,469,421.30	268,754,548.16			1,144,801,946.81	26,667,800.00		

其他说明：本期在建工程其他减少中，在建工程转入无形资产 52,808,621.30 元，政府补助冲减在建工程 53,660,800.00 元。

(十五) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备		422,682.14
合计		422,682.14

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	180,180,769.13	16,224,838.49	223,104,762.45	419,510,370.07
(2) 本期增加金额	54,320,000.00		52,808,621.30	107,128,621.30
—购置	54,320,000.00		52,808,621.30	107,128,621.30
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			1,201,200.00	1,201,200.00
—处置				
—其他			1,201,200.00	1,201,200.00
(4) 期末余额	234,500,769.13	16,224,838.49	274,712,183.75	525,437,791.37
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	32,046,685.16	4,266,184.40	167,590,298.44	203,903,168.00
(2) 本期增加金额	4,895,348.87	1,622,483.85	22,789,921.25	29,307,753.97
—计提	4,895,348.87	1,622,483.85	22,789,921.25	29,307,753.97
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	36,942,034.03	5,888,668.25	190,380,219.69	233,210,921.97
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	197,558,735.10	10,336,170.24	84,331,964.06	292,226,869.40
(2) 年初账面价值	148,134,083.97	11,958,654.09	55,514,464.01	215,607,202.07

期末无形资产中，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额比例为 3.94%。

其他说明：本期无形资产账面原值其他减少为政府补助冲减无形资产 1,201,200.00 元。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	53,233,600.00	正在办理中
合计	53,233,600.00	

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
燃气站建设费	2,589,999.54	140,000.04	140,000.04		2,589,999.54
办公楼装修费	49,500.00	66,000.00	66,000.00		49,500.00
合计	2,639,499.54	206,000.04	206,000.04		2,639,499.54

其他说明：本期增加金额为将上年末一年内到期的长期待摊费用重分类转入。

(十八) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	5,655,838.11	1,413,959.54	4,196,955.43
递延所得税资产-折旧 差异	-66,178.38	-6,612.61		
可抵扣亏损	8,532,715.96	857,556.08	7,945,950.90	798,780.27
合计	14,122,375.69	2,264,903.01	12,142,906.33	1,848,019.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债-折旧差异	59,565.77	20,256.01	142,485.98	35,621.50
可抵扣亏损	188,368.32	64,041.70	1,081,339.56	270,334.89
合计	247,934.09	84,297.71	1,223,825.54	305,956.39

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	639,823,281.14	632,270,237.41
固定资产减值准备	401,368,895.75	21,934,633.14
长期股权投资减值准备	210,085,315.14	210,085,315.14
辞退福利预计负债	222,586,633.44	277,107,422.10
存货跌价准备	316,268,893.80	620,590,855.51
资产评估增值	3,455,837.54	20,210,250.74
公允价值调整	98,689,733.04	41,394,469.08
内部交易未实现利润	13,380,129.73	
未弥补亏损	1,013,236,657.79	4,161,822,053.56
合计	2,918,895,377.37	5,985,415,236.68

4、 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	年初余额	备注
2017 年		95,571,175.79	
2018 年	157,950,238.20	158,700,245.52	
2019 年	159,938,914.13	159,982,306.51	
2020 年	110,873,163.28	3,490,078,223.77	
2021 年	257,160,547.37	257,490,101.97	
2022 年	327,313,794.81		
合计	1,013,236,657.79	4,161,822,053.56	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税	366,528,085.33	390,985,123.45
预付土地补偿款		54,320,000.00
预付工程设备款	12,297,778.73	172,091,171.44
合计	378,825,864.06	617,396,294.89

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	260,000,000.00	
抵押借款	271,369,190.00	200,000,000.00
保证借款	326,710,000.00	100,000,000.00
信用借款	7,776,420,000.00	5,152,880,000.00
合计	8,634,499,190.00	5,452,880,000.00

短期借款分类的说明：质押借款 260,000,000.00 元系本公司以保理融资方式取得借款；抵押借款 271,369,190.00 元系本公司以固定资产售后租回方式取得借款；保证借款 326,710,000.00 元系太钢集团为子公司不锈香港公司短期借款提供的保证担保。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,868,307,585.28	2,975,532,269.08
商业承兑汇票	2,055,094,896.77	1,716,883,894.46
合计	5,923,402,482.05	4,692,416,163.54

说明：本年末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,796,055,569.31	5,691,050,640.60
1-2 年	55,116,050.55	141,425,418.85
2-3 年	73,171,208.22	131,590,645.72
3 年以上	171,128,718.99	131,578,174.56
合计	7,095,471,547.07	6,095,644,879.73

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶南方工程技术有限公司	83,443,589.70	未结算
山西鑫邦贸易有限公司	19,250,533.38	未结算
山西百一机械设备制造有限公司	10,767,871.21	未结算
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	9,128,215.07	未结算
太原重工股份有限公司	7,090,857.86	未结算
合计	129,681,067.22	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,452,078,289.38	1,431,070,327.02
1-2 年	33,275,059.79	30,975,927.89
2-3 年	12,855,628.00	7,374,080.46
3 年以上	18,180,958.72	12,572,316.44
合计	2,516,389,935.89	1,481,992,651.81

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中车投资租赁有限公司	6,608,831.84	未结算
江苏大明金属制品有限公司	5,000,000.00	未结算
STX CORPORATION	4,153,404.74	未结算
河北钢铁交易中心	4,120,952.32	未结算
南通明德重工有限公司	3,856,867.74	未结算
合计	23,740,056.64	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,386,945.95	2,621,170,648.09	2,619,043,959.33	8,513,634.71
离职后福利-设定提存计划		317,359,660.99	317,357,223.73	2,437.26
辞退福利	54,520,788.66	68,475,863.56	71,015,497.48	51,981,154.74
合计	60,907,734.61	3,007,006,172.64	3,007,416,680.54	60,497,226.71

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	339,188.52	1,977,105,596.96	1,976,944,479.32	500,306.16
(2) 职工福利费		271,762,328.82	271,762,328.82	
(3) 社会保险费		134,337,612.08	134,337,612.08	
其中：医疗保险费		115,132,799.04	115,132,799.04	
工伤保险费		18,882,837.87	18,882,837.87	
生育保险费		321,975.17	321,975.17	
(4) 住房公积金		196,203,714.00	196,203,714.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,047,757.43	41,697,283.12	39,731,712.00	8,013,328.55
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		64,113.11	64,113.11	
合计	6,386,945.95	2,621,170,648.09	2,619,043,959.33	8,513,634.71

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		306,122,362.43	306,119,925.17	2,437.26
失业保险费		11,237,298.56	11,237,298.56	
合计		317,359,660.99	317,357,223.73	2,437.26

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	169,016,524.57	160,589,616.10
企业所得税	5,056,267.76	8,553,655.23
个人所得税	8,036,666.94	3,817,822.87
城市维护建设税	11,574,955.26	15,029,032.09
房产税	47,402,575.56	74,964.52
教育费附加	8,275,456.86	10,734,712.79
土地使用税	710.46	544.54

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	4,730,216.01	4,959,357.84
其他	435,003.16	44,212.81
合计	254,528,376.58	203,803,918.79

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	189,185,519.18	190,360,507.99
企业债券利息		119,560,000.00
短期借款应付利息	9,501,221.80	2,704,735.71
合计	198,686,740.98	312,625,243.70

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
劳务费	47,094,218.59	50,045,212.89
保证金	286,039,212.74	393,584,080.60
工会经费	507,691.76	144,162.53
押金	1,541,150.00	806,350.00
运费	4,189,915.05	11,940,722.81
保险费	3,711,459.99	173,312.45
工程款	269,262,576.98	314,933,336.22
能源介质	50,000.00	23,450,000.00
研发费	3,513,894.78	2,942,500.09
代扣股利个人所得税		4,302,322.95
工程设备款	17,849,150.12	9,436,166.99
暂估款	1,447,525.83	825,373.61
港杂费	19,012,028.29	47,173,309.78
其他	283,806,445.14	193,395,534.42
合计	938,025,269.27	1,053,152,385.34

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶南方工程技术有限公司	17,077,000.00	未结算
百时宜信息技术（上海）有限公司	3,406,176.00	未结算
山西钢铁建设（集团）有限公司	3,201,571.92	未结算
天津双合鑫物流有限公司	3,000,000.00	未结算
山西太钢工程技术有限公司	2,450,757.00	未结算
合计	29,135,504.92	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,068,562,944.62	8,849,026,173.26
一年内到期的应付债券		4,000,000,000.00
合计	12,068,562,944.62	12,849,026,173.26

一年内到期的长期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	2,199,666,666.67	2,474,333,000.00
抵押保证借款	66,666,800.00	
保证借款	722,878,919.95	67,342,615.26
信用借款	9,079,350,558.00	6,307,350,558.00
合计	12,068,562,944.62	8,849,026,173.26

一年内到期的长期借款分类的说明：抵押借款中，2,100,000,000.00 元系本公司以固定资产售后租回方式取得借款；99,666,666.67 元系本公司子公司天津天管公司以固定资产售后租回方式取得的借款。抵押保证借款，66,666,800.00 元系本公司子公司天津天管公司以固定资产售后租回方式取得的借款，该笔借款同时由本公司提供担保。以上固定资产售后租回方式取得借款情况详见附注“三、（三十）其他重要会计政策和会计估计”。保证借款中，26,558,919.95 元借款由山西省财政厅提供保证；116,320,000.00 元借款系国债转贷，由太钢集团提供保证；580,000,000.00 元借款系本公司为子公司不锈钢管公司担保取得借款。

其他说明，包括利率区间：年利率在 0.75%—5.225%这一区间。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	8,711,282.55	38,955,511.00
特别流转金		10,000,000.00
合计	8,711,282.55	48,955,511.00

(三十) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	800,333,333.33	2,100,000,000.00
抵押保证借款	83,333,100.00	
保证借款	1,624,134,618.90	2,346,214,073.79
信用借款	6,774,134,764.76	12,186,985,322.76
合计	9,281,935,816.99	16,633,199,396.55

