

太原钢铁（集团）有限公司 2017 年年度报告

本公司承诺，本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，仅为《太原钢铁(集团)有限公司2017年年度报告》之盖章页)



目录

释义

第一章 报告期内企业主要情况

1. 企业基本情况

2. 募集资金使用情况

第二章 财务报告/年度报告

第一章 报告期内企业主要情况

1. 企业基本情况：

（一）历史沿革

太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“本集团”或“集团公司”或“太钢集团”），是由山西省人民政府以晋政函[1995]90 号文批准成立的国有独资公司，是由山西省人民政府出资、山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的有限责任公司。本集团是中国特大型钢铁联合企业之一，同时也是全球产能最大、工艺技术装备最先进的不锈钢生产企业。本集团的前身是西北炼钢厂，先后更名为太原炼铁厂、太原钢铁公司、太原钢铁（集团）公司，1996 年 1 月起改制为国有独资公司，更名为太原钢铁（集团）有限公司，成为国家授权的国有资产经营机构。1997 年 5 月进入 120 户国家级企业集团试点行列。

太钢集团拥有钢铁主业及矿产资源开发、产品深加工、工程技术、新材料、资本运营等非钢产业板块。其中：钢铁主业集中于 1998 年组建的 A 股上市公司山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“太钢不锈”）和采用资产无偿划转的方式整体兼并的太钢集团临汾钢铁有限公司（以下简称“临钢公司”）；矿产资源开发业务集中于太钢集团岚县矿业有限公司及集团公司下辖的尖山铁矿、峨口铁矿、大关山矿等。

（二）注册情况及组织结构

本集团法定代表人：高祥明；注册资本：人民币 667,467.86 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，本集团的实收资本为人民币 667,467.86 万元；本集团企业统一社会信用代码注册号：91140000110114391W；本集团住所：山西省太原市尖草坪 2 号。本集团设立董事会和监事会，按照《公司法》的规定行使各自的职责，实行董事会领导下的总经理负责制。

（三）经营范围

本集团属于钢铁制造行业（有色、黑色金属冶炼及钢压延加工业），经营范围：冶炼、加工、制造、销售钢材、钢坯、钢锭、生铁、轧辊、铁合金、焦化产品、耐火材料、矿产品、金属制品、钢铁生产所需原材料、建筑材料、电子产品、冶金机电设备、备品备件；技术服务；公路运输、工程设计、施工；餐饮宾馆等服务业；承包本行业境外工程和境内国际招标工程及所需设备、材料和零配件的进出口；对外派遣本行业工程生产及服务的劳务人员。（国家实行专项审批的项目除外）对采矿业、制造业、建筑业、房地产、技术服务和地质勘查业、交通运输仓储业、电力、燃气及水的生产和供应业、信息传输计算机软件的投资。

2. 本合并财务报表于 2018 年 4 月 26 日经本集团管理层批准。

联系方式

序号	信息披露要点	内容
1.	公司中文名称	太原钢铁（集团）有限公司
	公司中文简称	太钢集团
	公司外文名称	TAIYUAN IRON & STEEL (GROUP) CO, LTD.
	公司外文缩写	TISCO
2.	公司注册资本	人民币 667,467.86 万元
	法定代表人	高祥明
	注册地址	山西省太原市尖草坪 2 号
	办公地址及邮编	山西省太原市尖草坪 2 号, 030003
	公司网址	www.tisco.com.cn
	电子信箱	tisco@tisco.com.cn
3.	债务融资工具相关业务联系人	张超
	联系地址	山西省太原市尖草坪 2 号
	电话	0351-2138074
	传真	0351-2138074
	电子信箱	zhangchao@tisco.com.cn

3. 募集资金使用情况：

1) 截至本报告出具之日止存续的非金融企业债务融资工具概况：

项目	债券全称	债券简称	主承销商	起息日期	到期日期
公开发行的非金融企业债务融资工具	太原钢铁（集团）有限公司 2011 年第一期中期票据	13 太钢 MTN001	中国银行	2013/11/1	2018/11/1
	太原钢铁（集团）有限公司 2018 年第一期中期票据	18 太钢 MTN001	中国银行	2018/3/7	2021/3/7
	太原钢铁（集团）有限公司 2018 年第一期中超短期融资券	18 太钢 SCP001	浦发银行	2018/4/8	2018/10/1
约定以公开方式披露信息的定向发行工具	太原钢铁（集团）有限公司 2016 年第一期非公开定向债务融资工具	16 太钢 PPN001	中国银行	2016/1/21	2019/1/21
	太原钢铁（集团）有限公司 2016 年第二期非公开定向债务融资工具	16 太钢 PPN002	中国银行	2016/3/29	2019/3/29

2) 截至本报告出具之日止存续的非金融企业债务融资工具使用情况：

项目	债券简称	募集金额	已使用金额	剩余金额
公开发行的非金融企业债务融资工具	13 太钢 MTN001	15	15	0
	18 太钢 MTN001	20	20	0
	18 太钢 SCP001	10	8	2
约定以公开方式披露信息的定向发行工具	16 太钢 PPN001	30	30	0
	16 太钢 PPN002	20	20	0

3) 截至本报告出具之日止存续的非金融企业债务融资工具用途的变更及披露情况

项目	债券简称	已使用金额的用途	用途是否变更	变更是否披露	披露是否合规	披露是否符合国家法律法规规定
公开发行的非金融企业债务融资工具	13 太钢 MTN001	10 亿元用于集团本部营运资金支出, 5 亿元用于偿还集团本部银行借款。	否			
	18 太钢 MTN001	5 亿元用于集团本部营运资金支出, 15 亿元用于偿还集团本部银行借款	否			
	18 太钢 SCP001	8 亿元用于集团本部营运资金支出	否			
约定以公开方式披露信息的定向发行工具	16 太钢 PPN001	10 亿元偿还银行借款, 20 亿补充流动资金	否			
	16 太钢 PPN002	10 亿元偿还银行借款, 10 亿补充流动资金	否			

第二章 财务报告

	信息披露要点	页码	备注
第一部分	审计报告	1-3	
1..	审计报告编写应遵照《审计准则》。引言段应当说明被审计单位的名称和财务报表已经过审计，包括：(1) 指出构成整套财务报表的每张财务报表的名称；(2) 提及财务报表附注；(3) 指明财务报表的日期和涵盖的期间。非标准无保留意见审计报告应至少包括导致非标准无保留意见的事项及审计意见。	1	
2.	管理层对财务报表的责任段应当说明财务报表的编制基础。编制基础描述与附注中会计政策描述、企业实际执行的会计政策一致。	2	
3.	审计报告需由会计师事务所和至少两名注册会计师签章。	3	
第二部分	财务报表	4-10	
1.	经审计的财务报告至少包括“四表一注”：资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、附注；财务报表形式上至少包括：企业名称、会计期间、人民币金额单位、标明合并财务报表或个体财务报表、各会计科目期初和期末数（本期数和上期数）、签字栏（签章遵照《会计法》相关要求，由法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章。若公司设置总会计师的，总会计师应签名并盖章）。若为三年连审的财务报表，应列示各会计科目三年对比数据。	4-10	
2.	编制合并财务报表的公司，除提供合并财务报表外，还应提供母公司财务报表。合并财务报表附注应披露子公司的清单、合并报表范围变动情况。	10	
第三部分	财务报表附注	11-109	
1.	附注至少应包括：(一) 企业基本情况；(二) 编制基础；(三) 遵循企业会计准则的声明；(四) 重要会计政策和重要会计估计的说明；(五) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明；(六) 对已在财务报表中列示的重要项目的进一步说明，包括上一可比会计期间的比较数据等；(七) 或有和承诺事项、资产负债表日后非调整事项、关联方关系及其交易等需要说明的事项。若为三年连审的财务报表，对资产类、负债类项目，至少注释近一年期初、期末数，对权益类、损益类、现金流量表项目，应注释近三年可比数。	11-37	
2.	披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计：(一) 说明重要会计政策和会计估计变更的内容和原因；(二) 说明前期重大会计差错的性质、累计影响数和财务报表中各个比较期间受影响的项目名称和更正金额，无法进行追溯重述的，应说明该事实和原因，及对前期差错开始进行更正的时点和对更正时点财务状况或本期经营成果的影响。	38-92	

3.	或有事项：（一）关于预计负债，披露预计负债的种类、形成原因以及经济利益流出不确定性的说明；各类预计负债的期初、期末余额和本期变动情况；与预计负债有关的预期补偿金额和本期已确定的预期补偿金额；（二）关于或有负债，披露或有负债的种类及形成原因（包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外担保等）；经济利益流出不确定性说明；或有负债预计产生的财务影响及获得补偿的可能性，无法预计的要说明原因。	92-95	
4.	资产负债表日后事项：披露财务报告的批准报出者和批准报出日；重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容，及其对财务状况和经营成果的影响，无法估计的要说明原因。	95-96	
5.	关联方关系及其交易：（一）母公司及子公司有关信息，包括但不限于母公司和子公司的名称、业务性质、注册地、注册资本及其变化；母公司对该企业或者该企业对子公司的持股比例和表决权比例；（二）对关联方交易，披露企业与关联方关系的性质、交易类型及交易金额、未结算项目金额、提供或取得担保的情况、未结算应收项目的坏账准备金额、定价政策。	96-109	

太原钢铁（集团）有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]02280086号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 合并资产减值准备情况表	10
6、 财务报表附注	11



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

审计报告

瑞华审字【2018】02280086号

太原钢铁（集团）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“太钢集团”）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表，2017年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表、合并资产减值准备情况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，公允反映了太原钢铁（集团）有限公司2017年12月31日合并的财务状况以及2017年度合并的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太钢集团，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、 其他信息

太钢集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括太钢集团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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

太钢集团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集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太钢集团、终止运营或别无其他现实的选择。

太钢集团治理层（以下简称“治理层”）负责监督太钢集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理



性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对太钢集团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集团不能持续经营。

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

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

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



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年4月23日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	8,697,075,959.65	6,725,484,440.20
结算备付金	八、2	817,244,393.83	641,585,099.03
拆出资金	八、3	396,026,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、4	100,769,788.35	100,229,575.05
衍生金融资产	八、5	2,139,000.00	172,019,435.85
应收票据	八、6	3,994,496,406.62	2,295,344,779.97
应收账款	八、7	2,112,599,424.81	1,860,868,871.98
预付款项	八、8	229,590,483.88	207,434,545.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	八、9	114,058,493.36	62,618,493.91
应收股利			
其他应收款	八、10	1,485,706,221.81	1,924,540,968.76
买入返售金融资产	八、11	791,976,000.00	499,500,000.00
存货	八、12	8,590,048,997.06	8,155,235,489.14
其中：原材料	八、12	2,641,126,176.96	1,930,966,088.59
库存商品(产成品)	八、12	2,183,297,307.68	3,345,582,092.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、13	600,000.00	806,000.04
其他流动资产	八、14	2,357,701,330.75	509,334,141.63
流动资产合计		29,690,032,500.12	23,155,001,841.01
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款	八、15	197,543,081.14	63,180,000.00
可供出售金融资产	八、16	7,821,430,068.01	7,359,488,718.94
持有至到期投资	八、17	1,779,094,820.56	1,641,348,181.65
长期应收款	八、18	165,992,723.79	372,923,320.34
长期股权投资	八、19	3,032,513,924.28	2,967,808,019.66
投资性房地产	八、20	597,047,853.17	590,883,354.33
固定资产原价	八、21	124,378,426,656.10	121,813,099,287.93
减：累计折旧	八、21	56,468,095,624.06	53,631,533,785.65
固定资产净值	八、21	67,910,331,032.04	68,181,565,502.28
减：固定资产减值准备	八、21	456,638,442.12	45,443,031.23
固定资产净额	八、21	67,453,692,589.92	68,136,122,471.05
在建工程	八、22	1,094,565,376.29	4,366,653,343.45
工程物资	八、23	5,990,810.01	25,576,076.45
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、24	15,172,501,712.39	13,260,673,753.20
开发支出	八、25		74,344,503.84
商誉			
长期待摊费用	八、26	2,377,932,006.39	630,568,158.18
递延所得税资产	八、27	408,593,390.16	476,429,756.08
其他非流动资产	八、28	2,922,012,294.71	6,604,092,605.56
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		103,028,910,650.82	106,570,092,262.73
资产总计		132,718,943,150.94	129,725,094,103.74

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位:太原钢铁(集团)有限公司

金额单位:人民币元

	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款	八、29	24,194,578,652.39	21,148,849,617.17
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	八、30	204,699,321.57	250,772,106.66
拆入资金	八、31	182,957,600.00	1,038,468,900.00
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	八、32	29,323,443.86	5,938,800.43
应付票据	八、33	5,218,926,171.43	4,666,592,360.87
应付账款	八、34	7,045,364,275.35	5,778,157,822.27
预收款项	八、35	2,754,657,268.52	2,000,991,697.34
卖出回购金融资产款	八、36	773,691,195.49	303,333,957.79
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、37	457,802,603.01	577,112,519.12
其中: 应付工资	八、37	195,308,306.23	197,554,564.48
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、38	684,999,535.86	539,188,766.38
其中: 应交税金	八、38	644,099,463.66	497,094,936.42
应付利息	八、39	566,829,734.35	628,719,533.35
应付股利			
其他应付款	八、40	3,288,593,387.82	2,605,345,964.21
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	八、41	15,992,988,205.35	13,551,103,858.90
其他流动负债	八、42	8,711,282.55	48,955,511.00
流动负债合计		61,404,122,677.55	53,143,531,415.49
非流动负债:		—	—
长期借款	八、43	14,730,341,525.66	26,274,338,438.55
应付债券	八、44	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
长期应付款	八、45	652,802,055.02	866,378,075.16
长期应付职工薪酬	八、46	428,729,219.64	563,349,713.75
专项应付款	八、47	248,970,000.00	249,991,094.59
预计负债			
递延收益	八、48	386,010,986.17	938,224,711.51
递延所得税负债	八、18	532,793,495.83	746,861,307.10
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		21,979,647,282.32	34,639,143,340.66
负债合计		83,383,769,959.87	87,782,674,756.15
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)	八、49	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
国有资本	八、49	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、49	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、50	10,776,479,323.97	10,598,206,090.96
减: 库存股			
其他综合收益	八、65	2,048,489,464.39	2,781,021,459.35
其中: 外币报表折算差额	八、65	-173,732,828.68	-45,990,588.69
专项储备	八、51	356,283,236.94	352,401,890.48
盈余公积	八、52	6,419,273,379.42	6,419,273,379.42
其中: 法定公积金	八、52	1,397,778,181.94	1,397,778,181.94
任意公积金	八、52	5,021,495,197.48	5,021,495,197.48
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	八、53	8,906,719,926.55	6,314,847,743.32
归属于母公司所有者权益合计		35,181,923,902.76	33,140,429,135.02
少数股东权益		14,153,249,288.31	8,801,990,212.57
所有者权益(或股东权益)合计		49,335,173,191.07	41,942,419,347.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		132,718,943,150.94	129,725,094,103.74

载于第11页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2017年度

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		80,956,852,570.04	70,607,674,139.50
其中：营业收入	八、54	80,790,570,562.22	70,506,874,247.63
利息收入	八、55	164,079,824.86	98,643,209.15
已赚保费			
手续费及佣金收入		2,202,182.96	2,156,682.72
二、营业总成本		76,289,583,288.09	71,108,243,522.49
其中：(营业成本)	八、54	65,250,821,990.18	59,361,335,461.38
利息支出	八、55	26,182,438.49	22,295,665.30
手续费及佣金支出	八、55	1,262,028.73	947,765.59
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		852,751,823.25	479,914,764.84
销售费用	八、56	1,818,877,399.24	1,711,633,814.20
管理费用	八、56	4,643,864,315.24	5,049,352,381.85
其中：研究与开发费	八、56	2,280,933,153.55	2,356,512,074.24
党建工作经费	八、56	5,320,330.95	1,134,149.39
财务费用	八、56	2,400,856,919.66	2,946,375,529.51
其中：利息支出	八、56	2,413,172,227.69	2,462,220,320.08
利息收入	八、56	46,395,567.32	57,095,768.50
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、56	-131,437,143.78	435,736,204.43
资产减值损失	八、57	1,294,966,373.30	1,536,388,139.82
其他			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、58	-192,633,069.84	156,618,727.68
投资收益(损失以“-”号填列)	八、59	227,765,752.59	1,039,175,729.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,682,626.36	40,838,661.06
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、60	103,870.81	598,558.70
其他收益	八、61	193,680,480.38	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,896,186,315.89	695,823,632.65
加：营业外收入	八、62	241,796,935.54	701,597,043.95
其中：非流动资产毁损报废利得		6,954,536.40	2,601,581.24
政府补助		210,997,095.94	672,790,070.29
债务重组利得			
减：营业外支出	八、63	786,936,453.77	103,335,235.60
其中：非流动资产毁损报废损失		280,188,384.77	73,215,991.83
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,351,046,797.66	1,294,085,441.00
减：所得税费用	八、64	298,727,837.67	256,286,825.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,052,318,959.99	1,037,798,615.44
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,052,318,959.99	1,037,798,615.44
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(净亏损以“-”号填列)		1,384,840,332.74	154,108,184.88
2、归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,667,478,627.25	883,690,430.56
六、其他综合收益的税后净额		-753,934,543.32	-915,768,789.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-732,531,994.96	-921,393,235.70
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-732,531,994.96	-921,393,235.70
其中：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		-606,130,836.56	-992,952,359.35
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		1,341,081.61	
5、外币财务报表折算差额		-127,742,239.99	71,559,123.65
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,402,548.36	5,624,445.89
七、综合收益总额		3,298,384,416.67	122,029,825.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,934,946,632.29	-37,702,805.14
归属于少数股东的综合收益总额		1,363,437,784.38	159,732,630.77
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第111页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,584,019,560.87	76,613,069,675.51
客户存款和同业存放款项净增加额		-49,150,574.77	273,346,126.98
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		-86,435,960.00	283,912,580.00
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		190,602,587.31	34,965,022.35
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		57,678,234.91	74,249,971.76
收到其他与经营活动有关的现金		354,585,973.50	743,880,819.62
经营活动现金流入小计		90,051,299,821.82	78,023,424,196.22
购买商品、接受劳务支付的现金		66,959,870,062.67	59,976,844,244.54
客户贷款及垫款净增加额		-12,650,000.00	20,400,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		178,266,196.26	356,967,362.68
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		1,286,773.75	90,854,498.52
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,646,737,651.18	5,142,281,044.00
支付的各项税费		3,548,372,586.52	3,237,464,089.95
支付其他与经营活动有关的现金		104,327,051.55	193,255,417.78
经营活动现金流出小计		76,426,210,321.93	69,018,066,657.47
经营活动产生的现金流量净额	八、70	13,625,089,499.89	9,005,357,538.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,909,390.59	361,197,509.56
取得投资收益收到的现金		203,280,674.55	879,617,436.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		102,086,941.11	53,699,140.48
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			75,702,623.00
收到其他与投资活动有关的现金		195,579,786.77	150,988,626.99
投资活动现金流入小计		738,856,793.02	1,521,205,336.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,262,679,804.94	2,987,302,756.25
投资支付的现金		3,852,872,430.41	1,206,941,346.39
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		300,209,706.39	160,955,475.49
投资活动现金流出小计		6,470,132,141.74	4,355,199,578.13
投资活动产生的现金流量净额		-5,731,275,348.72	-2,833,994,241.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000,000.00	24,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,676,485,246.77	49,182,653,552.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		106,316,696.11	36,118,812.49
筹资活动现金流入小计		40,782,801,942.88	49,243,002,365.20
偿还债务所支付的现金		43,638,120,983.55	50,601,199,707.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,811,101,696.40	3,024,844,053.94
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		196,768,307.75	201,570,934.90
筹资活动现金流出小计		46,645,990,987.70	53,827,614,696.31
筹资活动产生的现金流量净额		-5,863,189,044.82	-4,584,612,331.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186,423,949.58	214,904,852.44
五、现金及现金等价物净增加额	八、70	2,217,049,055.93	1,801,655,818.35
加：期初现金及现金等价物余额	八、70	6,208,252,862.82	4,406,597,044.47
六、期末现金及现金等价物余额	八、70	8,425,301,918.75	6,208,252,862.82

载于第11页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2017年度

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	其他	小计		
一、上年年末余额	6,674,678,571.49	10,598,206,090.96		2,781,021,459.35	352,401,890.48	6,419,273,379.42		6,314,847,743.32		33,140,429,135.02	8,801,990,212.57	41,942,419,347.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,674,678,571.49	10,598,206,090.96		2,781,021,459.35	352,401,890.48	6,419,273,379.42		6,314,847,743.32		33,140,429,135.02	8,801,990,212.57	41,942,419,347.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		178,273,233.01		-732,531,994.96	3,881,346.46			2,591,872,183.23		2,041,494,767.74	5,351,259,075.74	7,392,753,843.48
（一）综合收益总额				-732,531,994.96				2,667,478,627.25		1,934,946,632.29	1,363,437,784.38	3,298,384,416.67
（二）所有者投入和减少资本		178,273,233.01								178,273,233.01	4,026,818,895.27	4,205,092,128.28
1、所有者投入的普通股		178,273,233.01								178,273,233.01	4,026,818,895.27	4,205,092,128.28
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用					3,881,346.46					3,881,346.46	3,462,976.20	7,344,322.66
1、提取专项储备					376,001,924.80					376,001,924.80	94,983,820.68	470,985,745.48
2、使用专项储备					-372,120,578.34					-372,120,578.34	-91,520,844.48	-463,641,422.82
（四）利润分配								-75,606,444.02		-75,606,444.02	-42,460,580.11	-118,067,024.13
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配								-75,101,000.00		-75,101,000.00	-41,595,080.11	-116,696,080.11
4、其他								-505,444.02		-505,444.02	-865,500.00	-1,370,944.02
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
四、本年年末余额	6,674,678,571.49	10,776,479,323.97		2,048,489,464.39	356,283,236.94	6,419,273,379.42		8,906,719,926.55		35,181,923,902.76	14,153,249,288.31	49,335,173,191.07

载于第11页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	6,674,678,571.49		6,388,871,676.29		3,702,414,695.05	353,286,432.48	6,419,273,379.42		5,336,460,564.96		28,874,985,319.69	8,554,799,367.15	37,429,784,686.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,674,678,571.49		6,388,871,676.29		3,702,414,695.05	353,286,432.48	6,419,273,379.42		5,336,460,564.96		28,874,985,319.69	8,554,799,367.15	37,429,784,686.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,209,334,414.67		-921,393,235.70	-884,542.00			978,387,178.36		4,265,443,815.33	247,190,845.42	4,512,634,660.75
（一）综合收益总额					-921,393,235.70				883,690,430.56		-37,702,805.14	159,732,630.77	122,029,825.63
（二）所有者投入和减少资本			4,209,334,414.67						115,325,617.10		4,324,660,031.77	188,024,479.25	4,512,684,511.02
1、所有者投入的普通股			4,373,128,800.00								4,373,128,800.00	188,024,385.33	4,561,153,185.33
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			-163,794,385.33						115,325,617.10		-48,468,768.23	93.92	-48,468,674.31
（三）专项储备提取和使用						-884,542.00					-884,542.00	-566,264.60	-1,450,806.60
1、提取专项储备						416,388,168.20					416,388,168.20	32,996,520.80	449,384,689.00
2、使用专项储备						-417,272,710.20					-417,272,710.20	-33,562,785.40	-450,835,495.60
（四）利润分配									-20,628,869.30		-20,628,869.30	-100,000,000.00	-120,628,869.30
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配												-100,000,000.00	-100,000,000.00
4、其他									-20,628,869.30		-20,628,869.30		-20,628,869.30
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	6,674,678,571.49		10,598,206,090.96		2,781,021,459.35	352,401,890.48	6,419,273,379.42		6,314,847,743.32		33,140,429,135.02	8,801,990,212.57	41,942,419,347.59

载于第11页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产减值准备情况表

2017年12月31日

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	1,976,165,861.38	214,610,893.89			214,610,893.89		18,796,886.96		2,072,123.50	20,869,010.46	2,169,927,744.81	补充资料：	
二、存货跌价准备	718,261,624.82	534,863,183.51			534,863,183.51	87,981,073.24	718,191,866.10			806,172,939.34	446,951,868.99	一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备	2,949,200.00	76,271,368.80			76,271,368.80						79,220,568.80	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、持有至到期投资减值准备		22,058,561.10			22,058,561.10						22,058,561.10		
六、长期股权投资减值准备	1,211,655,865.53	86,885,419.28			86,885,419.28	—					1,298,541,084.81		
七、投资性房地产减值准备						—							
八、固定资产减值准备	45,443,031.23	426,269,119.61			426,269,119.61	—	15,073,708.72			15,073,708.72	456,638,442.12		
九、工程物资减值准备		3,769,182.51			3,769,182.51	—					3,769,182.51		
十、在建工程减值准备						—							
十一、生产性生物资产减值准备						—							
十二、油气资产减值准备						—							
十三、无形资产减值准备		13,535,967.84			13,535,967.84	—					13,535,967.84		
十四、商誉减值准备						—							
十五、其他减值准备	1,620,000.00	4,683,750.00			4,683,750.00						6,303,750.00		
合 计	3,956,115,382.96	1,382,947,446.54			1,382,947,446.54	87,981,073.24	752,062,461.78		2,072,123.50	842,115,658.52	4,496,947,170.98		