长期借款分类的说明：抵押借款中，600,000,000.00 元借款系本公司子公司不锈钢管公司以固定资产售后租回方式取得借款；200,333,333.33 元借款系本公司子公司天津天管公司以固定资产售后租回方式取得借款。抵押保证借款 83,333,100.00 元借款系本公司子公司天津天管公司以固定资产售后租回方式取得借款，该笔借款同时由本公司提供担保。以上固定资产售后租回方式取得借款情况详见附注“三、(三十) 其他重要会计政策和会计估计”。保证借款中，624,134,618.90 元借款由山西省财政厅提供保证；1,000,000,000.00 元系保险债权资金，由太钢集团为本公司提供保证。

其他说明，包括利率区间：年利率在 0.75%—5.225% 这一区间。

(三十一) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	170,605,478.70	222,586,633.44
三、其他长期福利		
合计	170,605,478.70	222,586,633.44

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	365,213,515.61	117,343,117.94	476,795,282.77	5,761,350.78	
合计	365,213,515.61	117,343,117.94	476,795,282.77	5,761,350.78	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
轧钢废水分质处理及回用工程	3,542,138.36	221,383.65		3,763,522.01		与资产相关
能源管理中心项目	8,165,724.09	626,666.64		8,792,390.73		与资产相关
焦炉煤气脱硫制酸废蒸汽利用 项目	3,252,472.82	525,652.18		3,778,125.00		与资产相关
废混酸再生工程	2,780,965.14	321,428.57		3,102,393.71		与资产相关
4#燃煤锅炉及发电机组节能技 术改造项目	2,891,086.95	467,246.38		3,358,333.33		与资产相关
盐酸再生工程	2,828,913.04	457,198.07		3,286,111.11		与资产相关
中水回用工程	2,828,913.04	457,198.07		3,286,111.11		与资产相关
烧结烟气余热回收发电技术改 造项目	4,449,541.00	514,285.71		4,963,826.71		与资产相关
热轧加热炉项目	2,601,978.27	420,521.74		3,022,500.01		与资产相关
管坯生产线改造工程	7,376,257.82	666,666.67		8,042,924.49		与资产相关
高炉煤气综合利用工程	2,797,826.10	452,173.91		3,250,000.01		与资产相关
清洁生产干熄焦工程	3,497,282.61	565,217.39		4,062,500.00		与资产相关
烧结烟气脱硫脱硝工程	15,596,801.48	1,752,631.59		17,349,433.07		与资产相关
焦炉配套干熄焦及煤调湿节能 技术改造工程	4,196,739.13	678,260.87		4,875,000.00		与资产相关
高炉煤气联合循环发电工程	5,420,788.04	876,086.96		6,296,875.00		与资产相关
130T 煤气锅炉改造工程	5,454,844.00	1,047,619.05		6,502,463.05		与资产相关
三钢 90 吨电炉改造工程	6,818,555.01	2,042,857.14		8,861,412.15		与资产相关
自备电厂项目	9,069,746.48	991,625.62		10,061,372.10		与资产相关
电机变频节能项目	2,424,000.00	200,000.00		2,624,000.00		与资产相关
钢坯红送热装节能项目	4,363,200.00	360,000.00		4,723,200.00		与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
烧结系统技术改造	3,624,636.74	440,740.74		4,065,377.48		与资产相关
出口信用保险保费补助		5,912,300.00	5,912,300.00			与收益相关
高炉煤气高效综合利用项目	5,381,886.80	298,867.92		5,680,754.72		与资产相关
高炉热渣制棉综合利用项目	7,169,811.32	430,188.68		7,600,000.00		与资产相关
工业废水膜处理回收系统建设	1,898,148.15	113,888.89		2,012,037.04		与资产相关
1549 线 3#加热炉	2,225,531.91	200,000.00		2,425,531.91		与资产相关
电炉余热回收	4,245,283.02	254,716.98		4,500,000.00		与资产相关
焦化贴息	8,079,999.99	666,666.67		8,746,666.66		与资产相关
含油废水出来回用及中和站改 造项目	12,043,270.44	752,704.40		12,795,974.84		与资产相关
余热回收综合利用供热项目	8,068,224.30	499,065.42		8,567,289.72		与资产相关
电站锅炉用镍基耐热合金高技 术产业化项目	10,940,800.00			10,940,800.00		与资产相关
3#、6#高炉冲渣水余热回收	6,730,000.00			6,730,000.00		与资产相关
工业废水处理扩容提效改造工程	700,000.00			700,000.00		与资产相关
产销一体化信息化项目	10,100,000.00			10,100,000.00		与资产相关
2*300MW 发电机组超低排放 改造项目	79,058,823.53	4,941,176.47		84,000,000.00		与资产相关
脱硫石膏处理线工程	2,440,545.18	200,000.00		2,640,545.18		与资产相关
高强度不锈钢精密带钢	4,800,000.00	800,000.00		5,600,000.00		与资产相关
电炉清洁生产改造工程拨款	3,818,390.81			3,818,390.81		与资产相关
2016 年中央外经贸发展专项		8,920,000.00		8,920,000.00		与资产相关
5 万吨不锈钢无缝钢管项目补贴	9,444,444.42			9,444,444.42		与资产相关
其他项目	84,085,945.62	79,268,081.56	52,134,354.61	105,458,321.79	5,761,350.78	与收益相关
合计	365,213,515.61	117,343,117.94	58,046,654.61	418,748,628.16	5,761,350.78	

其他说明：本期计入当期损益金额中，计入其他收益 54,912,468.75 元，计入营业外收入 985,185.86 元，计入财务费用 2,149,000.00 元；本期递延收益其他变动中，与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值 385,611,801.19 元，一年内到期递延收益 8,711,282.55 元，重分类至其他流动负债，转拨外单位协助款项 14,981,100.00 元，属于政府资本性投入 9,444,444.42 元，调入资本公积。

(三十三) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	5,696,247,796.00						5,696,247,796.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	6,722,797,726.14	6,000,000.00	54,370,200.00	6,674,427,526.14
其他资本公积	89,771,431.49			89,771,431.49
合计	6,812,569,157.63	6,000,000.00	54,370,200.00	6,764,198,957.63

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明: 本期增加金额 6,000,000.00 元, 为子公司不锈钢管公司接受政府资本性投入按股比归属母公司的部分, 本期减少金额 54,370,200.00 元为同一控制下合并支付的合并对价。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	22,764,586.17	-57,374,352.42			-57,374,352.42		-34,609,766.25
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益 中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-42,433,760.38			-42,433,760.38		-42,433,760.38
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分		2,139,000.00			2,139,000.00		2,139,000.00
外币财务报表折算差额	22,764,586.17	-17,079,592.04			-17,079,592.04		5,684,994.13
其他综合收益合计	22,764,586.17	-57,374,352.42			-57,374,352.42		-34,609,766.25

(三十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		70,532,978.23	68,153,898.69	2,379,079.54
合计		70,532,978.23	68,153,898.69	2,379,079.54

说明：专项储备系根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）的规定计提的安全生产费用。

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,074,851,032.86	494,234,117.57		2,569,085,150.43
合计	2,074,851,032.86	494,234,117.57		2,569,085,150.43

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,850,890,047.48	6,815,355,379.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	40,249,279.09	35,317,103.49
调整后年初未分配利润	7,891,139,326.57	6,850,672,482.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,621,885,052.50	1,150,587,352.96
减：提取法定盈余公积	494,234,117.57	110,120,508.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,924,955.92	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,904,865,305.58	7,891,139,326.57

由于同一控制下合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润增加 40,249,279.09 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,479,613,690.70	56,445,255,943.74	56,543,472,493.55	48,246,193,668.47
其他业务	310,167,260.94	285,895,956.83	262,016,237.05	236,587,342.07
合计	67,789,780,951.64	56,731,151,900.57	56,805,488,730.60	48,482,781,010.54

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		101,473.97
城市维护建设税	136,210,208.55	135,937,413.92
教育费附加	97,349,999.05	97,141,463.65
房产税	112,202,713.11	60,156,241.71
土地使用税	3,615,725.05	2,403,064.02
印花税	48,582,597.56	25,136,634.84
车船使用税	34,097.80	21,880.84
其他	354,240.00	11,606.25
合计	398,349,581.12	320,909,779.20

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,544,618.88	114,922,106.49
运输费	1,283,923,570.67	1,232,377,263.07
差旅费	13,989,736.66	12,434,476.94
邮电费	2,097,462.41	1,480,089.38
办公费	1,588,613.67	1,013,023.76
印花税		785,922.41
业务招待费	569,253.39	486,912.04
保险费	11,134,639.21	8,037,530.75
水电费	877,839.84	696,540.28
修理费	2,734,732.74	2,575,822.23
租赁费	16,167,766.76	13,621,574.96
折旧费	1,344,661.14	2,562,787.39
低值易耗品摊销	107,338.00	139,809.76
取暖费	115,049.82	119,984.76
仓储费	5,257,335.22	3,939,735.50
广告费	2,579,460.88	702,682.57
物料消耗	7,882.10	14,157.06

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	42,366.54	100,033.70
港杂费	147,154,829.90	133,875,174.48
劳务费	942,061.77	673,922.25
诉讼费	2,740,269.85	6,886,208.99
劳动保护费	115,461.72	155,202.70
印刷费	20,541.81	19,895.70
资料费	126,293.28	180,032.23
煤气费	117,189.04	97,676.46
其他	4,197,551.13	5,295,110.67
合计	1,632,496,526.43	1,543,193,676.53

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,050,640.07	225,213,553.69
劳动保护费	829,569.79	703,148.48
维修费	2,943,950.60	3,679,156.76
折旧费	12,013,025.04	13,137,455.33
印刷费	26,328.86	36,385.71
会议费	352,415.89	186,929.03
低值易耗品摊销	157,371.31	142,091.53
保险费	710,298.33	810,302.67
办公费	2,335,780.85	1,992,315.29
差旅费	4,429,850.83	3,451,037.47
党务活动费	882,493.19	869,278.08
业务招待费	1,850,900.88	1,830,846.39
邮电费	1,631,817.27	2,606,186.65
外委劳务费	1,176,458.65	1,699,180.72
无形资产摊销	29,307,753.97	29,388,980.78
水电费	7,597,915.77	7,277,036.67
租赁费	81,740,961.11	82,624,211.28
运费	2,370,212.01	5,555,217.64
技术开发费	1,908,236,065.73	2,015,648,286.81

项目	本期发生额	上期发生额
绿化费	68,709,153.76	18,625,391.88
资料费	305,329.90	394,112.28
中介机构费	5,327,829.93	5,625,860.13
试验检验费	3,034,655.00	3,071,543.82
咨询费	2,605,333.56	2,425,277.64
税金		40,360,359.68
综合服务费	55,458,000.00	55,458,000.00
其他	4,958,630.46	3,142,528.87
合计	2,473,042,742.76	2,525,954,675.28

(四十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,335,338,843.59	1,401,132,394.93
减：利息收入	46,221,991.60	52,304,513.89
汇兑损益	-45,003,445.63	239,072,155.92
手续费	27,725,284.73	30,123,747.36
合计	1,271,838,691.09	1,618,023,784.32

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,165,802.63	281,117,324.38
存货跌价损失	387,375,936.54	1,003,993,623.77
长期股权投资减值损失		210,085,315.14
固定资产减值损失	383,231,502.45	
合计	779,773,241.62	1,495,196,263.29

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-73,285,741.51	66,324,067.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-73,285,741.51	66,324,067.88
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-73,285,741.51	66,324,067.88

(四十六) 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	96,368,307.42	41,428,780.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-47,250,483.50	63,602,725.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,965,337.50	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	60,083,161.42	105,031,506.14

(四十七) 资产处置收益

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
1、处置非流动资产利得合计	48,958.19	598,558.70	48,958.19
其中：处置固定资产利得	48,958.19	50,708.16	48,958.19
处置无形资产利得		547,850.54	
2、处置非流动资产损失合计			
其中：处置固定资产损失			
处置无形资产损失			
合计	48,958.19	598,558.70	48,958.19

(四十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业增长奖补资金	1,337,000.00		与收益相关
出口信用保险保费返还	8,866,700.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
供热补贴	8,310,000.00		与收益相关
企业 2015 年四季度用电同比增量奖励	17,923,630.20		与收益相关
科技项目补助	15,659,317.48		与收益相关
污水处理补助	2,000,000.00		与收益相关
其他项目	815,821.07		与收益相关
合计	54,912,468.75		

(四十九) 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
非流动资产处置利得合计	1,002,776.00		1,002,776.00
其中：固定资产处置利得	1,002,776.00		1,002,776.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	985,185.86	52,383,668.03	985,185.86
违约金及罚款收入	10,065,596.07	10,994,787.94	10,065,596.07
无法支付的应付账款	824,416.63	7,238,927.07	824,416.63
收到的返还的消费税及营业税			
其他	163,725.18	1,277,747.84	163,725.18
合计	13,041,699.74	71,895,130.88	13,041,699.74

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
130T 煤气锅炉项目环保拨款		830,870.28	
北沙河污水治理环保拨款		436,277.17	
高炉煤气联合循环发电项目拨款		711,820.65	
焦炉配套干熄焦及煤调湿节能技术改造项目拨款		551,086.96	

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技拨款		13,313,950.00	
清洁生产干熄焦项目拨款		459,239.13	
三钢 90 吨电炉改造环保拨款		1,038,587.85	
北沙河、涧河生活污水运行费补助		2,000,000.00	
出口信用保险保费补助资金		2,504,400.00	
供热补贴		8,890,000.00	
2*130T 高炉煤气回收系统改造拨款转账		386,354.68	
发电厂 5#煤粉锅炉节能技术改造拨款转		128,784.89	
烧结烟气脱硫脱硝工程		1,491,356.40	
省节能专项资金自备电厂项目		846,509.67	
省财政外经贸专项资金（烧结系统技术改造）		342,029.93	
人社厅系统培训	100,000.00		与收益相关
街道返扶持金	311,000.00		与收益相关
其他项目	574,185.86	18,452,400.42	与收益相关
合计	985,185.86	52,383,668.03	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	164,489,452.88	15,807,708.89	164,489,452.88
其中：固定资产处置损失	164,489,452.88	15,807,708.89	164,489,452.88
无形资产处置损失			
非常损失		247,601.93	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、赔款及违约金支出	2,609,304.57	912,733.15	2,609,304.57
价格调节基金		15,226.18	
河道管理费	480,207.52	1,023,609.91	
其他	2,504,215.64	318,259.98	2,504,215.64
合计	170,083,180.61	18,325,140.04	169,602,973.09

(五十一) 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	19,911,275.71	18,885,840.98
递延所得税费用	-665,325.47	-639,023.51
合计	19,245,950.24	18,246,817.47

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	4,387,845,634.03
按适用税率计算的所得税费用	658,176,845.11
子公司适用不同税率的影响	-55,755,671.94
调整以前期间所得税的影响	58,933.90
非应税收入的影响	-16,541,640.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-182,384,056.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-565,374,107.17
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	181,065,647.11
所得税费用	19,245,950.24

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	60,457,671.74	157,822,166.20
保证金	10,581,852.07	6,431,426.40
利息收入	46,221,991.60	52,304,513.89
租赁收入	3,508,541.45	2,872,216.03
其他	28,264,589.62	28,343,440.23
合计	149,034,646.48	247,773,762.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	187,281,795.81	99,606,203.35
综合服务费	58,785,480.00	57,676,320.00
环境绿化费	18,205,664.73	14,722,517.87
业务招待费	2,409,678.14	2,286,554.95
保险费	21,200,122.73	29,686,094.01
差旅费	30,356,572.32	24,026,531.92
银行手续费	21,373,058.65	21,338,462.14
会议费	145,737.16	466,624.10
中介机构费	5,633,529.06	6,055,378.80
邮电费	3,050,016.05	1,995,794.71
办公费	1,798,146.34	2,289,179.99
试验检验费	6,179,306.40	6,811,303.15
咨询费	213,392.40	581,969.47
广告费	82,623.87	614,424.44
保证金	8,739,194.60	4,383,208.50
印刷费	26,692.37	141,399.15
科技协作款	8,197,800.00	6,515,000.00
服务费	6,461,474.75	5,824,330.74
仓储费	3,726,867.00	3,457,804.39
其他	87,191,984.85	68,036,543.55
合计	471,059,137.23	356,515,645.23

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金		7,527,496.70
保函保证金	1,036,762.05	
衍生工具损益	61,552,500.00	72,844,286.27
合计	62,589,262.05	80,371,782.97

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金		150,000.00
存出保证金	12,057,617.09	15,003,000.00
保函保证金		1,036,762.05
履约保证金		449,019.60
衍生工具损益	108,802,983.50	21,412,810.65
合计	120,860,600.59	38,051,592.30

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股股息		262.65
信用证保证金	130,550,574.11	
保函保证金	3,367,767.71	895,021.76
合计	133,918,341.82	895,284.41

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司债兑付手续费		60,325.00
中票筹资费	5,250,000.00	5,488,380.00
直融工具手续费		233,991.80
债券评级费	550,000.00	
信用证保证金		148,670,566.81
保函保证金	3,595,937.27	2,090,665.24
其他	380,238.74	2,011,473.63
合计	9,776,176.01	158,555,402.48

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	4,368,599,683.79	1,026,706,847.53
加：资产减值准备	779,773,241.62	1,495,196,263.29
固定资产和投资性房地产折旧	3,473,637,429.43	3,695,322,090.02
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	29,307,753.97	29,388,980.78
长期待摊费用摊销	206,000.04	206,000.04
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）	163,437,718.69	15,209,150.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	73,285,741.51	-66,324,067.88
财务费用（收益以“-”号填列）	1,296,284,397.96	1,647,998,721.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,083,161.42	-105,031,506.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-417,024.49	-619,273.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-203,882.18	-16,204.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,004,923,790.21	-837,906,786.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-479,763,812.34	-502,910,452.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,246,474,986.84	1,272,393,253.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,885,615,283.21	7,669,613,016.07
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	9,921,555,652.18	6,449,220,118.87
减：现金的期初余额	6,449,220,118.87	4,671,430,678.19
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	3,472,335,533.31	1,777,789,440.68

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	54,370,200.00
其中：美国公司	30,515,400.00
欧洲公司	23,852,300.00
俄罗斯公司	2,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：美国公司	
欧洲公司	
俄罗斯公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：美国公司	
欧洲公司	
俄罗斯公司	
取得子公司支付的现金净额	54,370,200.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,921,555,652.18	6,449,220,118.87
其中：库存现金	21,222.23	9,712.53
可随时用于支付的银行存款	9,921,534,429.95	6,449,210,406.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,921,555,652.18	6,449,220,118.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	271,774,040.90	保证金
应收票据	152,663,472.30	开具银行承兑汇票质押
应收账款	299,033,399.24	本公司对子公司不锈香港公司的应收账款质押进行的保理借款
固定资产	4,889,859,323.43	融资租赁抵押借款、反担保
合计	5,613,330,235.87	

(五十五) 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			2,103,203,068.78
其中：美元	279,371,773.79	6.53420	1,825,471,044.28
欧元	34,645,304.82	7.80230	270,313,061.80
港币	8,872,733.96	0.83591	7,416,807.04
卢布	19,000.00	0.11346	2,155.66
应收账款			780,708,486.37
其中：美元	88,423,679.85	6.53420	577,778,008.88
欧元	26,007,909.78	7.80230	202,921,514.48
卢布	79,000.00	0.11346	8,963.01
其他应收款			1,032,019.82
其中：欧元	132,271.23	7.80230	1,032,019.82
短期借款			980,130,000.00
其中：美元	150,000,000.00	6.53420	980,130,000.00
应付账款			1,164,184,204.74
其中：美元	165,738,382.15	6.53420	1,082,967,736.57
欧元	10,408,251.33	7.80230	81,208,299.35
卢布	72,000.00	0.11346	8,168.82
其他应付款			1,541,400.64
其中：美元	3,570.80	6.53420	23,332.32
欧元	161,834.82	7.80230	1,262,683.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	280,000.00	0.83591	234,054.80
卢布	188,000.00	0.11346	21,329.70
一年内到期的非流动负债			26,558,919.95
其中：日元	458,838,000.00	0.057883	26,558,919.95
长期借款			624,134,618.90
其中：日元	10,782,693,000.00	0.057883	624,134,618.90