载于第111页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



太原钢铁（集团）有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一. 基本情况

(一) 历史沿革

太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“本集团”或“集团公司”或“太钢集团”），是由山西省人民政府以晋政函[1995]90 号文批准成立的国有独资公司，是由山西省人民政府出资、山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的有限责任公司。本集团是中国特大型钢铁联合企业之一，同时也是全球产能最大、工艺技术装备最先进的不锈钢生产企业。本集团的前身是西北炼钢厂，先后更名为太原炼铁厂、太原钢铁公司、太原钢铁（集团）公司，1996 年 1 月起改制为国有独资公司，更名为太原钢铁（集团）有限公司，成为国家授权的国有资产经营机构。1997 年 5 月进入 120 户国家级企业集团试点行列。2017 年 7 月 21 日，山西省国资委将其持有的省属 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，本集团的母公司变更为山西省国有资本投资运营有限公司。

太钢集团拥有钢铁主业及矿产资源开发、产品深加工、工程技术、新材料、资本运营等非钢产业板块。其中：钢铁主业集中于 1998 年组建的 A 股上市公司山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“太钢不锈”）和采用资产无偿划转的方式整体兼并的太钢集团临汾钢铁有限公司（以下简称“临钢公司”）；矿产资源开发业务集中于太钢集团岚县矿业有限公司及集团公司下辖的尖山铁矿、峨口铁矿、东山矿、大关山矿等。

(二) 注册情况及组织结构

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团法定代表人：李晓波；注册资本：人民币 647,928.90 万元；2018 年 1 月 12 日，法定代表人变更为高祥明；2018 年 1 月 25 日，注册资本调整为人民币 667,467.86 万元；本集团的实收资本为人民币 667,467.86 万元；本集团企业统一社会信用代码注册号：91140000110114391W；本集团住所：山西省太原市尖草坪 2 号。本集团设立董事会和监事会，按照《公司法》的规定行使各自的职责，实行董事会领导下的总经理负责制。

(三) 经营范围

本集团属于钢铁制造行业（有色、黑色金属冶炼及钢压延加工业），经营范围：冶炼、加工、制造、销售钢材、钢坯、钢锭、生铁、轧辊、铁合金、焦化产品、耐火材料、矿产品、金属制品、钢铁生产所需原材料、建筑材料、电子产品、冶金机电设备、备品备件；技术服务；道路货物运输；建筑工程、建设工程，工程设计、施工；食品经营、住宿服务，餐饮宾馆等服务业；承包本行业境外工程和境内国际招标工程及所需的设备、材料和零配件的进出口；对外派遣本行业工程生产及服务的劳务人员；（国家实行专项审批的项目除外）对采矿业、制造业、建筑业、房地产、技术服务和地质勘查业、交通运输仓储业、电

力、燃气及水的生产和供应业、信息传输计算机软件的投资。(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)

本合并财务报表于2018年4月23日经本集团管理层批准。

二. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三. 遵循企业会计准则的声明

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

四. 重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

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

2. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币,本集团以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买

方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5. 合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余

一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 外币业务和外币折算方法

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日当月月初的汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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;可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利

润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

9. 套期工具

为规避某些风险,本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期,本集团作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本集团在套期开始时,记录套期工具与被套期项目之间的关系,以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外,在套期开始及之后,本集团会持续地对套期有效性进行评价,以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

(1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时,终止运用套期会计。

(2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具,其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益,无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的,原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益;如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债,则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

除上述情况外,原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时,终止运用套期会计。套期会计终止时,已计入其他综合收益的累计利得或损失,将在预期交易发生并计入损益时,自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生,则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出,计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中,属于有效套期的部分确认为其他综合收益,无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失,在处置境外经营时,自其他综合收益转出,计入当期损益。

(4) 对商品期货套期的会计处理方法

为规避现货经营中的商品价格风险,本集团将商品期货合约指定为套期工具,满足规定的条件的商品期货套期,本集团自2016年1月1日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会[2015]18号)中规定的以下套期会计方法进行处理,对此类业务不再执行前述套期会计方法。

本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

①公允价值套期

对于公允价值套期,在套期关系存续期间,本集团将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的,在套期关系存续期间,本集团将被套期项目公允价值变动计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的,被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债,并计入

各相关期间损益。

套期关系终止时,被套期项目为存货的,本集团在该存货实现销售时,将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本;被套期项目为采购商品的确定承诺的,本集团在确认相关存货时,将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本;被套期项目为销售商品的确定承诺的,本集团在该销售实现时,将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

②现金流量套期

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

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

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

10.应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 200.00 万元以上(含 200.00 万元)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

本集团信用风险组合确定依据如下:

项目	确定组合的依据
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

注：于资产负债表日，本集团对于信用状况良好的客户（包括国内客户和国外客户）款项及待抵扣进项税、预付运费、工程项目前期准备费等应收款项，单独进行减值测试，若期后能正常回款、抵扣或转销，则对其不确认减值损失，不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄信用组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(2) 坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、产成品、周转材料（包装物、低值易耗品）、辅助材料、备品备件等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法核算。

12. 长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单

位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“非流动非金融资产减值”

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	45	5.00	2.11	平均年限法
机器设备	18	5.00	5.28	平均年限法
运输工具	10	5.00	9.50	平均年限法
电子设备	11	5.00	8.64	平均年限法
其他设备	3-8	5.00	11.88-31.67	平均年限法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与

租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

15. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

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

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

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指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,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

18.采矿权、探矿权

本集团根据实际情况,结合《企业会计准则—第27号石油天然气开采》和《国际财务报告准则—第6号矿业资产的开发及估值》,确定与探矿权、采矿权及勘探开发成本相关的会计政策。

(1) 采矿权

本集团采矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量,包括采矿权使用价款、相关税费以及直接归属于采矿权达到预定用途所发生的其他支出。

本集团取得的采矿权认定为使用寿命有限的无形资产,采用使用寿命(实际受益期)内分摊至各期生产成本;如经济可采储量较小,可按采矿权剩余年限平均摊销。

采矿权应摊销金额为实际发生的成本或摊余金额。已计提减值准备的采矿权,还应扣除已计提的减值准备累计金额。

本集团每年年度终了对采矿权的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

(2) 探矿权

本集团探矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量,包括探矿权使用价款、相关税费、勘探勘察支出、中介费用、专家评审费以及直接归属于探矿权的其他支出。

本集团取得探矿权发生的相关成本,先在勘探开发成本(其他非流动资产)中归集,相关后续支出也通过其勘探开发成本核算。待该项探矿权形成地质成果且对应矿山已达预定可使用状态时,认定为使用寿命有限的无形资产,在使用寿命(实际受益期)内摊销。转为采矿权时,采用与采矿权相同的方法摊销。

(3) 勘探开发成本

勘探开发成本包括在外购探矿权所依附矿床或现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、研究及分析历史勘探数据、勘探钻井以及挖沟取样、确定及审查资源的量和级别等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探开发成本予以资本化,计入探矿权。若任何矿山工程于开发阶段被放弃,其总开支予以核销,计入当期费用。

(4) 资产减值

采矿权、探矿权减值测试方法及减值准备计提方法执行公司无形资产中关于资产减值的会计政策。

19.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20.非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞

退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22.应付债券

本集团发行的非可转换公司债券,按照实际收到的金额(扣除相关交易费用),作为负债处理;债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

23.预计负债

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

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

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

24.收入

(1)商品销售收入

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

(2)提供劳务收入

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

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

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

成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

27. 租赁

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

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预

计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

本集团将通过售后回租融资租赁方式所获得的融资作为一项抵押借款列报,以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息,按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量,确认利息支出。

28. 专项储备

专项储备核算本集团按照财政部、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)的规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用,主要包括:安全生产费、矿山维简费等。

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，本集团按照国家规定提取的矿山维简费、安全生产费用等专项储备，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费等专项储备形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团提取的其他具有类似性质的费用，比照安全生产费、维简费等两项费用处理。

29. 持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

五. 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日后存在的持有待售的非流动资产对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本集团将取得的与收益相关的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入;与资产相关的政府补助根据种类选择冲减相关资产的账面价值或资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

②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》(财会(2017)30号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在编制2017年度财务报表时执行上述规定,将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整。

本集团执行上述三项会计政策变更的主要影响如下表:

单位:元			
序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
一	追溯调整法		
1	将原列报于“营业外收入”的非流动资产处置利得变更为列报于“资产处置收益”。	营业外收入 资产处置收益	598,558.70
二	未来适用法		
1	自2017年1月1日起,与本集团日常活动相关的政府补助,从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。	营业外收入 其他收益	
2	按准则规定对实施日后存在的“持有待售的非流动资产”对可比年度财务报表列报和附注的披露进行调整。	持有待售的 非流动资产	

2. 会计估计变更

本集团本年度无应披露的会计估计变更。

3. 重大前期差错更正

本集团本年度无应披露的重大前期差错更正事项。

六. 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 17%、13%、11%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，特殊情况除外。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5% 或 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴。
资源税	按国家相关规定计缴。
其他税种	按国家相关规定计缴。

2. 税收优惠及批文

本集团及下属子公司享受以下税收优惠及批文：

(1) 本集团根据《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。

(2) 太钢不锈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，2017 年被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）。2017 年继续适用 15% 的企业所得税税率。

(3) 太钢不锈及其他集团下属子公司根据《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，为发生开发新技术、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。

(4) 2016 年 9 月，太钢医疗取得由太原市国家税务局大企业税收管理分局下发的税务事项通知书（并国税大税通[2016]725 号），太钢医疗符合《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十六条第（四）项的相关规定，免征企业所得税，期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日。

(5) 太钢财务公司根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1 号文件规定“对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税”。

(6) 太钢粉煤灰公司根据财政部、国家税务总局颁布财税[2015]78 号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，经太原市国家税务局大企业税收管理分局备案，其加气砼砌块、蒸气粉煤灰标准砖和多孔砖产品，自 2015 年 7 月起享受增值税即

征即退减免70%的税收优惠政策。

(7)太钢粉煤灰公司根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》，其加气砼砌块、蒸气粉煤灰标准砖和多孔砖、商品粉煤灰产品享受收入减计10%的企业所得税税收优惠政策。

(8)根据财税[2016]52号文《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，安置残疾人的单位，实行由税务机关按照单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

(9)太钢福利总厂根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(10)太钢融资租赁公司按照财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》二(二)的规定，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

(11)太钢比欧西公司根据2015年7月1日财政部、国家税务总局新颁布的财税[2015]78号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，其工业废气产品，2017年1月至12月享受增值税即征即退减免70%的税收优惠政策。

(12)根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》，2017年1月至12月太钢比欧西公司工业废气产品享受收入减计10%的企业所得税税收优惠政策。

(13)太钢泥屯生态公司根据阳曲县国家税务局税通[2014]950号文《阳曲县国家税务局税务事项通知书》，获得自产农产品销售收入免征增值税资格，批复免征增值税期限至2033年。

(14)根据《财政部、国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》(财税[2017]20号)的规定，自2017年4月1日起，停征河道工程修建维护管理费。

(15)太钢岚县生态公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税，(一)农业生产者销售的自产农产品……。”的规定，2017年度免征增值税。

(16)太钢岚县生态公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：(一)从事农、林、牧、渔业项目的所得；……”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条“企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指：(一)企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：……4.林木的培育和种植……；”的规定，2017年度免征企业所得税。

(17) 太钢工程技术有限公司于2017年11月9日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201714000009，有效期三年。据此享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

(18) 太钢投资公司根据国税发〔2009〕87号规定，享受创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年(24个月)以上，符合条件的，可以按照其对中小高新技术企业投资额的70%，在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

(19) 太钢投资公司根据财税【2015】116号文，自2015年10月1日起，全国范围内的有限合伙制创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业满2年(24个月)的，该有限合伙制创业投资企业的法人合伙人可按照其对未上市中小高新技术企业投资额的70%抵扣该法人合伙人从该有限合伙制创业投资企业分得的应纳税所得额，当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

(20) 太钢禄纬堡公司于2017年5月17日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201614000250，有效期三年。据此享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

(21) 根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)，太钢禄纬堡公司废旧耐材回收再利用项目享受资源综合利用即征即退增值税税收优惠政策。

(22) 根据工信部联企业[2011]300号《关于印发中小企业划型标准规定的通知》，太钢禄纬堡公司享受小微企业房产税减免税收优惠政策。

(23) 山西太钢鑫磊资源有限公司于2017年11月9日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201714000243，有效期三年。据此享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

3. 太钢集团所属重要境外子公司执行的税项及税率

(1) 太钢进出口(香港)有限公司

税项	计税依据	税率(%)
利得税	应纳税利得	16.50

(2) 太钢美国有限公司

税项	计税依据	税率(%)
联邦税	计税收入	累进税率、加计扣除
宾夕法尼亚州税	计税收入扣除已经缴纳的联邦税	9.99
俄亥俄州税	在俄亥俄州发生的存货堆存、员工工资支出、销售行为的金额	8.73
社会保险(联邦税)	计税收入	6.20
医疗保险(联邦税)	计税收入	1.45

税项	计税依据	税率(%)
失业保险(联邦税)	计税收入	0.80
失业保险(宾夕法尼亚州税)	计税收入	2.00

(3) 太钢欧洲有限责任公司

税项	计税依据	税率(%)
企业所得税	税后利润	25.00
团结税	企业所得税	5.50
增值税	增值额	19.00
利息所得税	利息额	20.00
汽车税	根据汽车税手册查阅缴纳	根据汽车排量等指标上缴
资本利得税	投资分红额	20.00
个人所得税	个人收入	15.00-45.00

七. 企业合并及合并财务报表

1. 纳入合并报表范围的二级子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	业务性质
1	山西太钢不锈钢股份有限公司 (简称“太钢不锈”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冶炼、加工、制造、销售: 不锈钢材、钢坯等
2	太钢集团临汾钢铁有限公司 (简称“临钢公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省临汾市	冶炼、加工、销售: 钢材、生铁等
3	太钢集团岚县矿业有限公司 (简称“岚县矿业”)	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	矿山经营、开采、运输
4	太钢进出口(香港)有限公司 (简称“香港公司”)	二级	境外非金融子企业	中国香港	进出口业务
5	太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司 (简称“国贸公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	进口设备、原料及技术、出口冶金产品及技术转化
6	山西太钢投资有限公司 (简称“投资公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	实业投资及咨询管理
7	太钢集团财务有限公司 (简称“财务公司”)	二级	境内金融子企业	山西省太原市	对成员单位办理财务和融资业务
8	山西太钢能源有限公司 (简称“能源公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	能源产业投资及能源项目开发利用, 能源技术输出
9	山西太钢工程技术有限公司 (简称“工程技术公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	钢铁冶炼、工业与民用建筑设计等
10	太钢(集团)比欧西气体有限公司 (简称“比欧西公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工业气体的生产与销售
11	山西钢科碳材料有限公司 (简称“钢科碳公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	碳纤维研发、生产、销售
12	山西太钢鑫磊资源有限公司 (简称“太钢鑫磊”)	二级	境内非金融子企业	山西省孟县	石灰石及石灰加工销售
13	山西太钢万邦炉料有限公司 (简称“太钢万邦”)	二级	境内非金融子企业	山西省晋中市	铬铁及其他相关铁合金材料的技术研发

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	业务性质
14	太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司(简称“粉煤灰公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冲灰水的处理和加工业务、粉煤灰制品生产、销售
15	太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司(简称“工业园公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	不锈钢产品的生产与销售、工业设备租赁等
16	山西太钢房地产开发有限公司(简称“房地产公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	房屋修缮、设施维护、水电暖供应、房产交易管理
17	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司(简称“耐火材料公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	耐火材料生产、销售、及延伸服务
18	太原钢铁(集团)修建有限责任公司(简称“修建公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	土木工程建筑、防腐防水、线路、管道等
19	山西世茂商务中心有限公司(简称“世茂公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	宾馆经营、出租汽车等业务
20	山西太钢峨口生态农业发展有限公司(简称“峨口农业公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省代县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
21	山西太钢尖山生态农业发展有限公司(简称“尖山农业公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省娄烦县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
22	山西太钢岚县生态农业发展有限公司(简称“岚县农业公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
23	山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司(简称“先进材料公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工程设计;工程地质勘察
24	太原钢铁(集团)电气有限公司(简称“电气公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	电机、变压器、环保设备输配电线路及备件的制造
25	山西太钢泥屯生态农业有限公司(简称“泥屯农业公司”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	蔬菜种植、销售、现代化养殖
26	太原钢铁(集团)公司福利总厂(简称“福利总厂”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	废钢材加工、设备检修
27	山西太钢保险代理有限公司(简称“保险代理公司”)	二级	境内金融子企业	山西省太原市	代理销售保险产品、代理收取保险费
28	山西太钢医疗有限公司(简称“太钢医疗”)	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	医院管理;医疗器械生产、销售

(续表)

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	山西太钢不锈钢股份有限公司 (简称“太钢不锈钢”)	569,624.78	62.70	62.70	629,209.45	投资设立
2	太钢集团临汾钢铁有限公司 (简称“临钢公司”)	57,793.00	59.82	59.82	34,572.02	投资设立
3	太钢集团岚县矿业有限公司 (简称“岚县矿业”)	400,000.00	53.27	53.27	400,000.00	投资设立
4	太钢进出口(香港)有限公司 (简称“香港公司”)	\$24,784.00	88.01	100.00	135,319.62	投资设立

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权比 例(%)	投资额 (万元)	取得方式
5	太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司(简称“国贸公司”)	150,000.00	51.00	100.00	76,500.00	投资设立
6	山西太钢投资有限公司(简称“投资公司”)	200,000.00	100.00	100.00	203,966.14	投资设立
7	太钢集团财务有限公司(简称“财务公司”)	200,000.00	51.00	100.00	102,000.00	投资设立
8	山西太钢能源有限公司(简称“能源公司”)	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
9	山西太钢工程技术有限公司(简称“工程技术公司”)	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
10	太钢(集团)比欧西气体有限公司(简称“比欧西公司”)	40,000.00	50.00	50.00	20,000.00	投资设立
11	山西钢科碳材料有限公司(简称“钢科碳公司”)	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
12	山西太钢鑫磊资源有限公司(简称“太钢鑫磊”)	30,000.00	60.00	60.00	18,000.00	投资设立
13	山西太钢万邦炉料有限公司(简称“太钢万邦”)	45,135.00	51.00	51.00	23,018.85	投资设立
14	太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司(简称“粉煤灰公司”)	3,589.50	100.00	100.00	14,989.47	投资设立
15	太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司(简称“工业园公司”)	15,000.00	98.00	100.00	14,700.00	投资设立
16	山西太钢房地产开发有限公司(简称“房地产公司”)	10,000.00	100.00	100.00	10,500.00	投资设立
17	山西祿纬堡太钢耐火材料有限公司(简称“耐火材料公司”)	10,000.00	100.00	100.00	4,900.00	投资设立
18	太原钢铁(集团)修建有限责任公司(简称“修建公司”)	5,509.00	87.34	87.34	4,811.21	投资设立
19	山西世茂商务中心有限公司(简称“世茂公司”)	71,600.00	100.00	100.00	67,740.00	投资设立
20	山西太钢峨口生态农业发展有限公司(简称“峨口农业公司”)	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
21	山西太钢尖山生态农业发展有限公司(简称“尖山农业公司”)	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
22	山西太钢岚县生态农业发展有限公司(简称“岚县农业公司”)	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
23	山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司(简称“先进材料公司”)	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
24	太原钢铁(集团)电气有限公司(简称“电气公司”)	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
25	山西太钢泥屯生态农业有限公司(简称“泥屯农业公司”)	1,000.00	80.00	80.00	800.00	投资设立

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权比 例(%)	投资额 (万元)	取得方式
26	太原钢铁(集团)公司福利总厂 (简称“福利总厂”)	488.35	100.00	100.00	488.35	投资设立
27	山西太钢保险代理有限公司 (简称“保险代理公司”)	500.00	80.00	100.00	400.00	投资设立
28	山西太钢医疗有限公司 (简称“太钢医疗”)	5,000.00	70.00	70.00	27,335.40	投资设立

注：根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权的通知》(晋国资产权【2017】91号)以及太原钢铁(集团)有限公司董事会决议(钢董发【2017】56号)，2017年8月，太原钢铁(集团)有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议，太钢集团将持有的山西太钢信息与自动化技术有限公司(以下简称“信自公司”)全部股权无偿划转至山西国投，从而不再纳入合并范围。

2. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例(%)	当年归属于少数 股东的损益	当年向少数股 东支付的股利	年末累计少数股 东权益
1	山西太钢不锈钢股份有限公司	37.30	1,470,832,014.39	41,595,080.12	9,980,992,176.46
2	太钢集团临汾钢铁有限公司	40.18	-247,421,590.49		-1,103,549,941.77
3	山西太钢万邦炉料有限公司	49.00	522,397.94		223,190,293.19
4	太钢(集团)比欧西气体有限公司	50.00	84,082,398.49		436,848,382.91
5	山西太钢鑫磊资源有限公司	40.00	492,707.42		139,125,277.60
6	太原钢铁(集团)修建有限责任公司	12.66	-6,052,437.55		-33,694,270.85
7	山西太钢泥屯生态农业有限公司	20.00	-413,442.86		468,910.95
8	太钢集团岚县矿业有限公司	46.73	76,334,626.37		3,820,548,282.85
9	山西太钢医疗有限公司	30.00	1,466,942.12		118,618,672.28

(2) 主要财务信息

项目	本年数		
	山西太钢不锈钢股份有限公 司	太钢集团临汾钢铁有限公 司	山西太钢万邦炉料有限公 司
流动资产	22,326,158,653.46	113,373,895.92	353,792,665.67
非流动资产	52,169,931,903.98	752,743,267.78	1,606,225,712.05
资产合计	74,496,090,557.44	866,117,163.70	1,960,018,377.72
流动负债	37,698,774,995.72	1,078,971,177.26	811,087,983.46
非流动负债	9,458,386,944.18	2,526,283,229.54	693,440,000.00
负债合计	47,157,161,939.90	3,605,254,406.80	1,504,527,983.46
营业收入	67,789,780,951.64	1,303,626,801.57	1,713,449,662.50
净利润	4,368,599,683.79	-615,770,220.58	1,066,118.25

项目	本年数		
	山西太钢不锈钢股份有限公司	太钢集团临汾钢铁有限公司	山西太钢万邦炉料有限公司
综合收益总额	4,311,225,331.37	-615,770,220.58	1,066,118.25
经营活动现金流量	10,885,615,283.21	-149,281,961.45	226,491,058.31

(续)

项目	本年数		
	太钢(集团)比欧西气体有限公司	山西太钢鑫磊资源有限公司	太原钢铁(集团)修建有限责任公司
流动资产	240,127,302.30	64,569,467.14	65,408,241.62
非流动资产	1,059,514,858.70	747,020,871.61	9,006,328.85
资产合计	1,299,642,161.00	811,590,338.75	74,414,570.47
流动负债	577,462,980.81	193,777,144.75	340,518,714.93
非流动负债		270,000,000.00	
负债合计	577,462,980.81	463,777,144.75	340,518,714.93
营业收入	1,177,753,377.21	253,815,561.47	57,528,853.39
净利润	168,164,796.98	1,231,768.56	-47,799,779.47
综合收益总额	168,164,796.98	1,231,768.56	-47,799,779.47
经营活动现金流量	371,566,515.42	-33,781,657.99	759,878.35

(续)

项目	本年数		
	山西太钢泥屯生态农业有限公司	太钢集团岚县矿业有限公司	山西太钢医疗有限公司
流动资产	951,816.61	2,013,163,099.92	188,734,945.23
非流动资产	27,871,102.16	10,149,372,560.90	572,565,352.95
资产合计	28,822,918.77	12,162,535,660.82	761,300,298.18
流动负债	19,478,009.94	2,116,541,773.97	365,904,723.91
非流动负债	7,000,354.08	1,869,931,273.51	
负债合计	26,478,364.02	3,986,473,047.48	365,904,723.91
营业收入	847,343.07	3,655,797,859.90	779,109,437.80
净利润	-2,067,214.29	163,357,884.40	7,957,495.66
综合收益总额	-2,067,214.29	163,357,884.40	7,957,495.66
经营活动现金流量	-3,092,199.49	-1,207,944,543.91	-61,878,783.43

(续表)

项目	上年数		
	山西太钢不锈钢股份有限公司	太钢集团临汾钢铁有限公司	山西太钢万邦炉料有限公司
流动资产	17,086,147,977.87	1,006,749,357.28	305,496,280.46
非流动资产	55,569,941,567.87	1,128,016,254.38	1,663,089,841.40
资产合计	72,656,089,545.74	2,134,765,611.66	1,968,586,121.86

项目	上年数		
	山西太钢不锈钢股份有限公司	太钢集团临汾钢铁有限公司	山西太钢万邦炉料有限公司
流动负债	32,251,404,661.78	1,840,888,050.36	666,941,845.85
非流动负债	17,221,305,501.99	2,416,337,176.88	846,270,000.00
负债合计	49,472,710,163.77	4,257,225,227.24	1,513,211,845.85
营业收入	56,805,488,730.60	1,783,533,752.93	1,280,600,707.33
净利润	1,026,706,847.53	-558,337,689.49	24,213,368.51
综合收益总额	1,045,034,934.71	-558,337,689.49	24,213,368.51
经营活动现金流量	7,669,613,016.07	-82,710,227.96	192,327,715.51

(续)

项目	上年数		
	太钢(集团)比欧西气体有限公司	山西太钢鑫磊资源有限公司	太原钢铁(集团)修建有限责任公司
流动资产	202,297,309.55	43,623,198.85	73,145,051.41
非流动资产	1,190,601,819.53	761,667,012.84	10,205,872.41
资产合计	1,392,899,129.08	805,290,211.69	83,350,923.82
流动负债	692,835,896.94	238,708,786.25	301,655,288.81
非流动负债		220,000,000.00	
负债合计	692,835,896.94	458,708,786.25	301,655,288.81
营业收入	1,060,949,661.70	227,331,949.82	68,512,473.21
净利润	157,439,434.93	10,269,992.83	-48,824,711.32
综合收益总额	157,439,434.93	10,269,992.83	-48,824,711.32
经营活动现金流量	315,814,431.82	65,601,932.56	1,154,931.96