2、 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
不锈香港公司	香港	港币	经营业务（商品、融资）主要以该等货币作为支付手段
美国公司	美国	美元	
欧洲公司	德国	欧元	
俄罗斯公司	俄罗斯	卢布	

(五十六) 套期

现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目 名称	套期工具品种	套期工具累 计利得或损 失①	累计套期有 效部分（套期 储备）②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的 套期储备⑤	套期储备余 额⑥=②-⑤
				本期末累计 金额 ③=①-②	上期末累计 金额	本期发生额	转至当期 损益	转至资产或 负债		
镍	期货	5,086,270.00	5,086,270.00					2,947,270.00	2,947,270.00	2,139,000.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取 得的权益比例	构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合并 方的净利润
美国公司	100.00%	母公司的孙公司	2017-4-30	实际控制	17,511,424.21	508,796.27	142,968,933.90	995,757.39
欧洲公司	100.00%	母公司的孙公司	2017-4-30	实际控制	117,361,257.98	1,793,592.55	250,444,097.55	3,933,786.51
俄罗斯公司	100.00%	母公司的孙公司	2017-4-30	实际控制		-7,378.71	51,124.66	2,631.70

2、 合并成本

项目	美国公司	欧洲公司	俄罗斯公司
合并成本	30,515,400.00	23,852,300.00	2,500.00
—现金	30,515,400.00	23,852,300.00	2,500.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	美国公司		欧洲公司		俄罗斯公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	32,027,221.59	42,457,053.10	70,502,253.29	74,066,705.76	24,718.69	41,424.07
货币资金	21,291,761.59	20,923,643.98	8,201,595.66	8,550,189.52	2,090.64	4,947.87
应收款项	4,695,064.94	2,390,516.28	24,091,390.12	12,393,338.58	10,822.11	14,728.56
预付款项	329,793.55	278,382.43	64,474.21	63,820.59	245.96	345.20
其他应收款			1,459,129.69	1,319,852.05		
存货	4,836,870.90	17,979,387.43	30,806,772.46	45,900,845.73		
其他流动资产					6,394.88	17,720.30
固定资产	83,664.17	90,024.85	5,878,891.15	5,838,659.29		
递延所得税资产	790,066.44	795,098.13			5,165.10	3,682.14
负债：	1,380,873.42	12,130,535.79	44,497,250.45	50,487,237.94	29,391.87	38,892.60
应付款项	1,064,240.52	10,669,921.44	40,876,078.55	46,648,817.78	9,100.41	18,755.90
预收款项			3,266,087.81	1,704,456.51		
应交税费		798,663.75	38,635.27	736,147.38		
其他应付款	12,612.72	355,994.21	316,448.82	1,397,816.27	20,291.46	20,136.70
递延所得税负债	304,020.18	305,956.39				
净资产	30,646,348.17	30,326,517.31	26,005,002.84	23,579,467.82	-4,673.18	2,531.47
减：少数股东权益						
取得的净资产	30,646,348.17	30,326,517.31	26,005,002.84	23,579,467.82	-4,673.18	2,531.47

七、 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	
精密带钢公司	太原市	太原市	生产	98.86		设立
不锈钢管公司	太原市	太原市	生产	60.00		设立
沈阳销售公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00		设立
郑州销售公司	郑州市	郑州市	贸易	100.00		设立
杭州销售公司	杭州市	杭州市	贸易	100.00		设立
揭阳销售公司	揭阳市	揭阳市	贸易	100.00		设立
济南销售公司	济南市	济南市	贸易	100.00		设立
重庆销售公司	重庆市	重庆市	贸易	100.00		设立
长沙销售公司	长沙市	长沙市	贸易	100.00		设立
哈尔滨销售公司	哈尔滨市	哈尔滨市	贸易	100.00		设立
不锈香港公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
定襄销售公司	山西省定襄县	山西省定襄县	贸易	100.00		设立
保税公司	太原市	太原市	贸易	100.00		设立
金属回收公司	太原市	太原市	生产	100.00		同一控制下合并
北京销售公司	北京市	北京市	贸易	100.00		同一控制下合并
成都销售公司	成都市	成都市	贸易	100.00		同一控制下合并
武汉销售公司	武汉市	武汉市	贸易	100.00		同一控制下合并
上海销售公司	上海市	上海市	贸易	100.00		同一控制下合并
无锡销售公司	无锡市	无锡市	贸易	90.00	10.00	同一控制下合并
辽宁销售公司	沈阳市	沈阳市	贸易	90.00	10.00	同一控制下合并
青岛销售公司	青岛市	青岛市	贸易	90.00	10.00	同一控制下合并
佛山销售公司	佛山市	佛山市	贸易	90.00	10.00	同一控制下合并
西安销售公司	西安市	西安市	贸易	90.00	10.00	同一控制下合并
现货销售公司	太原市	太原市	贸易	90.00	10.00	同一控制下合并
天津销售公司	天津市	天津市	贸易	90.00	10.00	同一控制下合并
美国公司	美国匹兹堡	美国匹兹堡	贸易	100.00		同一控制下合并
欧洲公司	德国威力希	德国威力希	贸易	100.00		同一控制下合并

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	
俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	贸易	100.00		同一控制下合并
天津天管公司	天津市	天津市	生产	65.00		非同一控制下合并
广东加工公司	佛山市	佛山市	生产	100.00		非同一控制下合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津天管公司	35.00%	2,979,997.25		676,017,517.57
不锈钢管公司	40.00%	-256,426,645.15		-248,314,625.25

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天管公司	394,226,902.82	2,138,360,240.96	2,532,587,143.78	317,442,088.83	283,666,433.33	601,108,522.16	631,545,661.51	2,301,375,170.06	2,932,920,831.57	1,006,864,891.53	3,775,375.00	1,010,640,266.53
不锈钢管公司	170,485,713.36	2,488,484,994.36	2,658,970,707.72	2,517,757,270.84	762,000,000.00	3,279,757,270.84	181,217,718.08	3,016,329,179.93	3,197,546,898.01	2,617,303,573.64	569,963,274.61	3,187,266,848.25

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津天管公司	5,696,774,071.99	8,514,277.86	8,514,277.86	-371,183,333.57	4,911,729,347.56	283,643.69	283,643.69	363,135,041.91
不锈钢管公司	412,874,131.15	-641,066,612.88	-641,066,612.88	199,478,940.89	299,874,239.29	-310,146,535.59	-310,146,535.59	-132,644,422.66

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
天津焊管公司	天津市	天津市	生产	50.00		权益法
财务公司	太原市	太原市	金融	49.00		权益法
宝太公司	太原市	太原市	生产	49.00		权益法

说明：财务公司同时为太钢集团控股子公司。

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	天津焊管公司	天津焊管公司
流动资产	73,350,734.09	118,761,000.96
其中：现金和现金等价物	260,722.16	135,465.26
非流动资产	1,669,186,907.60	1,607,375,949.03
资产合计	1,742,537,641.69	1,726,136,949.99
流动负债	1,216,701,967.00	1,107,545,832.18
非流动负债	157,592,648.04	198,420,487.52
负债合计	1,374,294,615.04	1,305,966,319.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	368,243,026.65	420,170,630.29
按持股比例计算的净资产份额	184,121,513.33	210,085,315.15
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	12,683,329.15	115,538,073.45
财务费用	6,299,019.41	4,851,015.87

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	天津焊管公司	天津焊管公司
所得税费用		
净利润	-51,927,603.64	-59,391,279.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-51,927,603.64	-59,391,279.57
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	财务公司	宝太公司	财务公司	宝太公司
流动资产	6,156,657,940.96	237,472,407.55	9,169,872,679.50	207,997,774.41
非流动资产	6,969,142,423.20	205,373.55	1,868,169,625.90	177,648.49
资产合计	13,125,800,364.16	237,677,781.10	11,038,042,305.40	208,175,422.90
流动负债	10,498,164,525.00	27,410,924.22	8,597,223,498.65	2,773,852.63
非流动负债	3,277,443.92		4,519,528.09	
负债合计	10,501,441,968.92	27,410,924.22	8,601,743,026.74	2,773,852.63
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,624,358,395.24	210,266,856.88	2,436,299,278.66	205,401,570.27
按持股比例计算的净 资产份额	1,285,935,613.67	103,030,759.87	1,193,786,646.54	100,646,769.43
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资 的账面价值	1,285,935,613.67	103,030,759.87	1,193,786,646.54	100,646,769.43
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	316,456,886.17	776,996,152.66	248,709,330.86	603,629,067.46

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	财务公司	宝太公司	财务公司	宝太公司
净利润	188,059,116.50	8,635,404.35	140,990,087.23	4,161,791.04
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	188,059,116.50	8,635,404.35	140,990,087.23	4,161,791.04
本年度收到的来自联 营企业的股利		1,835,349.85		1,514,618.98

(三) 重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司系统创新部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过系统创新部递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 42.49%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 174,850,861.41 元（2016 年 12 月 31 日：220,487,388.81 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，对于外汇收支差额部分采用远期购汇的方式来锁定汇率，规避风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元等外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见本附注“五、（五十五）外币货币性项目”。

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，本公司税前利润之敏感度分析列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日 (人民币元)	2016 年 12 月 31 日 (人民币元)
若人民币兑美元贬值 5%	17,006,399.21	-96,333,226.48
若人民币兑美元升值 5%	-17,006,399.21	96,333,226.48
若人民币兑欧元贬值 5%	19,589,780.65	23,695,408.90
若人民币兑欧元升值 5%	-19,589,780.65	-23,695,408.90
若人民币兑港币贬值 5%	359,137.61	30,007.28
若人民币兑港币升值 5%	-359,137.61	-30,007.28
若人民币兑日元贬值 5%	-32,534,676.94	-34,861,834.45