(续)

项目	上年数		
	山西太钢泥屯生态农业有限公司	太钢集团岚县矿业有限公司	山西太钢医疗有限公司
流动资产	5,706,391.24	1,377,797,714.82	508,387,011.00
非流动资产	26,803,185.24	10,343,833,695.13	605,388,822.37
资产合计	32,509,576.48	11,721,631,409.95	1,113,775,833.37
流动负债	5,916,807.44	4,914,350,801.07	726,337,754.76
非流动负债	22,181,000.00	2,794,660,400.00	
负债合计	28,097,807.44	7,709,011,201.07	726,337,754.76
营业收入	718,756.83	3,321,290,527.90	351,877,296.43
净利润	-1,828,766.68	78,278,421.53	3,043,597.82
综合收益总额	-1,828,766.68	78,278,421.53	3,043,597.82
经营活动现金流量	3,864,782.88	-868,981,973.85	-67,210,986.75

(3) 本集团在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易包括以下四项：其一是集团公司与山西国际电力集团有限公司签署国有股权无偿划转协议，转出山西太钢不锈钢股份有限公司 45,136,538 股股份，转入山西通宝能源股份有限公司 35,861,574 股股份（转出后持有山西太钢不锈钢股份有限公司 62.70%股权）；其二是工银瑞信投资管理有限公司（以下简称“工银瑞信”）与太钢集团岚县矿业有限公司签订增资协议，工银瑞信投资管理有限公司对太钢集团岚县矿业有限公司投资 40 亿元，占其 47.73%的股权（增资后集团公司持有太钢集团岚县矿业有限公司 53.27%股权）；其三是集团公司通过山西省产权交易市场以协议转让的方式，将其持有的山西太钢医疗有限公司 30%股权转让给国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（转让后集团公司持有山西太钢医疗有限公司 70%股权）；其四是集团公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议，集团公司将持有的山西太钢信息与自动化技术有限公司全部股权无偿划转至山西国投。上述交易对于少数股东权益及归属于本集团所有者权益的影响如下：

项 目	集团公司划转太钢不锈钢股份	工银瑞信增资岚县矿业	集团公司转让太钢医疗
处置对价/购买成本			
—现金		4,000,000,000.00	117,151,730.16
—非现金资产的价值	116,984,006.08		
处置对价/购买成本合计	116,984,006.08	4,000,000,000.00	117,151,730.16
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	183,702,943.05	3,744,007,921.06	117,151,730.16
差额	-66,718,936.97	255,992,078.94	
其中：调整资本公积	-66,718,936.97	255,992,078.94	
调整盈余公积	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—

(续表)

项 目	无偿划转信自公司	合计
处置对价/购买成本		
—现金		4,117,151,730.16
—非现金资产的价值		116,984,006.08
处置对价/购买成本合计		4,234,135,736.24
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	50,299,908.96	4,095,162,503.23
差额	-50,299,908.96	138,973,233.01
其中：调整资本公积	-50,299,908.96	138,973,233.01
调整盈余公积	—	—
调整未分配利润	—	—

八. 财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年

末”指2017年12月31日,“上年”指2016年度,“本年”指2017年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	42,912.22	88,465.39
银行存款	8,411,769,541.29	6,016,924,091.59
其他货币资金	285,263,506.14	708,471,883.22
合计	8,697,075,959.65	6,725,484,440.20
其中:存放在境外的款项总额	818,111,550.33	945,350,711.50

受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	247,893,607.82	360,375,914.35
信用证保证金	18,119,992.70	151,613,702.81
履约保证金		5,241,960.22
保函保证金	5,760,440.38	
合计	271,774,040.90	517,231,577.38

注1:截至2017年12月31日,其他货币资金中人民币40,569.53元系子公司太钢财务公司存放中央银行超额存款准备,12,986,169.00元系集团子公司山西太钢投资有限公司预留在证券公司流动结算资金,462,726.71元系太原钢铁(集团)有限公司票据保证金账户不受限余额,共计13,489,465.24元为不受限的其他货币资金,可随时支取;

注2:其他货币资金中人民币271,774,040.90元为受限制的货币资金,系集团子公司山西太钢不锈钢股份有限公司向银行开具银行承兑汇票保证金247,893,607.82元、信用证保证金18,119,992.70元和保函的保证金5,760,440.38元。

2. 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金	817,244,393.83	641,585,099.03
合计	817,244,393.83	641,585,099.03

注:本集团子公司财务公司人民币存款准备金缴存比例为7%,外币存款准备金缴存比例为5%。

3. 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
拆放非银行金融机构	396,026,000.00	
合计	396,026,000.00	

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资		

项目	年末公允价值	年初公允价值
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,769,788.35	100,229,575.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他 ^注	100,769,788.35	100,229,575.05
合计	100,769,788.35	100,229,575.05

注：系本集团子公司财务公司的投资基金 100,769,788.35 元。

5. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
衍生工具		73,285,741.51
外汇远期合约		98,733,694.34
套期工具 ^注	2,139,000.00	
合计	2,139,000.00	172,019,435.85

注：为规避主要原料与库存商品价格波动给太钢不锈生产经营带来的风险，太钢不锈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，太钢不锈利用银行金融工具开展外汇金融衍生品套期保值业务。

6. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,941,588,832.59	2,067,051,083.02
商业承兑汇票	52,907,574.03	228,293,696.95
合计	3,994,496,406.62	2,295,344,779.97

(2) 年末已质押的应收票据

种类	年末余额
银行承兑汇票	291,853,184.67
合计	291,853,184.67

注：年末已质押的应收票据属于所有权受限资产，系太原钢铁(集团)有限公司及子公司太钢不锈为开立新的银行承兑汇票质押的银行承兑汇票。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,632,001,459.08	3,121,450.00
商业承兑汇票	62,000,000.00	
合计	1,694,001,459.08	3,121,450.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

7. 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	717,158,384.71	25.46	594,871,589.44	82.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,056,484,745.55	73.01	66,172,116.01	3.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,147,194.83	1.53	43,147,194.83	100.00
合计	2,816,790,325.09	100.00	704,190,900.28	25.00

(续表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	719,424,124.59	28.00	596,953,460.94	82.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,806,930,743.67	70.35	68,532,535.34	3.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,350,966.41	1.65	42,350,966.41	100.00
合计	2,568,705,834.67	100.00	707,836,962.69	27.56

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
俄罗斯 STEELVS	7,719,695.76	7,719,695.76	3-4年	100.00	预计无法收回
山西省冶金建设公司	14,256,207.22	14,256,207.22	5年以上	100.00	预计无法收回
山西鑫邦贸易有限公司	273,841,400.07	191,688,980.05	1-4年	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	4-5年	90.00	预计大部分无法收回
太原钢联不锈钢有限公司	88,927,084.64	80,034,376.18	4-5年	90.00	预计大部分无法收回
上海兴信厨房用具有限公司	4,344,603.07	4,344,603.07	5年以上	100.00	预计大部分无法收回
山西万昌达商贸有限公司	58,595,393.65	52,735,854.28	2-3年	90.00	预计大部分无法收回
山西金属材料公司小额站	6,986,145.85	6,986,145.85	5年以上	100.00	预计无法收回
福原公司债权	3,426,706.88	3,426,706.88	5年以上	100.00	预计无法收回
中国船舶总公司太原分公司	3,186,331.63	3,186,331.63	5年以上	100.00	预计无法收回
忻州地方国营轧钢厂	2,053,541.72	2,053,541.72	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	717,158,384.71	594,871,589.44			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	846,879,592.50	91.49	42,343,979.62	807,593,499.86	88.37	40,234,027.96

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-2年(含2年)	33,604,949.80	3.63	3,360,494.99	50,280,300.92	5.50	5,028,030.09
2-3年(含3年)	10,849,536.20	1.17	3,254,860.87	23,899,260.65	2.62	7,169,778.19
3年以上	34,425,561.01	3.71	17,212,780.53	32,141,393.90	3.51	16,100,699.10
合计	925,759,639.51	100.00	66,172,116.01	913,914,455.33	100.00	68,532,535.34

②采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	1,130,725,106.04			893,016,288.34		
合计	1,130,725,106.04			893,016,288.34		

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
十三冶房产公司	1,794,360.21	1,794,360.21	5年以上	100.00	存在回收风险
中国黑色金属材料总公司深圳公司	1,775,853.05	1,775,853.05	5年以上	100.00	存在回收风险
潍坊华侨不锈钢材料部	1,716,315.78	1,716,315.78	5年以上	100.00	存在回收风险
九江金属容器厂	1,513,214.49	1,513,214.49	5年以上	100.00	存在回收风险
9548工厂	1,392,455.23	1,392,455.23	5年以上	100.00	存在回收风险
烟台钢管厂	1,307,685.68	1,307,685.68	5年以上	100.00	存在回收风险
临汾市轧钢厂	1,190,875.43	1,190,875.43	5年以上	100.00	存在回收风险
缺单客户	1,177,074.77	1,177,074.77	5年以上	100.00	存在回收风险
天津不锈钢器皿厂	1,146,786.95	1,146,786.95	5年以上	100.00	存在回收风险
大连金属公司钢材站	1,055,613.15	1,055,613.15	5年以上	100.00	存在回收风险
厦门银光工贸公司	1,052,669.89	1,052,669.89	5年以上	100.00	存在回收风险
山西电力局物资供应公司	986,252.51	986,252.51	5年以上	100.00	存在回收风险
兰州汽车齿轮厂	981,519.13	981,519.13	5年以上	100.00	存在回收风险
太原市尖草坪区古城街道办事处	913,352.93	913,352.93	5年以上	100.00	存在回收风险
其他单项金额不重大小计	25,143,165.63	25,143,165.63		100.00	存在回收风险
合计	43,147,194.83	43,147,194.83			

(4) 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
HK.MONEYTREECO.LIMITED(香港嘉浩)	贷款	252,423.73	无法收回	集团审批	否
蓝星化工有限公司	贷款	239,172.26	无法收回	董事会决议	否
市医保	医保统筹金	15,295,913.96	无法收回	集团审批	否
居民医保	医保统筹金	889,510.19	无法收回	集团审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
省医保	医保统筹金	920,739.86	无法收回	集团审批	否
市农合	医保统筹金	327,617.87	无法收回	集团审批	否
合计		17,925,377.87			

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山西鑫邦贸易有限公司	273,841,400.07	9.70	191,688,980.05
郑州通茂实业有限公司	253,821,274.22	9.00	228,439,146.80
中国第一汽车股份有限公司采购中心	197,249,874.53	6.99	9,862,493.73
ChromiumtradeSA	180,984,350.97	6.41	
山西同元实业集团有限公司	109,495,682.16	3.88	5,474,784.11
合计	1,015,392,581.95	35.98	435,465,404.69

8. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	185,409,832.50	80.76		166,485,907.70	80.26	
1-2年(含2年)	3,838,934.85	1.67		30,196,533.23	14.56	
2-3年(含3年)	29,781,510.70	12.97		300,403.02	0.14	
3年以上	10,560,205.83	4.60		10,451,701.50	5.04	
合计	229,590,483.88	100.00		207,434,545.45	100.00	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
太钢集团岚县矿业有限公司	国网山西省电力公司吕梁供电公司	25,000,000.00	2-3年	电费预付
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	皇后园村委会(土地补偿金)	5,531,280.00	3年以上	正办理土地证
山西太钢工程技术有限公司	重庆隆西建设(集团)有限公司	2,776,980.00	1-2年	暂未结算
太钢集团临汾钢铁有限公司	盐城市丰特铸造机械有限公司	1,875,465.00	3年以上	暂未结算
山西太钢工程技术有限公司	无锡中珩信科贸有限公司	1,279,068.00	2-3年	暂未结算
太钢集团岚县矿业有限公司	国网山西省电力公司太原供电公司	1,200,000.00	2-3年	电费预付
山西太钢工程技术有限公司	五峰建设集团有限公司	1,050,928.29	2-3年	暂未结算
合计		38,713,721.29	—	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
cubanique	43,689,548.89	25.56	
信用证议付利息	33,347,022.84	19.51	
国网山西省电力公司吕梁供电公司	25,000,000.00	14.63	
太原天然气有限公司	20,956,998.57	12.26	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
郭家堡供电所(山西省电力公司晋中榆次供电分公司)	13,400,000.00	7.84	
合计	136,393,570.30	79.81	

9. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
集团公司应收阿克苏轧辊利息	17,456,570.72	15,734,875.05
财务公司应收贷款利息	228,065.25	257,675.71
财务公司应收同业利息	12,707,800.74	4,606,976.03
财务公司应收券商理财产品利息	27,716,172.42	13,945,603.45
财务公司应收买入返售利息	1,296,920.84	1,126,416.44
集团公司应收中色镍业利息	54,652,963.39	26,946,947.23
合计	114,058,493.36	62,618,493.91

10. 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,378,060,738.07	46.70	1,378,060,738.07	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,520,438,811.99	51.51	34,732,590.18	2.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,943,516.27	1.79	52,943,516.27	100.00
合计	2,951,443,066.33	100.00	1,465,736,844.52	49.66