项目	2017 年 12 月 31 日 (人民币元)	2016 年 12 月 31 日 (人民币元)
若人民币兑日元升值 5%	32,534,676.94	34,861,834.45
若人民币兑卢布贬值 5%	-918.99	-960.81
若人民币兑卢布升值 5%	918.99	960.81

管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元等外币汇率可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
短期借款	8,634,499,190.00						8,634,499,190.00
应付票据	5,923,402,482.05						5,923,402,482.05
应付账款	7,027,173,200.60	65,866,170.15	2,385,373.99	46,802.33			7,095,471,547.07
应付利息	198,686,740.98						198,686,740.98
其他应付款	910,606,980.85	23,178,652.59	1,569,003.96	235,904.24	593,397.18	1,841,330.45	938,025,269.27
一年内到期的非流动负债	12,068,562,944.62						12,068,562,944.62
长期借款		6,314,527,151.39	2,396,391,886.62	26,558,919.96	26,558,919.96	517,898,939.06	9,281,935,816.99
合计	34,762,931,539.10	6,403,571,974.13	2,400,346,264.57	26,841,626.53	27,152,317.14	519,740,269.51	44,140,583,990.98

项目	年初余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,452,880,000.00						5,452,880,000.00
应付票据	4,692,416,163.54						4,692,416,163.54
应付账款	5,841,079,327.49	232,880,401.57	20,004,581.32	1,677,535.30	3,034.05		6,095,644,879.73
应付利息	312,625,243.70						312,625,243.70
其他应付款	1,025,977,872.59	27,174,512.75					1,053,152,385.34
一年内到期的非流动负债	12,849,026,173.26						12,849,026,173.26
长期借款		11,826,013,173.22	3,191,977,380.02	1,027,342,615.26	27,342,615.26	560,523,612.79	16,633,199,396.55
合计	30,174,004,780.58	12,086,068,087.54	3,211,981,961.34	1,029,020,150.56	27,345,649.31	560,523,612.79	47,088,944,242.12

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产	2,139,000.00			2,139,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	2,139,000.00			2,139,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产	261,911,500.75			261,911,500.75
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	261,911,500.75			261,911,500.75
(3) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	264,050,500.75			264,050,500.75
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
以活跃市场中的报价确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
太钢集团	太原市尖草坪街2号	生产加工销售生铁、钢坯、钢材	667,468.00 万元	62.70	62.70

本公司的母公司情况的说明：

工商登记类型：有限责任公司

注册地址：太原市尖草坪街 2 号

注册资本：667,468.00 万元

法定代表人：高祥明

经营范围：生产加工销售生铁、钢坯、钢材。

太钢集团原由山西省人民政府国有资产监督管理委员会直接持股，根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发 2017-35 号）要求，山西省人民政府国有资产监督管理委员会决定将其所持太钢集团 100% 股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司（以下简称“国投公司”）。股权注入事项已于 2017 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

本公司最终控制方是：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太原钢铁（集团）临汾钢铁有限公司（以下简称“临钢公司”）	同一母公司
山西太钢鑫磊资源有限公司（以下简称“鑫磊资源公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司（以下简称“国贸公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）福利总厂（以下简称“福利总厂”）	同一母公司
山西太钢保险代理有限公司（以下简称“保险代理公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司（以下简称“粉煤灰公司”）	同一母公司
山西世茂商务中心有限公司（以下简称“世茂商务公司”）	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的 关系
太原钢铁（集团）修建有限责任公司（以下简称“修建公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司（以下简称“工业园公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）电气有限公司（以下简称“电气公司”）	同一母公司
山西太钢投资有限公司（以下简称“太钢投资公司”）	同一母公司
太钢集团岚县矿业有限公司（以下简称“岚县公司”）	同一母公司
山西太钢房地产开发有限公司（以下简称“房地产公司”）	同一母公司
太钢进出口（香港）有限公司（以下简称“集团香港公司”）	同一母公司
山西太钢万邦炉料有限公司（以下简称“万邦炉料公司”）	同一母公司
山西钢科碳材料有限公司（以下简称“钢科公司”）	同一母公司
山西太钢工程技术有限公司（以下简称“工程技术公司”）	同一母公司
山西太钢信息与自动化技术有限公司（以下简称“信息与自动化公司”）	同一母公司
山西太钢能源有限公司（以下简称“太钢能源公司”）	同一母公司
山西太钢峨口生态农业发展有限公司（以下简称“峨口生态公司”）	同一母公司
山西太钢岚县生态农业发展有限公司（以下简称“岚县生态公司”）	同一母公司
山西太钢尖山生态农业发展有限公司（以下简称“尖山生态公司”）	同一母公司
山西太钢泥屯生态农业有限公司（以下简称“泥屯生态公司”）	同一母公司
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司（以下简称“禄纬堡公司”）	同一母公司
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司（以下简称“太钢先进材料”）	同一母公司
山西太钢医疗有限公司（以下简称“太钢医疗公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）物业管理有限公司（以下简称“物业管理公司”）	太钢集团孙公司
山西钢盛房地产开发有限公司（以下简称“钢盛房地产公司”）	太钢集团孙公司
山西太钢钢兴房地产开发有限公司（以下简称“钢兴房地产公司”）	太钢集团孙公司
山西太钢创业投资有限公司（以下简称“太钢创投公司”）	太钢集团孙公司
太钢（天津）融资租赁公司（以下简称“太钢租赁公司”）	太钢集团孙公司
太钢（天津）商业保理有限公司（以下简称“太钢保理公司”）	太钢集团孙公司
山西太仕柯锻造有限公司（以下简称“太仕柯锻造”）	太钢集团孙公司
山西太钢碧水源环保科技有限公司（以下简称“太钢碧水源”）	太钢集团孙公司
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司（以下简称“BOC 气体公司”）	太钢集团合营公司
山西阿克苏太钢轧辊有限公司（以下简称“轧辊公司”）	太钢集团联营公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西晋煤太钢能源有限责任公司（以下简称“晋煤太钢能源公司”）	太钢集团联营公司
中色镍业有限公司（以下简称“镍业公司”）	太钢集团联营公司
山西太钢哈斯科科技有限公司（以下简称“哈斯科公司”）	太钢集团联营公司
太原太钢大明金属制品有限公司（以下简称“太原大明”）	太钢集团联营公司
山西云时代技术有限公司（以下简称“云时代公司”）	太钢集团原子公司
山西能源交通投资有限公司（以下简称“山西能投”）	同受国投公司控制
太原重型机械集团有限公司（以下简称“太重集团”）	同受国投公司控制
山西省国有资产投资控股集团有限公司（以下简称“山西国控集团”）	同受国投公司控制
阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称“阳煤集团”）	同受国投公司控制
山西焦煤集团有限责任公司（以下简称“山西焦煤”）	同受国投公司控制
山西杏花村汾酒集团有限责任公司（以下简称“汾酒集团”）	同受国投公司控制
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司（以下简称“晋煤集团”）	同受国投公司控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司（以下简称“潞安集团”）	同受国投公司控制
晋能集团有限公司（以下简称“晋能集团”）	同受国投公司控制
大同煤矿集团有限责任公司（以下简称“同煤集团”）	同受国投公司控制
山西煤炭进出口集团有限公司（以下简称“山煤集团”）	同受国投公司控制
中条山有色金属集团有限公司（以下简称“中条山集团”）	同受国投公司控制
山西省经贸投资控股集团有限公司（以下简称“山西经贸集团公司”）	同受国投公司控制
山西省投资集团有限公司（以下简称“山投集团”）	同受国投公司控制
山西建筑工程（集团）总公司（以下简称“山西建工集团”）	同受国投公司控制

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太钢集团	废钢	3,889,126.50	1,493,229.44
太钢集团	工具辅助材料	12,368.09	66,023.07
太钢集团	原料	7,905,509,333.84	5,426,840,912.00
太钢集团	钢材		18,655,470.20
太钢集团	综合服务费	55,458,000.00	55,458,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太钢集团	工程及其他劳务	4,018,523.68	3,994,213.02
太钢集团部分子公司	钢材	7,836,389.86	
太钢集团部分子公司	废钢	9,817,737.59	5,682,049.90
太钢集团部分子公司	工具辅助材料	82,233,394.20	314,438,371.63
太钢集团部分子公司	原料	7,542,774,276.70	7,929,113,797.99
太钢集团部分子公司	工程及其他劳务	71,539,452.19	128,425,224.67
太钢集团部分子公司	修理劳务	33,138,761.77	34,760,760.39
太钢集团部分子公司	运输费	4,209,345.40	1,395,419.00
太钢集团部分子公司	代理费	1,612,993.08	1,810,856.81
太钢集团部分子公司	委托加工费	1,990,278.25	10,760,095.18
云时代公司	工程及其他劳务	10,509,733.83	28,616,853.07
云时代公司	技术服务费	27,928,920.96	
云时代公司	工具辅助材料	5,069,645.00	260,000.00
云时代公司	修理劳务		2,790,734.68
轧辊公司	废钢	255,280.00	24,164.00
轧辊公司	工具辅助材料	55,212,522.68	43,073,101.10
BOC 气体公司	能源介质	1,147,314,682.92	1,065,970,332.68
BOC 气体公司	废钢	127,948.00	53,749.00
临钢公司	废钢	121,420,551.98	218,869,106.55
临钢公司	钢材	788,347,244.22	1,215,082,921.77
临钢公司	原辅料		81,600.00
临钢公司	劳务费	7,530,652.59	17,324,842.88
临钢公司	工具辅助材料	138,816,377.58	
临钢公司	能源介质	33,741,639.91	
宝太公司	钢材	170,083,417.67	20,178,176.03
宝太公司	废钢	1,837,972.97	1,324,816.57
宝太公司	原料	223,057,979.39	307,747,996.95
宝太公司	加工费	2,617,855.91	264,914.87
哈斯科公司	废钢	192,200,596.39	164,574,991.48
太原大明	钢材	20,891,021.27	1,482,846.43
太原大明	委托加工费	7,244,531.24	448,355.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津焊管公司	钢材		4,002,751.86
阳煤集团	原料	1,419,069,876.28	
山西焦煤	燃料	1,038,181,639.59	
山煤集团	燃料	498,244,066.12	
潞安集团	燃料	286,196,552.73	
晋能集团	材料备件	232,515,655.43	
国投公司部分子公司	燃料	86,954,567.33	
国投公司部分子公司	原料	24,784,680.98	
国投公司部分子公司	工具辅助材料	17,988,594.42	
国投公司部分子公司	工程及其他劳务	4,231,171.17	
国投公司部分子公司	材料备件	46,068,514.25	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太钢集团	钢材	35,377,984.24	21,821,819.77
太钢集团	能源介质	205,186,803.96	195,294,174.55
太钢集团	材料备件	12,491,685.15	9,434,695.99
太钢集团	原辅料	129,981,389.60	81,334,086.03
太钢集团	劳务费	2,563,160.44	3,692,356.65
太钢集团部分子公司	钢材	195,056,241.82	331,390,180.21
太钢集团部分子公司	能源介质	26,989,842.73	25,417,848.17
太钢集团部分子公司	材料备件	3,821,595.98	1,646,234.33
太钢集团部分子公司	废钢	2,805,336.50	2,095,356.11
太钢集团部分子公司	原辅料	34,357,627.77	63,685,658.23
太钢集团部分子公司	劳务费	2,379,389.50	2,504,505.43
太钢集团部分子公司	租赁收入	1,427,378.47	4,776,953.87
太钢集团部分子公司	技术服务费	21,087,771.54	
云时代公司	能源介质	288,055.05	
云时代公司	原辅料	96,102.40	419,462.54
云时代公司	租赁收入	25,000.00	
云时代公司	劳务费		11,320.75