(续表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,152,420,488.33	36.09	1,152,420,488.33	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,961,413,966.13	61.43	36,872,997.37	1.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	79,055,412.99	2.48	79,055,412.99	100.00
合计	3,192,889,867.45	100.00	1,268,348,898.69	39.72

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

挂账单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
太钢集团计财部(8户)	848,693,217.75	848,693,217.75	5年以上	100.00	存在回收风险
香港公司(6户)	420,550,924.79	420,550,924.79	4-5年	100.00	存在回收风险
太钢不锈(1户)	35,733,179.56	35,733,179.56	5年以上	100.00	存在回收风险
工业园公司(2户)	34,418,776.10	34,418,776.10	5年以上	100.00	存在回收风险
临钢公司(1户)	24,101,349.62	24,101,349.62	5年以上	100.00	存在回收风险
房产分公司(3户)	14,563,290.25	14,563,290.25	5年以上	100.00	存在回收风险

挂账单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,378,060,738.07	1,378,060,738.07			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	58,711,771.39	37.46	2,935,588.57	65,268,981.95	42.08	3,279,587.14
1-2年(含2年)	34,341,830.44	21.91	3,434,183.04	20,790,788.91	13.40	2,079,078.89
2-3年(含3年)	17,528,880.11	11.18	5,258,664.03	15,084,097.39	9.72	4,525,229.22
3年以上	46,158,309.09	29.45	23,104,154.55	53,978,204.20	34.80	26,989,102.12
合计	156,740,791.03	100.00	34,732,590.19	155,122,072.45	100.00	36,872,997.37

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	1,363,698,020.96			1,806,291,893.68		
合计	1,363,698,020.96			1,806,291,893.68		

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

挂账单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
太钢集团计财部(61户)	28,933,738.67	28,933,738.67	5年以上	100.00	存在回收风险
房产分公司(54户)	14,011,219.96	14,011,219.96	5年以上	100.00	存在回收风险
矿业分公司(1户)	143,427.94	143,427.94	5年以上	100.00	存在回收风险
北京宾馆(6户)	140,187.86	140,187.86	5年以上	100.00	存在回收风险
福利总厂(15户)	3,924,599.39	3,924,599.39	5年以上	100.00	存在回收风险
不锈股份(2户)	1,396,127.75	1,396,127.75	5年以上	100.00	存在回收风险
禄纬堡耐火材料(2户)	187,798.26	187,798.26	5年以上	100.00	存在回收风险
医疗公司(6户)	4,206,416.44	4,206,416.44	1年以上(含1年)	100.00	存在回收风险
合计	52,943,516.27	52,943,516.27	—		—

(4) 本年转回或收回情况

债务人名称	本年转回或 收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山西百一机械设备制造有限公司	5,007,181.41	141,308,104.00	清欠回收
山西冶金高级技工学校	1,810,000.00	1,810,000.00	清欠回收
合计	6,817,181.41	143,118,104.00	

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东省工业设备安装公司	服务费	846,431.62	诉讼失败	法院裁定	否
居民医保	医保统筹金	25,077.47	无法收回	集团审批	否
合计		871,509.09			

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中色镍业有限公司	往来款	557,683,300.00	5年以上	18.92	
山西城财钢铁有限公司	往来款	382,840,696.95	5年以上	12.99	382,840,696.95
比欧西(中国)投资有限公司	暂挂款	140,401,509.99	1年以内	4.76	
山西煤钢联能源开发有限公司	往来款	107,300,000.00	4-5年	3.64	
山西钢兴房地产开发公司	往来款	162,121,820.10	1-3年	5.50	
合计	—	1,350,347,327.04		45.81	382,840,696.95

11. 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券	791,976,000.00	499,500,000.00
减: 坏账准备		
账面价值合计	791,976,000.00	499,500,000.00

注: 买入返售金融资产为集团下属的财务公司在银行间市场与交易对手约定, 对方将债券出质给财务公司融入资金, 在将来某一指定日期, 对方按约定回购利率计算的资金本息额返还财务公司。年末余额为财务公司开展债券质押式回购交易作为逆回购方的交易余额。

12. 存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,727,295,636.92	86,169,459.96	2,641,126,176.96
自制半成品及在产品	2,801,178,524.91	121,980,029.63	2,679,198,495.28
库存商品(产成品)	2,348,854,841.81	165,557,534.13	2,183,297,307.68
周转材料(包装物、低值易耗品等)	57,509,828.94		57,509,828.94
辅助材料、备品备件等	1,102,162,033.47	73,244,845.27	1,028,917,188.20
合计	9,037,000,866.05	446,951,868.99	8,590,048,997.06

(续表)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,120,713,577.82	189,747,489.23	1,930,966,088.59
自制半成品及在产品	1,781,451,869.73	76,723,899.79	1,704,727,969.94

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	3,753,438,289.03	407,856,196.83	3,345,582,092.20
周转材料(包装物、低值易耗品等)	26,863,849.52		26,863,849.52
辅助材料、备品备件等	1,191,029,527.86	43,934,038.97	1,147,095,488.89
合计	8,873,497,113.96	718,261,624.82	8,155,235,489.14

13. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	600,000.00	806,000.04
合计	600,000.00	806,000.04

14. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额 ^{注1}	201,726,534.22	268,776,021.18
预缴税费	5,028,289.07	8,558,120.45
理财产品 ^{注2}	2,149,114,505.98	200,000,000.00
一年内到期的委托贷款		32,000,000.00
其他	1,832,001.48	
合计	2,357,701,330.75	509,334,141.63

注1: 本集团将待抵扣期限在一年以内的增值税进项税额列报于其他流动资产;

注2: 本集团理财产品系集团母公司期末持有的理财产品 1,398,712,573.98 元和子公司财务公司期末持有的理财产品 750,401,932.00 元。

15. 发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	203,846,831.14	64,800,000.00
—贷款	52,150,000.00	64,800,000.00
—贴现	151,696,831.14	
—其他		
贷款和垫款总额	203,846,831.14	64,800,000.00
减: 贷款损失准备	6,303,750.00	1,620,000.00
其中: 单项计提数		
组合计提数	6,303,750.00	1,620,000.00
贷款和垫款账面价值	197,543,081.14	63,180,000.00

16. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,900,650,636.81	79,220,568.80	7,821,430,068.01	7,362,437,918.94	2,949,200.00	7,359,488,718.94

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量 ^{注1}	5,155,250,779.14		5,155,250,779.14	4,612,184,780.67		4,612,184,780.67
按成本计量 ^{注2}	2,745,399,857.67	79,220,568.80	2,666,179,288.87	2,750,253,138.27	2,949,200.00	2,747,303,938.27
其他						
合计	7,900,650,636.81	79,220,568.80	7,821,430,068.01	7,362,437,918.94	2,949,200.00	7,359,488,718.94

注1：按公允价值计量的可供出售权益工具为本集团持有的其他上市企业股票，具体明细如下：

股票名称	年末公允价值	年初公允价值
广深铁路(601333)	171,455,678.73	156,064,684.23
金铜股份(601958)	125,860,938.98	133,172,362.82
光大银行(601818)	282,473,057.70	272,708,556.94
山西证券(002500)	2,605,623,954.71	3,396,919,732.71
大明国际(01090)	261,911,500.75	
通宝能源(600780)	170,342,476.50	
定向资产管理计划	3,247,829.05	
投资公司持有股票投资	1,534,335,342.72	653,319,443.97
合计	5,155,250,779.14	4,612,184,780.67

注2：按成本计量的可供出售权益工具是本集团持有不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的非上市企业权益投资。具体明细如下：

被投资单位名称	持股比例(%)	年末账面余额	年初账面余额
晋太贸易公司	1.33	1,326,000.00	1,326,000.00
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	200,000.00
北京中联钢电子商务有限公司	10.00	1,000,000.00	1,000,000.00
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00
中联国家先进钢铁材料工程研究中心公司	4.55	5,000,000.00	5,000,000.00
山西晋祠国宾馆有限公司	12.20	50,000,000.00	50,000,000.00
金川集团股份有限公司	4.87	801,368,935.87	801,368,935.87
山西国瑞投资有限公司	5.31	10,000,000.00	10,000,000.00
石太铁路客运专线有限责任公司	10.12	711,359,000.00	711,359,000.00
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	6.67	3,000,000.00	3,000,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	3.19	30,000,000.00	30,000,000.00
山西灏鼎能源投资有限公司	14.28	8,000,000.00	8,000,000.00
晋商银行股份有限公司	4.11	360,000,000.00	360,000,000.00
青岛太钢华运达集装箱板加工配送有限公司	10.00	501,140.00	501,140.00
天津太钢大明金属制品有限公司	9.00	24,739,698.40	24,739,698.40
太原钢铁集团十堰经贸有限公司	10.00	839,620.00	839,620.00
河南太钢华丰钢铁有限公司	9.00	4,500,000.00	4,500,000.00
中交通力建设股份有限公司	8.89	44,000,000.00	44,000,000.00
广东广电网络投资有限合伙企业	11.87	200,000,000.00	200,000,000.00

被投资单位名称	持股比例(%)	年末账面余额	年初账面余额
佛山市利迅达机器人系统有限公司	8.25	30,000,000.00	30,000,000.00
西安瑞鹏创业投资管理有限合伙企业	20.00	1,000,000.00	1,000,000.00
陕西航空高技术创业投资基金	19.76	45,146,719.40	50,000,000.00
山西钢兴房地产开发有限公司	5.00	2,500,000.00	2,500,000.00
珠海晋鲁投资有限公司	34.57	28,000,000.00	28,000,000.00
陕西飞达科技发展有限公司 ^注	100.00	102,000,000.00	102,000,000.00
永泰能源股份有限公司		277,969,544.00	277,969,544.00
太原钢铁企业集团公司		250,000.00	250,000.00
小计		2,745,399,857.67	2,750,253,138.27
减: 减值准备		79,220,568.80	2,949,200.00
陕西飞达科技发展有限公司	100.00	76,071,368.80	
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00
太原钢铁企业集团公司		250,000.00	250,000.00
合计		2,666,179,288.87	2,747,303,938.27

注: 本集团子公司投资公司持有陕西飞达科技发展有限公司 100% 股权不合并的原因: 2011 年 7 月, 投资公司与自然人王涛、王辉签订了股权转让协议及相应的补充协议, 协议约定: 山西太钢创业投资有限公司出资 102,000,000.00 元从转让方(自然人王涛、王辉)购买了陕西飞达科技发展有限公司 100% 的股权, 进而持有陕西华泽镍钴金属有限公司 5.4348% 股权, 同时约定, 投资公司只拥有陕西飞达科技发展有限公司持有的陕西华泽镍钴金属有限公司的股权, 陕西飞达科技发展有限公司除此股权之外的资产、负债应进行资产交割, 资产交割前均属于原转让人所有, 并非投资公司控制和所有。截至 2017 年 12 月 31 日, 山西太钢创业投资有限公司持有陕西飞达科技发展有限公司 100% 的股权, 陕西飞达科技发展有限公司又持有成都华泽钴镍材料股份有限公司 3.51% 的股权, 陕西飞达科技发展有限公司仍未进行资产交割, 所以其资产和负债并非投资公司控制和所有, 山西太钢创业投资有限公司对于此部分长期股权投资一直采用成本法计量, 投资成本 102,000,000.00 元。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,091,880,475.31			3,091,880,475.31
公允价值	5,155,250,779.14			5,155,250,779.14
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,063,370,303.83			2,063,370,303.83
已计提减值金额				

17. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	1,297,549,504.94	14,486,820.00	1,283,062,684.94	1,236,655,903.83		1,236,655,903.83

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	503,603,876.72	7,571,741.10	496,032,135.62	404,692,277.82		404,692,277.82
合计	1,801,153,381.66	22,058,561.10	1,779,094,820.56	1,641,348,181.65		1,641,348,181.65

注：本集团持有至到期投资的理财产品系子公司财务公司资金管理计划 720,761,504.94 元和资金信托计划 516,738,000.00 元及专项计划 60,050,000.00 元。

(2) 年末理财产品明细

项目名称	期末余额	预期收益率 (%)	到期日
山西证券稳健增利 2 号资管计划	59,000,000.00	6.30	2018 年 01 月 03 日
外贸信托五行汇金信托计划	40,000,000.00	6.60	2018 年 06 月 27 日
太钢财务东海证券 1601 号定向资产管理计划	31,159,756.76	浮动收益	2018 年 07 月 28 日
长信基金-太钢财务资产管理计划	203,502,951.60	浮动收益	2019 年 02 月 28 日
国投瑞银资本百灵 207 号专项资产管理计划	50,000,000.00	7.20	2018 年 04 月 26 日
海通海蓝宝	97,098,796.58	浮动收益	
广发恒进应收账款专项计划	13,100,000.00	浮动收益	2018 年 10 月 11 日
广发恒进一航天科工集团应收账款 1 期资产支持专项计划	46,950,000.00	浮动收益	2018 年 01 月 19 日
乾盛 8 号集合资产管理计划	30,000,000.00	6.50	2018 年 10 月 09 日
东海海融 1 号集合资产管理计划	50,000,000.00	5.50	2018 年 05 月 07 日
东海海融 1 号集合资产管理计划	200,000,000.00	5.00	2018 年 01 月 24 日
外贸信托五行汇诚集合资金信托计划	100,000,000.00	7.00	2018 年 05 月 26 日
汇金 2 号集合资金信托计划	50,000,000.00	7.20	2019 年 08 月 21 日
汇金 2 号集合资金信托计划	60,000,000.00	7.00	2018 年 09 月 06 日
汇金 2 号集合资金信托计划	100,000,000.00	7.00	2018 年 11 月 14 日
中融鼎卦 2 号集合资金信托计划	50,000,000.00	7.00	2018 年 09 月 11 日
中融鼎卦 2 号集合资金信托计划	50,000,000.00	7.00	2018 年 11 月 14 日
长安宁-天风易鑫流动资金贷款集合资金信托计划	50,000,000.00	6.50	2018 年 1 月 18 日
工元 2014 年第二期信贷资产证券化信托资产支持证券	16,738,000.00	9.00	2018 年 12 月 31 日
合计	1,297,549,504.94		

(3) 年末债券明细

债券项目	面值	票面利率 (%)	到期日
16 大同煤矿 MTN003	400,000,000.00	6.80	2021 年 08 月 08 日
合计	400,000,000.00		

18. 长期应收款

项目	年末余额			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
融资租赁	76,965,562.45		76,965,562.45	56,090,858.58		56,090,858.58
中国铝业投资控股有限公司借款	89,027,161.34		89,027,161.34	316,832,461.76		316,832,461.76

项目	年末余额			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
合计	165,992,723.79		165,992,723.79	372,923,320.34		372,923,320.34

19. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	210,085,315.14			210,085,315.14
对联营企业投资	3,969,378,370.05	353,151,580.70	201,560,256.80	4,120,969,693.95
小计	4,179,463,685.19	353,151,580.70	201,560,256.80	4,331,055,009.09
减:长期股权投资减值准备	1,211,655,665.53	86,885,419.28		1,298,541,084.81
合计	2,967,808,019.66	266,266,161.42	201,560,256.80	3,032,513,924.28

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计		4,179,463,685.19	311,468,954.34	4,900,000.00	41,682,626.36	-192,824,906.95
一、合营企业		210,085,315.14				
天津天管太钢焊管有限公司	50.00	210,085,315.14				
二、联营企业		3,969,378,370.05	311,468,954.34	4,900,000.00	41,682,626.36	-192,824,906.95
山西宝太新金属开发有限公司	49.00	100,646,769.43			4,219,340.29	
山西煤钢联能源开发有限公司	40.00	181,660,529.80			-668,405.91	
中国铝业投资控股有限公司	16.67	702,483,969.05	213,468,954.34		28,222,331.44	-15,743,339.57
山西云聚现代信息科技有限公司	49.00	4,900,000.00		4,900,000.00		
太原太钢大明金属制品有限公司	40.00	211,116,808.04			12,779,020.89	
山西太钢哈斯科科技有限公司	40.00	124,633,804.31			19,657,575.66	
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	40.00	18,686,885.15			5,764,001.32	
中色镍业有限公司	40.00	336,111,782.86			675,932.46	-177,081,567.38
山西晋煤太钢能源有限责任公司	49.00	756,689,474.70	98,000,000.00		-28,967,169.79	
KromMadenSanayiAnonimSirketi(土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司)	37.20	354,379,179.95				
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其东部考布铬矿股份公司)	43.00	542,435,631.70				
GuneyKromlariMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司)	43.00	635,633,535.06				

(续表)

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		其他权 益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
合计			3,835,349.85	86,885,419.28	4,331,055,009.09	1,298,541,084.81
一、合营企业					210,085,315.14	210,085,315.14
天津天管太钢焊管有限 公司	50.00				210,085,315.14	210,085,315.14
二、联营企业			3,835,349.85	86,885,419.28	4,120,969,693.95	1,088,455,769.67
山西宝太新金属开发有 限公司	49.00		1,835,349.85		103,030,759.87	
山西煤钢联能源开发有 限公司	40.00				180,992,123.89	
中国钽业投资控股有限 公司	16.67				928,431,915.26	
山西云聚现代信息科技 有限公司	49.00					
太原太钢大明金属制品 有限公司	40.00		2,000,000.00		221,895,828.93	
山西太钢哈斯科科技有 限公司	40.00				144,291,379.97	
山西阿克苏太钢轧辊有 限公司	40.00				24,450,886.47	
中色镍业有限公司	40.00				159,706,147.94	
山西晋煤太钢能源有限 责任公司	49.00				825,722,304.91	
KromMadenSanayiAnonimSi rketi(土耳其科罗姆·马丹 铬矿工业和贸易公司)	37.20			4,337,479.54	354,379,179.95	341,508,771.93
KopKromMadencilikSanayiA nonimSirketi(土耳其东部 考布铬矿股份公司)	43.00			69,189,871.70	542,435,631.70	162,326,866.90
GuneyKromlarliMadencilikS anayiAnonimSirketi(土耳其 南部铬矿工业和贸易股 份公司)	43.00			13,358,068.04	635,633,535.06	584,620,130.84

注：本集团本年度按企业会计准则规定，对长期股权投资进行了减值测试，对 KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）计提减值准备 69,189,871.70 元；对 GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）计提减值准备 13,358,068.04 元；对 KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）计提减值准备 4,337,479.54 元。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	天津天管太钢焊管有限公司	
	本年数	上年数
流动资产	73,350,734.09	118,761,000.96
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
净资产	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		
对合营企业权益投资的账面价值	210,085,315.14	210,085,315.15
存在公开报价的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
所得税费用		
净利润	-51,927,603.64	-59,391,279.57
本期收到合营企业股利		

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数					
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西宝太新金属开发有限公司
流动资产	358,793,550.37	52,147,712.97	64,378,473.47	2,836,084,901.76	1,154,645,727.68	230,519,527.89
非流动资产	501,817,102.18	369,114,531.83	87,967,911.28	4,889,146,716.42	7,384,865,474.34	205,373.55
资产合计	860,610,652.55	421,262,244.80	152,346,384.75	7,725,231,618.18	8,539,511,202.02	230,724,901.44
流动负债	252,003,593.69	60,533,794.89	91,219,168.56	2,446,540,502.09	676,287,640.96	20,458,044.56
非流动负债	53,867,486.52			4,879,425,746.23	6,178,076,000.00	
负债合计	305,871,080.21	60,533,794.89	91,219,168.56	7,325,966,248.32	6,854,363,640.96	20,458,044.56
净资产	554,739,572.34	360,728,449.91	61,127,216.19	399,265,369.86	1,685,147,561.06	210,266,856.88
按持股比例计算的净资产份额	221,895,828.93	144,291,379.97	24,450,886.47	159,706,147.94	825,722,304.91	103,030,759.87
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	221,895,828.93	144,291,379.97	24,450,886.47	159,706,147.94	825,722,304.91	103,030,759.87
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	3,417,274,597.28	198,497,765.51	134,797,088.56	2,531,157,255.18		776,996,152.66
净利润	32,077,999.02	48,051,892.82	14,410,003.31	20,972,101.05	-59,116,673.05	8,635,404.35

项目	本年数					
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西宝太新金属开发有限公司
其他综合收益				-442,703,918.42		
综合收益总额	32,077,999.02	48,051,892.82	14,410,003.31	-421,731,817.37	-59,116,673.05	8,635,404.35
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,000,000.00					1,835,349.85

(续表)

项目	上年数					
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西宝太新金属开发有限公司
流动资产	280,027,646.88	93,852,266.61	53,586,822.42	2,253,790,227.96	31,010,176.81	207,997,774.41
非流动资产	506,012,420.30	384,805,122.28	94,874,003.39	5,624,015,678.46	7,106,222,509.80	177,648.49
资产合计	786,040,067.18	478,657,388.89	148,460,825.81	7,877,805,906.42	7,137,232,686.61	208,175,422.90
流动负债	203,042,491.50	45,980,831.80	101,743,612.93	1,651,244,294.72	570,536,452.50	2,773,852.63
非流动负债	55,205,555.57	120,000,000.00		5,386,282,154.56	5,022,432,000.00	
负债合计	258,248,047.07	165,980,831.80	101,743,612.93	7,037,526,449.28	5,592,968,452.50	2,773,852.63
净资产	527,792,020.11	312,676,557.09	46,717,212.88	840,279,457.14	1,544,264,234.11	205,401,570.27
按持股比例计算的净资产份额	211,116,808.04	125,070,622.83	18,686,885.15	336,111,782.86	756,689,474.70	100,646,769.43
调整事项		-436,818.52				
对联营企业权益投资的账面价值	211,116,808.04	124,633,804.31	18,686,885.15	336,111,782.86	756,689,474.70	100,646,769.43
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	2,797,221,013.90	164,453,181.70	100,346,102.32	826,939,306.21		603,629,067.46
净利润	20,331,662.91	20,540,325.94	1,174,368.87	215,968,896.61	-67,425,725.82	4,161,791.04
其他综合收益				157,058,940.90		
综合收益总额	20,331,662.91	20,540,325.94	1,174,368.87	373,027,837.51	-67,425,725.82	4,161,791.04
企业本期收到的来自联营企业的股利						1,514,618.98

20. 投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
① 账面原值合计	1,107,561,380.74	26,324,506.92	5,426,900.00	1,128,458,987.66
其中：1.房屋、建筑物	359,565,899.66	26,324,506.92	5,426,900.00	380,463,506.58
2.土地使用权	747,995,481.08			747,995,481.08

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
②累计折旧(摊销)合计	516,678,026.41	16,277,882.75	1,544,774.67	531,411,134.49
其中: 1.房屋、建筑物	114,340,699.67	8,099,510.65	1,544,774.67	120,895,435.65
2.土地使用权	402,337,326.74	8,178,372.10		410,515,698.84
③ 账面净值合计	590,883,354.33			597,047,853.17
其中: 1.房屋、建筑物	245,225,199.99			259,568,070.93
2.土地使用权	345,658,154.34			337,479,782.24
④减值准备累计金额合计				
其中: 1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
⑤账面价值合计	590,883,354.33			597,047,853.17
其中: 1.房屋、建筑物	245,225,199.99			259,568,070.93
2.土地使用权	345,658,154.34			337,479,782.24

21. 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	121,813,099,287.93	4,838,587,237.25	2,273,259,869.08	124,378,426,656.10
其中: 土地资产	132,399,012.25			132,399,012.25
房屋及建筑物	31,466,246,834.95	1,797,254,616.84	471,288,976.42	32,792,212,475.37
机器设备	86,707,472,495.75	2,816,572,511.09	1,658,701,221.10	87,865,343,785.74
运输工具	1,722,298,542.31	61,577,853.15	99,308,543.92	1,684,567,851.54
电子设备	1,739,387,782.37	161,750,844.38	34,462,810.68	1,866,675,816.07
办公设备	1,784,914.86		232,334.00	1,552,580.86
酒店家具	2,459,691.40			2,459,691.40
管理用具及其他	41,050,014.04	1,431,411.79	9,265,982.96	33,215,442.87
二、累计折旧合计	53,631,533,785.65	4,455,780,501.69	1,619,218,663.28	56,468,095,624.06
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	9,462,788,371.90	477,669,763.00	310,428,536.87	9,630,029,598.03
机器设备	41,491,229,141.54	3,807,330,058.17	1,177,087,838.80	44,121,471,360.91
运输工具	1,182,824,831.00	76,387,521.82	86,378,083.31	1,172,834,269.51
电子设备	1,468,306,022.13	91,032,364.40	31,557,306.19	1,527,781,080.34
办公设备	940,446.69	14,434.99	225,363.97	729,517.71
酒店家具	2,336,706.83			2,336,706.83
管理用具及其他	23,108,265.56	3,346,359.30	13,541,534.14	12,913,090.72
三、账面净值合计	68,181,565,502.28			67,910,331,032.04
其中: 土地资产	132,399,012.25			132,399,012.25
房屋及建筑物	22,003,458,463.05			23,162,182,877.34
机器设备	45,216,243,354.21			43,743,872,424.83
运输工具	539,473,711.31			511,733,582.03
电子设备	271,081,760.24			338,894,735.73

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	844,468.17			823,063.15
酒店家具	122,984.57			122,984.57
管理用具及其他	17,941,748.48			20,302,352.15
四、减值准备合计	45,443,031.23	426,269,119.61	15,073,708.72	456,638,442.12
其中：土地资产				
房屋及建筑物	24,673,277.46	-796,446.99	941,288.04	22,935,542.43
机器设备	20,711,445.06	421,315,840.45	14,132,420.68	427,894,864.83
运输工具	58,308.71	3,655,997.05		3,714,305.76
电子设备		2,093,729.10		2,093,729.10
办公设备				
酒店家具				
管理用具及其他				
五、账面价值合计	68,136,122,471.05			67,453,692,589.92
其中：土地资产	132,399,012.25			132,399,012.25
房屋及建筑物	21,978,785,185.59			23,139,247,334.91
机器设备	45,195,531,909.15			43,315,977,560.00
运输工具	539,415,402.60			508,019,276.27
电子设备	271,081,760.24			336,801,006.63
办公设备	844,468.17			823,063.15
酒店家具	122,984.57			122,984.57
管理用具及其他	17,941,748.48			20,302,352.15