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
轧辊公司	能源介质	14,842,359.11	15,379,167.75
轧辊公司	材料备件	30,208,219.65	22,012,431.39
轧辊公司	废钢	6,984,045.00	3,805,327.99
轧辊公司	劳务费	166,077.05	75,659.63
BOC 气体公司	能源介质	569,715,975.70	561,204,135.31
BOC 气体公司	劳务费	154,583.65	142,199.59
临钢公司	钢材	326,197,143.21	1,331,489,960.81
宝太公司	钢材	354,151,287.16	136,434,916.82
宝太公司	能源介质	18,091.37	18,904.99
宝太公司	劳务费	1,388,933.30	34,567.32
镍业公司	劳务费	154.42	2,562.55
天津焊管公司	钢材		-2,516,724.51
哈斯科公司	钢材		387,815.00
哈斯科公司	材料备件	164,948.14	
太原大明	钢材	2,712,002,998.06	2,460,420,114.75
太重集团	钢材	200,951,843.72	
国投公司部分子公司	钢材	44,547,624.16	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宝太公司	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00
宝太公司	运输设备	30,200.00	30,200.00

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
太钢集团	土地使用权	81,619,931.52	82,487,075.37
太钢集团	土地使用权	220,327.80	220,327.80
临钢公司	房屋建筑物、设备	74,207,045.66	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津天管公司	200,000,000.00	149,999,900.00	2017-2-23	2022-2-22	否
天津天管公司	100,000,000.00	98,000,000.00	2017-12-29	2020-6-29	否
不锈钢管公司	600,000,000.00	280,000,000.00	2015-8-18	2020-8-17	否
不锈钢管公司		280,000,000.00	2015-8-10	2020-8-9	否
不锈钢管公司		20,000,000.00	2017-2-20	2020-8-17	否
合计	900,000,000.00	827,999,900.00			

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太钢集团	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2013-3-5	2022-3-4	否
太钢集团	116,320,000.00	116,320,000.00	2003-11-17	2020-11-17	否
太钢集团	2,718,227,200.00	196,026,000.00	2017-12-28	2020-6-26	否
太钢集团		130,684,000.00	2017-12-29	2020-6-27	否
合计	3,834,547,200.00	1,443,030,000.00			

4、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
太钢集团	59,000,000.00	2017-12-26	2018-12-25	
财务公司	59,000,000.00	2016-12-28	2017-12-27	已按期归还
财务公司	20,000,000.00	2017-2-20	2018-8-17	
财务公司	280,000,000.00	2015-8-18	2018-8-17	
财务公司	280,000,000.00	2015-8-10	2018-8-9	
财务公司	10,000,000.00	2015-8-18	2017-2-17	已按期归还
财务公司	10,000,000.00	2015-8-10	2017-2-9	已按期归还
财务公司	10,000,000.00	2015-8-18	2017-8-17	已按期归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
财务公司	10,000,000.00	2015-8-10	2017-8-9	已按期归还
太钢租赁公司	73,632,000.00	2016-11-29	2017-11-19	已按期归还
太钢租赁公司	126,368,000.00	2016-12-1	2017-11-19	已按期归还
太钢租赁公司	33,000,000.00	2017-2-23	2018-2-23	
太钢租赁公司	33,000,000.00	2017-2-23	2019-2-23	
太钢租赁公司	34,000,000.00	2017-2-23	2020-2-23	
太钢租赁公司	66,666,666.67	2017-11-6	2018-11-6	
太钢租赁公司	66,666,666.67	2017-11-6	2019-11-6	
太钢租赁公司	66,666,666.66	2017-11-6	2020-11-6	
太钢租赁公司	600,000,000.00	2014-7-8	2017-7-7	已按期归还
太钢租赁公司	600,000,000.00	2017-7-10	2020-7-10	
太钢租赁公司	271,369,190.00	2017-6-16	2018-6-1	
太钢租赁公司	500,000,000.00	2015-9-30	2018-9-28	
太钢租赁公司	920,523,000.00	2014-8-19	2017-8-8	已按期归还
太钢租赁公司	125,000,000.00	2015-9-30	2018-9-28	
太钢租赁公司	350,000,000.00	2015-11-25	2018-11-24	
太钢租赁公司	87,500,000.00	2015-11-25	2018-11-24	
太钢租赁公司	37,500,000.00	2015-12-18	2018-12-17	

(2) 与关联方利息结算

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额	上年金额
太钢集团	利息支出	借款利息支出	协议价 0.01060%	6,323.49	1,454,325.83
财务公司	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率下调 0%-20%	28,915,526.13	29,046,205.69
财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的活期存款利率上调 0%-20%；中国人民银行公布的协定存款利率上调 0%-10%	39,034,626.40	43,710,235.45
太钢租赁公司	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率下调 0%-10%	120,630,329.58	119,057,543.11
太钢保理公司	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率下调 10%		1,546,577.38

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云时代公司	资产转让	372,444.00	4,226,837.63
工程技术公司	资产转让		385,534.00
修建公司	资产转让		35,631.07

6、 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	5,545,000.00	4,587,000.00

7、 其他关联交易

(1) 代缴款项

2017 年 1-12 月太钢集团代理本公司管理缴纳各项保险金额如下：

项目	本期金额	上期金额
代理养老保险	404,906,162.96	388,856,215.17
代理医疗保险	135,441,262.74	129,055,461.89
代理失业保险	14,983,062.00	23,692,949.77
代理工伤保险	18,063,704.00	17,387,193.00
代理大病保险	2,292,590.00	2,095,700.00
合计	575,686,781.70	561,087,519.83

(2) 其他

①本年度财务公司为本公司开出并承兑银行承兑汇票 4,255,840,688.83 元、通过财务公司网银系统开出的商业承兑汇票 3,971,845,934.64 元，合计 8,227,686,623.47 元；截止 2017 年 12 月 31 日，应付票据余额中，财务公司开出并承兑的银行承兑汇票 2,237,368,498.34 元、开出的商业承兑汇票 1,947,383,385.22 元，合计 4,184,751,883.56 元。

②截止 2017 年 12 月 31 日，本公司在财务公司质押银行承兑汇票 152,663,472.30 元。

③经公司第七届董事会第七次会议决议通过，本公司于 2017 年 4 月收购国贸公司的境外全资子公司欧洲公司、美国公司、俄罗斯公司的全部股权。按照双方约定的定价政策，本次收购欧洲公司价格为人民币 23,852,300.00 元，收购美国公司价格为人民币 30,515,400.00 元，收购俄罗斯公司价格为人民币 2,500.00 元，合计收购金额为人民币 54,370,200.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	财务公司	6,357,533,442.25		4,031,643,075.94	
应收账款					
	太钢集团	32,514.29			
	轧辊公司			4,808,241.59	
	临钢公司	1,630,548.73		619,916,129.92	
	电气公司			58,352.11	
	BOC 气体公司			0.45	
	太钢租赁公司			477.22	
	福利总厂	4,506,107.70			
	国贸公司	301,839.78		603,432.08	
	集团香港公司	1,279,639.55		2,512,668.01	
	宝太公司	8,884,128.14			
	工程技术公司	33,069.00			
预付账款					
	太原大明			1,000,000.00	
	集团香港公司			15,075,597.18	
其他应收款					
	太钢集团			4,328.09	
	电气公司	28,446.97		47,193.50	
	福利总厂	10,535,004.58		7,469,345.33	
	保险代理公司			71.93	
	云时代公司			26,540.00	
	工程技术公司			149,293.00	
	万邦炉料公司			63,000.00	
	鑫磊资源公司			324.15	
	钢科公司			30,987.36	
	禄纬堡公司			485.61	
其他非流动资产					
	国贸公司	4,995,406.20		105,761,573.56	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	太钢集团		2,810,649.16
	福利总厂	4,462,643.97	2,872,570.48
	国贸公司	13,219,902.05	31,064,269.32
	修建公司	5,455,623.74	4,235,605.04
	云时代公司	5,736,453.14	478,258.90
	太仕柯锻造	87,551.28	110,089.82
	宝太公司	467,500.00	682,715.00
	BOC 气体公司	396,313.96	376,019.14
	粉煤灰公司	25,428.80	230,105.02
	临钢公司	2,739,845.92	
	电气公司	573,793.70	712,128.91
	集团香港公司	1,077,790,981.49	1,121,312,057.55
	禄纬堡公司	10,816,227.85	365,934.08
	万邦炉料公司	2,750,000.00	1,474,226.34
	工程技术公司	2,770,910.58	2,167,299.13
	太钢碧水源	1,161,987.84	387,878.40
	保险代理公司	160,301.10	213,138.80
	泥屯生态公司		21,775.00
	天津焊管公司	0.42	521,460.24
	山西国控集团	747,523.84	
	太重集团	10,167,693.57	
	山西焦煤	32,934,159.97	
	山西能投	5,931.70	
	晋能集团	78,496,459.24	
	同煤集团	5,190,722.34	
	山煤集团	3,966,894.93	
应付票据			
	太钢集团	660,000,000.00	
	福利总厂	1,346,000.00	799,979.54

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	太钢碧水源	349,090.56	
应付利息			
	太钢租赁	6,430,312.50	8,555,835.31
其他应付款			
	福利总厂	4,644,714.12	121,674.94
	修建公司	2,020,221.71	7,686,956.87
	云时代公司	9,050,123.48	13,519,348.32
	工程技术公司	6,887,762.48	9,629,058.04
	电气公司	1,255,792.59	1,049,340.13
	临钢公司	346,320.00	642,366.18
	太原大明		1,955,821.00
	BOC 气体公司		23,400,000.00
	世茂商务公司		243,344.49
	集团香港公司		20,136.70
	太重集团	405,628.99	
预收账款			
	集团香港公司	12,616.23	12,075.93
	福利总厂	3,912,806.75	5,962,469.56
	太原大明	59,652,707.69	17,766,855.77
	宝太公司	1,896,039.04	6,105,035.06
	电气公司	40,000.00	40,000.00
	太钢集团	4,120,812.30	8,454,536.16
	工程技术公司	77,488.97	1,542,918.26
	工业园公司	25,277.95	237,742.92
	万邦炉料公司		3,327,081.85
	哈斯科公司	107,010.68	6,256.45
	禄纬堡公司	366,103.69	138,166.35
	粉煤灰公司	249,097.49	120,290.41
	岚县公司	59.91	602.71
	太重集团	12,244,056.16	
	阳煤集团	68,537.19	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	山西焦煤	439,218.59	
	山西能投	23,444,980.27	
	潞安集团	23,284.64	
	山投集团	94.65	
	晋能集团	958.63	
	同煤集团	138,454.99	
	山煤集团	128.12	

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必或不完全在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

- 1、根据太钢集团与公司于 2017 年 1 月 1 日签署的《综合服务协议》，为满足生产、经营及职工生活的需要，太钢集团、下属企业和合营联营单位与本公司相互提供产品和服务等，该协议的有效期为三年，具体内容详见本节“十、(八)关联交易说明”。
- 2、根据太钢集团与公司于 2017 年 1 月 1 日签署的《主要原、辅料供应协议》，太钢集团利用其矿业资源及其他资源等为本公司提供专业化服务，同意依照本协议规定的条款和条件向本公司供应生产所需的各种原、辅料。该协议的有效期为三年，具体内容详见本节“十、(八)关联交易说明”。
- 3、根据公司与国贸公司于 2017 年 1 月 1 日签署的《进口业务委托代理协议》，国贸公司代理本公司进口工程所需设备、备品备件、材料、不锈废钢、镍铬合金等原料，本公司根据代理协议支付代理费，该协议的有效期为三年。
- 4、根据太钢集团与公司签署的《土地使用权租赁协议》，太钢集团将目前归本公司使用的土地，以授权经营方式和出让方式合法拥有的土地使用权，出租给本公司，土地用途为工业，土地面积为 5,419,650.17 平方米，每年租金 8,161.9932 万元，该协议的有效期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，具体内容详见本节“十、(八)关联交易说明”。
- 5、根据本公司与本公司联营公司宝太公司签署的《房屋租赁合同》，本公司将自有房屋出租给宝太公司作办公场所使用，每年租金（不含税）18 万元，租赁期为五年，公司从 2016 年 5 月 1 日起将出租房屋交付宝太公司使用，至 2021 年 4 月 30 日到期，到期后如需续租，需重新签订合同。

6、根据临钢公司与本公司签署的《租赁协议》，临钢公司将其下属中板生产线所有在用设备、房屋和各类构筑物以及其他相关资产出租给本公司，该协议有效期为2017年4月1日至2019年3月31日止。

7、担保情况详见本附注“十、（五）3、关联担保情况”。

8、本公司与财务公司开展20亿元商业汇票质押融资业务，在上述额度内，自2017年5月19日起12个月内可以滚动使用。

（八）关联交易说明

关联交易定价原则

（1）本公司与太钢集团及其子公司签订的主要关联交易协议公司关联交易协议主要包括《主要原、辅料供应协议》、《土地使用权租赁协议》、《综合服务协议》和《商标使用许可协议》。主要内容如下：

①主要原、辅料供应协议

标的：主要原、辅料——在生产过程中所需使用的主要原料、辅料—铁精矿粉、球团矿、冶金白灰、硅铁、石灰石、白云石、脱硫剂、脱磷剂、涂层颗粒镁、铁磷、耐火材料等。

交易价格的确定原则：太钢集团授予本公司独家优先购买权，且本公司有权在不迟于上一月第十五日向太钢集团发出通知的情况下，由其选择的任何第三方（该第三方将提供更佳品质及优惠价格）随时向本公司代替太钢集团提供该等原材料、辅助材料。太钢集团向本公司出售铁精矿、球团矿的交易价格确定原则为：不高于调整之前的前半年度中国进口同品种、同品质的到岸价海关平均报价加上从青岛港到本公司的铁路运费。关联交易价格在上述定价原则最高数额上给予价格优惠，优惠的金额不少于前半年度中国进口的同品种、同品质到岸的海关平均报价的15%。该承诺自协议签订之日起生效，至2019年12月31日终止。其他原料，包括冶金白灰、铬铁、石灰石、白云石、脱硫剂、脱磷剂、涂层颗粒镁、耐火材料等诸品种，参照市场价定价。

②土地使用权租赁协议

标的：太钢集团将以授权经营方式和出让方式取得的43宗面积约为5,434,280.17平方米的土地使用权出租给本公司。

租赁协议自签订之日起生效，如本公司要求续展租赁协议，应在租赁期限届满前不少于三个月以书面形式通知太钢集团。双方商讨续展租赁协议的条款及租金，太钢集团应在三十日内对是否同意续展本协议予以书面确认，如同意续展，应向土地管理部门办理相关手续。

根据山西省国土资源厅出具的《关于太原钢铁（集团）有限公司授权经营土地租赁处置备案的函》（晋国土资函[2005]562 号、晋国土资函[2006]42 号），本协议项下的土地使用权租金标准为：太原市工业一级 14.67 元/平方米，太原市工业二级 10.59 元/平方米，结合《太原钢铁（集团）有限公司授权经营土地出租管理办法》确定的土地租赁价格为：太原市工业一级 15.06 元/平方米（不含增值税），租金价格在租赁期内根据太原市基准地价的变动而调整。

③综合服务协议

本公司向太钢集团及其子公司和合营联营单位销售产品或提供服务的内容及定价原则如下：

(1) 销售原料、备件			
单位性质	单位名称	主要交易内容	定价原则
子公司	修建公司	钢材、材料备件等	市场价
	粉煤灰公司	材料、备件等	
	福利总厂	钢材、边角料等	
	临钢公司	生铁、连铸坯、钢材等	
	电气公司	钢材、备件等	
	工业园公司	钢材、不锈钢可利用材	
太钢集团		备件、生铁、复板、基板、钢材、材料、铁磷	
(2) 销售水、电、汽、煤气、空气等能源			
单位性质	单位名称	主要交易内容	定价原则
子公司	修建公司	水、电、蒸汽、氧气	水、电国家定价、其他市场价
	粉煤灰公司	水、电、蒸汽	
	福利总厂	能源介质	
合营单位	BOC 气体公司	水、电、蒸汽、煤气	
太钢集团		水、电、蒸汽、煤气、能源介质	
(3) 提供其他服务			
单位性质	单位名称	主要交易内容	定价原则
太钢集团及子公司		电话费、电讯业务	协议价

太钢集团及其子公司、合营联营单位向本公司销售产品或提供服务的内容及定价原则如下：

(1) 销售原材料、备品、备件			
单位性质	单位名称	主要交易内容	定价原则
子公司	粉煤灰公司	粉煤灰砖和加气砣、脱硅剂、商品灰、建材制品	市场价
	福利总厂	钢材的加工制作、劳保用品、材料、备件等	
	修建公司	备件	
太钢集团		复合板、海绵铁、备件、大型工具、变压器、除尘器	
(2) 提供劳务			
单位性质	单位名称	主要交易内容	定价原则
子公司	修建公司	劳务、检修、运输	市场价
	临钢公司	钢材加工	
	福利总厂	劳务、检修、运输	
太钢集团		修理检测、通勤、运输、劳务、检修	
(3) 销售能源介质			
单位名称	主要交易内容		定价原则
BOC 气体公司	氢气、氧气、氮气、氩气、压缩空气		协议价
(4) 其他综合服务			
单位名称	主要交易内容		定价原则
太钢集团	厂区生活后勤服务管理、职工生活社区维修管理、单身公寓管理、工伤医疗、职业病防治、保卫、宣传、职工培训、离退休人员管理、人民武装、档案保管、保密等		协议价

④ 商标许可使用协议

标的：太钢集团钢铁主业产品目前使用的商标“太钢牌”（注册号 217249，核准使用商品为商品国际分类第六类，注册有效期至 2024 年 12 月 29 日）已经国家工商行政管理局商标局核准注册，太钢集团取得了在中国地区内使用、许可使用该注册商标的专用权。太钢集团在钢铁主业出售前，为支持本公司的工作已经将其所有的“太钢牌”商标无偿许可本公司使用，钢铁主业出售后，太钢集团将该注册商标继续无偿许可本公司使用。

使用期限：商标权许可的性质为在商标有效期内许可使用。

(2) 本公司及所属子公司与其他关联方签订的主要关联交易协议
进口业务委托代理协议
国贸公司代理本公司进口工程所需设备、备品备件、材料、不锈废钢、镍铬合金等原料,本公司根据代理协议支付代理费。

(九) 其他

无

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
与日常经营 活动相关的 政府补助	357,232,629.44	固定资产、 在建工程	28,379,171.75	21,072,121.69	营业成本、 管理费用

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相 关的政府补助	5,761,350.78	57,061,468.75	22,203,910.91	其他收益、财务费用
与日常经营活动无 关的政府补助		985,185.86		营业外收入
合计	5,761,350.78	58,046,654.61	22,203,910.91	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出
本公司截止 2017 年 12 月 31 日已签订尚未履行完毕的施工合同 414,831.52 万
元,其中尚未支付 16,832.49 万元;已签订尚未履行完毕的设备采购合同
628,258.27 万元,其中尚未支付 11,921.21 万元。

(2) 其他重大财务承诺事项

重要对外担保详见本附注“十二、(二)或有事项”。

其中,与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保额度	实际担保金额	担保内容	债务 开始日	债务 到期日	对本公司的 财务影响
关联方:						
天津天管公司	200,000,000.00	149,999,900.00	借款	2017-2-23	2020-2-22	无不利影响
天津天管公司	100,000,000.00	98,000,000.00	银行承兑汇票	2017-12-29	2018-6-29	无不利影响
不锈钢管公司		280,000,000.00	借款	2015-8-10	2018-8-9	无不利影响
不锈钢管公司	600,000,000.00	280,000,000.00	借款	2015-8-18	2018-8-17	无不利影响
不锈钢管公司		20,000,000.00	借款	2017-2-20	2018-8-17	无不利影响
合计	900,000,000.00	827,999,900.00				

(1) 公司以保证担保方式为天津天管公司提供担保额度 3 亿元,截至报告期末实际担保金额 2.48 亿元,天津天管公司承诺以其相应资产 6 亿元提供反担保。

(2) 公司以保证担保方式为不锈钢管公司提供担保额度 6 亿元,截至报告期末实际担保金额 5.8 亿元,不锈钢管公司承诺以其相应资产 12 亿元提供反担保。

2、 其他

公司没有需要披露的其他重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

本公司 2017 年实现净利润 4,942,341,175.72 元,减去盈余公积 494,234,117.57 元,加年初未分配利润 7,366,452,734.83 元,减去 2017 年分配的 2016 年利润 113,924,955.92 元,2017 年末未分配利润余额 11,700,634,837.06 元。根据公司 2018

年 4 月 18 日召开的第七届董事会第十五次会议通过的 2017 年度利润分配议案，本公司拟以 2017 年末总股本 5,696,247,796 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 2.43 元（含税），合计分配现金红利 1,384,188,214.43 元，占公司合并报表归属于母公司股东净利润的比例为 29.95%。报告期内不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。此议案需经股东大会审议批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据本公司与本公司联营公司宝太公司签署的《汽车租赁合同》，本公司将自有轿车出租给宝太公司作办公使用，每年租金 3.02 万元，租赁期共三年，从 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，到期后如需续租，需重新签订合同。

十四、其他重要事项

1、经太钢集团董事会和公司经理办公会通过，并经山西省国资委以晋国资产权函（2016）659 号文审理确认，公司拟将持有的天津焊管公司 50% 股权出售给天津钢管集团股份有限公司。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	527,662,674.29	14.09	420,128,126.85	79.62	107,534,547.44	528,128,474.29	12.60	420,454,186.85	79.61	107,674,287.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,066,197,316.24	81.86	39,920,033.76	1.30	3,026,277,282.48	3,508,935,902.06	83.76	34,238,932.41	0.98	3,474,696,969.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	151,867,081.36	4.05	137,114,833.53	90.29	14,752,247.83	152,308,365.16	3.64	137,511,988.95	90.29	14,796,376.21
合计	3,745,727,071.89	100.00	597,162,994.14		3,148,564,077.75	4,189,372,741.51	100.00	592,205,108.21		3,597,167,633.30

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
山西鑫邦贸易有限公司	273,841,400.07	191,688,980.05	70.00	预计大部分无法收回
郑州通茂实业有限公司	253,821,274.22	228,439,146.80	90.00	预计大部分无法收回
合计	527,662,674.29	420,128,126.85		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	525,226,433.84	26,261,321.70	5.00
1 至 2 年	82,468.49	8,246.85	10.00
2 至 3 年	1,091,856.17	327,556.85	30.00
3 至 4 年	17,555,216.50	8,777,608.25	50.00
4 至 5 年	4.61	2.31	50.00
5 年以上	9,090,595.60	4,545,297.80	50.00
合计	553,046,575.21	39,920,033.76	

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的应收账款：

项目	年末余额
应收关联方款项	2,496,637,939.94
应收信用良好客户款项	16,512,801.09
合计	2,513,150,741.03

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,957,885.93 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
不锈钢管公司	1,796,374,241.45	47.96	
不锈香港公司	650,125,802.41	17.36	
山西鑫邦贸易有限公司	273,841,400.07	7.31	191,688,980.05
郑州通茂实业有限公司	253,821,274.22	6.78	228,439,146.80
中国第一汽车股份有限公司采购中心	197,249,874.53	5.27	9,862,493.73
合计	3,171,412,592.68	84.68	429,990,620.58

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	35,985,970.60	96.29	156,425.22	0.43	35,829,545.38	18,469,376.96	93.02	59,950.80	0.32	18,409,426.16
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	1,386,127.75	3.71	1,386,127.75	100.00		1,386,127.75	6.98	1,386,127.75	100.00	
合计	37,372,098.35	100.00	1,542,552.97		35,829,545.38	19,855,504.71	100.00	1,446,078.55		18,409,426.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,128,504.30	156,425.22	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,128,504.30	156,425.22	

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

项目	年末余额
保证金	15,183,756.96
代垫运费	15,198,933.71
工程前期费	262,264.15
其他	2,212,511.48
合计	32,857,466.30

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 96,474.42 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
能源介质		206,769.64
往来款		114,000.34
技术服务费		175,833.00
代垫运费	15,198,933.71	15,710,503.87
租金	333,097.60	538,077.01
保证金	17,564,582.96	246,434.13
备用金	210,432.60	62,135.60
暂付款项	3,388,206.63	2,764,678.21

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
工程前期费	262,264.15	37,072.91
资产出售	414,580.70	
合计	37,372,098.35	19,855,504.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铁道部资金清算中心	代垫运费	15,198,933.71	1 年以内	40.67	
格林大华期货有限公司	保证金	14,901,609.44	1 年以内	39.87	
中国石油化工集团公司	保证金	1,880,826.00	1 年以内	5.03	94,041.30
云时代公司	资产出售	414,580.70	1 年以内	1.11	20,729.04
中国进出口银行总行	日贷溢付款	313,935.91	1 年以内	0.84	
合计		32,709,885.76		87.52	114,770.34

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,618,100,052.87	600,000,000.00	2,018,100,052.87	2,561,448,701.86	578,753,035.63	1,982,695,666.23
对联营、合营企业投资	1,599,051,688.68	210,085,315.14	1,388,966,373.54	1,504,518,731.11	210,085,315.14	1,294,433,415.97
合计	4,217,151,741.55	810,085,315.14	3,407,066,426.41	4,065,967,432.97	788,838,350.77	3,277,129,082.20

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
精密带钢公司	289,343,921.05			289,343,921.05		
不锈钢管公司	600,000,000.00			600,000,000.00	21,246,964.37	600,000,000.00
沈阳销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
郑州销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
揭阳销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济南销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
不锈香港公司	189,438,000.00			189,438,000.00		
定襄销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保税公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
金属回收公司	6,999,763.73			6,999,763.73		
北京销售公司	2,873,861.73			2,873,861.73		
成都销售公司	1,800,867.61			1,800,867.61		
武汉销售公司	4,571,563.14			4,571,563.14		
上海销售公司	18,569,747.07			18,569,747.07		
无锡销售公司	5,058,929.54			5,058,929.54		
辽宁销售公司	1,330,477.34			1,330,477.34		
青岛销售公司	1,394,453.39			1,394,453.39		
佛山销售公司	4,351,516.81			4,351,516.81		
西安销售公司	2,353,475.67			2,353,475.67		
现货销售公司	4,961,293.02			4,961,293.02		
天津销售公司	2,324,304.29			2,324,304.29		
天津天管公司	1,198,287,557.69			1,198,287,557.69		
广东加工公司	62,788,969.78			62,788,969.78		
美国公司		30,646,348.17		30,646,348.17		
欧洲公司		26,005,002.84		26,005,002.84		
俄罗斯公司						
合计	2,561,448,701.86	56,651,351.01		2,618,100,052.87	21,246,964.37	600,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
天津焊管公司	210,085,315.14								210,085,315.14	210,085,315.14	
小计	210,085,315.14								210,085,315.14	210,085,315.14	
2. 联营企业											
宝太公司	100,646,769.43			4,219,340.29			-1,835,349.85		103,030,759.87		
财务公司	1,193,786,646.54			92,148,967.13					1,285,935,613.67		
小计	1,294,433,415.97			96,368,307.42			-1,835,349.85		1,388,966,373.54		
合计	1,504,518,731.11			96,368,307.42			-1,835,349.85		1,599,051,688.68	210,085,315.14	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,749,989,713.85	55,806,474,737.12	53,207,743,717.64	45,051,031,168.25
其他业务	28,795,211.67	6,252,558.29	17,498,340.55	7,665,481.06
合计	66,778,784,925.52	55,812,727,295.41	53,225,242,058.19	45,058,696,649.31

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	39,236,136.89	34,906,640.25
权益法核算的长期股权投资收益	96,368,307.42	41,428,780.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-47,250,483.50	63,602,725.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	88,353,960.81	139,938,146.39

(六) 其他

无

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	-163,437,718.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	86,425,826.36	
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	2,295,010.11	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,940,217.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-748,304.81	
少数股东权益影响额	-813,647.55	
合计	-70,338,616.91	

(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（元）	
		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	18.72	0.811	0.811
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	19.00	0.824	0.824

山西太钢不锈钢股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月十八日