注：本年固定资产受限情况详见附注八、72“所有权受到限制的资产”。

22. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
袁家村铁矿项目	416,247,508.82		416,247,508.82	235,396,775.90		235,396,775.90
高端碳纤维千吨级基地二期工程	180,689,275.91		180,689,275.91	114,910.00		114,910.00
加工厂渣场环境综合治理项目	126,449,845.36		126,449,845.36			
新建太钢集团先进材料工程技术研究院项目	40,689,171.99		40,689,171.99	30,487,086.29		30,487,086.29
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
技术中心购置引进检验设备	27,463,434.31		27,463,434.31	27,463,434.31		27,463,434.31
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
城郊森林公园项目	16,275,117.84		16,275,117.84	108,438,100.73		108,438,100.73
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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼铁厂原料场改造				568,501,988.23		568,501,988.23
高端碳纤维千吨级基地一期工程				498,600,217.56		498,600,217.56
峨口铁矿露天转地下开采项目	2,944,177.61		2,944,177.61	482,814,888.68		482,814,888.68
尖山采选扩建				169,209,405.28		169,209,405.28
其他	228,513,974.97		228,513,974.97	851,038,379.76		851,038,379.76
合计	1,094,565,376.29		1,094,565,376.29	4,366,653,343.45		4,366,653,343.45

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额
袁家村铁矿项目	1,100,000.00	235,396,775.90	193,565,047.62	12,714,314.70		416,247,508.82
高端碳纤维千吨级基地二期工程	29,500.00	114,910.00	180,574,365.91			180,689,275.91
加工厂渣场环境综合治理项目	14,164.00		129,449,845.36		3,000,000.00	126,449,845.36
新建太钢集团先进材料工程技术 研究院项目	14,270.00	30,487,086.29	10,202,085.70			40,689,171.99
炼铁厂原料场环保改造封闭工程	9,122.00	10,281,909.43	48,483,837.42		20,000,000.00	38,765,746.85
技术中心购置引进检验设备	2,577.00	27,463,434.31				27,463,434.31
能动厂 2*300MW 发电机组烟气余 热回收改造工程	1,890.00	16,511,749.20	15,373.43			16,527,122.63
城郊森林公园项目	25,939.85	108,438,100.73	15,231,229.19		107,394,212.08	16,275,117.84
高速铁路用钢技术改造工程	75,258.39	752,000,989.70	118,163,210.94	866,796,213.95	3,367,986.69	
炼钢一厂配套公辅系统改造工程	56,389.90	615,793,508.38	40,041,755.34	655,375,191.86	460,071.86	
炼铁厂原料场改造	58,952.22	568,501,988.23	6,911,898.48	575,413,886.71		
高端碳纤维千吨级基地一期工程	65,146.00	498,600,217.56	17,979,195.27	516,579,412.83		
峨口铁矿露天转地下开采项目	176,000.00	482,814,888.68	159,341,724.03	639,212,435.10		2,944,177.61
尖山采选扩建	90,204.30	169,209,405.29		167,265,225.60	1,944,179.69	
合计	—	3,515,614,963.70	919,959,568.69	3,433,356,680.75	136,166,450.32	866,051,401.32

(续表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
袁家村铁矿项目	92.25	基本完工	759,292,957.63			自筹
高端碳纤维千吨级基地二期工程	61.25	在建	1,926,025.46	1,926,025.46	4.51	自筹及借款
加工厂渣场环境综合治理项目	89.28	在建				自筹
新建太钢集团先进材料工程技术 研究院项目	28.51	在建				自筹
炼铁厂原料场环保改造封闭工程	42.50	在建				自筹
技术中心购置引进检验设备	106.57	基本完工				自筹

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
能动厂 2*300MW 发电机组烟气余热 回收改造工程	87.45	在建				自筹
城郊森林公园项目	41.80	在建				自筹
高速铁路用钢	100.00	已完工	50,615,700.00	8,967,000.00	4.41	自筹及借款
炼钢一厂配套公辅系统改造工程	100.00	已完工	47,372,800.00	8,857,200.00	4.41	自筹及借款
炼铁厂原料场改造	100.00	已完工	63,282,000.00	3,325,200.00	4.38	自筹及借款
高端碳纤维千吨级基地一期工程	100.00	已完工	37,967,763.29	4,847,786.59	4.28	自筹及借款
峨口铁矿露天转地下开采项目	63.92	在建	46,594,448.45	10,303,755.16	4.10	自筹及借款
尖山采选扩建	100.00	已完工	11,948,376.76	965,084.97	4.10	自筹及借款
合计	—	—	1,019,000,071.59	39,192,052.18	—	—

23. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	578,195.84	3,111,551.25
专用设备	5,412,614.17	22,464,525.20
合计	5,990,810.01	25,576,076.45

24. 无形资产

项目	年初余额	本年增加额 ^{注1}	本年减少额 ^{注2}	年末余额
①原价合计	14,806,437,700.05	2,497,531,450.85	110,325,200.00	17,193,643,950.90
其中：办公软件	11,187,898.67			11,187,898.67
土地使用权	11,311,449,252.61	1,897,359,809.07		13,208,809,061.68
专利权	16,243,706.41			16,243,706.41
非专利技术	249,600,611.83	128,307,355.78	1,201,200.00	376,706,767.61
采矿权	3,217,956,230.53	471,864,286.00	109,124,000.00	3,580,696,516.53
②累计摊销额合计	1,545,763,946.85	461,842,323.82		2,007,606,270.67
其中：办公软件	3,681,658.42	976,271.44		4,657,929.86
土地使用权	1,022,683,850.63	289,284,859.75		1,311,968,710.38
专利权	4,266,184.40	1,624,370.64		5,890,555.04
非专利技术	176,091,050.12	27,107,410.10		203,198,460.22
采矿权	339,041,203.28	142,849,411.89		481,890,615.17
③减值准备金额合计		13,535,967.84		13,535,967.84
其中：办公软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
采矿权		13,535,967.84		13,535,967.84
④账面价值合计	13,260,673,753.20			15,172,501,712.39

项目	年初余额	本年增加额 ^{注1}	本年减少额 ^{注2}	年末余额
其中：办公软件	7,506,240.25			6,529,968.81
土地使用权	10,288,765,401.98			11,896,840,351.30
专利权	11,977,522.01			10,353,151.37
非专利技术	73,509,561.71			173,508,307.39
采矿权	2,878,915,027.25			3,085,269,933.52

注1：本年度无形资产中土地使用权增加系岚县矿业将袁家村铁矿项目征地费用转入无形资产进行摊销，摊销年限为50年；采矿权增加系根据《太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司尖山铁矿矿权价款分期缴纳合同书》将计划2020年3月30日前分期支付的225,630,550.00元确认无形资产入账，以及将本期已办理产权权属证明的采矿权由勘探开发成本转入无形资产，金额为245,769,440.00元。

注2：本年度无形资产中采矿权减少系根据太原钢铁集团董事会决议钢董发【2016】49号文件，严格执行国家和山西省化解过剩产能的相关政策，避免投资风险，进行政策性注销山西新临钢钢铁有限公司郭家庄铁矿采矿权，并由政府退还采矿权价款。其中山西省财政厅退还采矿权价款及利息7,560.00万元（晋财建二函【2017】22号）；忻州市财政局、原平市财政局退还采矿权价款及利息合计3,373.96万元（晋财建二函【2017】21号）。

25. 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
T800-H 碳纤维在航空航天的应用	74,344,503.84	8,974,398.27		70,684,734.48		12,634,167.63	
T800-S 碳纤维在航空航天的应用		53,044,460.58			53,044,460.58		
合计	74,344,503.84	62,018,858.85		70,684,734.48	53,044,460.58	12,634,167.63	

26. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
经营性租赁固定资产改良支出等	53,820,665.93	2,088,880.04	24,281,337.55	31,095.95	31,597,112.47	
征用矿区土地补偿款 ^{注1}	516,236,337.25	294,210,696.13	79,881,214.58		730,565,818.80	
尖山剥岩及治理费 ^{注2}	60,511,155.00	21,135,464.00	6,051,000.00		75,595,619.00	
袁家村铁矿地勘费 ^{注3}		176,615,341.06	6,422,376.03		170,192,965.03	
资源整合费 ^{注4}		1,422,421,371.00	52,440,879.91		1,369,980,491.09	
合计	630,568,158.18	1,916,471,752.23	169,076,808.07	31,095.95	2,377,932,006.39	

注1：系矿业分公司下属的尖山铁矿、东山石灰矿征用矿区土地而支付的补偿款项。

注2：为保证尖山铁矿可持续发展，对超出平均水平的剥岩费用，根据本集团《关于尖山铁矿2015~2027年规划方案调整说明》，该部分费用受益期为2017-2027年，故将该部分费用计入长期待摊费用，在受益期10年内平均摊销。

注3：系集团母公司支付的袁家村铁矿探矿权及资源整合费用。

注4: 岚县矿业将袁家村铁矿项目发生的资源整合费用转入长期待摊费用进行摊销, 摊销年限为27年。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
A. 递延所得税资产				
资产减值准备	345,997,349.32	1,385,006,810.83	351,675,252.66	1,491,922,214.86
固定资产计提折旧的时间性差异			781,933.35	3,127,733.40
无形资产摊销的时间性差异			1,332,416.85	5,329,667.40
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,970,979.33	11,883,917.30		
可抵扣亏损	857,556.08	3,433,626.64		
辞退福利	54,568,444.46	230,239,832.74	121,155,453.22	484,621,812.85
资产评估				
衍生金融负债	4,199,060.97	16,796,243.86	1,484,700.00	5,938,800.00
其他				
合计	408,593,390.16	1,647,360,431.37	476,429,756.08	1,990,940,228.51
B. 递延所得税负债				
可供出售金融资产公允价值变动	529,425,141.59	2,117,700,566.38	719,629,590.63	2,878,518,362.53
持有至到期产品公允价值变动	3,047,347.94	12,189,391.76	2,584,691.47	10,338,765.89
衍生金融工具			24,647,025.00	98,588,100.00
交易性金融资产公允价值变动净额	129,612.98	518,451.90		
其他	191,393.32	765,573.30		
合计	532,793,495.83	2,131,173,983.34	746,861,307.10	2,987,445,228.42

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	3,111,940,360.15	2,464,193,168.10
递延收益	386,010,986.17	938,224,711.51
可抵扣亏损	3,972,450,579.92	7,554,183,899.28
辞退福利	410,995,899.68	285,020,315.73
资产评估增值	3,455,837.54	20,327,230.76
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	
合计	7,996,923,526.23	11,303,343,794.46

28. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
股权分置改革流通权 ^{注1}	822,394,702.12	832,788,523.60
一年期以上的委托贷款 ^{注2}	1,713,000,000.00	1,543,000,000.00
待抵扣进项税额 ^{注3}	366,818,841.57	457,406,239.31
预付工程设备款	7,302,372.53	92,283,875.04
预缴所得税	11,810,359.62	
采矿权评估	686,018.87	284,664.15
岚县袁家村铁矿项目征地款及资源整合费		3,432,559,863.46
尖山铁矿 80-104 线补充探矿权		190,022,440.00
尖山铁矿 72-84 线探矿权		55,747,000.00
合计	2,922,012,294.71	6,604,092,605.56

注 1: 股权分置改革流通权系本集团子公司太钢不锈(A股上市公司)股改时形成;

注 2: 本集团一年期以上的委托贷款系集团母公司发放给联营企业山西晋煤太钢能源有限责任公司的委托贷款。

注 3: 本集团将期限超过一年的待抵扣增值税进项税额列报于其他非流动资产。

29. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,720,048,404.52	3,804,300,417.17
保证借款	1,763,022,747.87	2,283,669,200.00
信用借款	18,711,507,500.00	15,060,880,000.00
合计	24,194,578,652.39	21,148,849,617.17

30. 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	204,699,321.57	250,772,106.66
定期存款		
合计	204,699,321.57	250,772,106.66

31. 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
银行拆入	182,957,600.00	1,038,468,900.00
合计	182,957,600.00	1,038,468,900.00

32. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇远期合约	29,323,443.86	5,938,800.43
合计	29,323,443.86	5,938,800.43

33. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,285,899,125.15	714,333,595.22
银行承兑汇票	1,933,027,046.28	3,952,258,765.65
合计	5,218,926,171.43	4,666,592,360.87

34. 应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,305,195,565.84	4,967,371,007.32
1-2年(含2年)	323,345,861.83	438,822,439.53
2-3年(含3年)	148,781,897.17	186,630,666.28
3年以上	268,040,950.51	185,333,709.14
合计	7,045,364,275.35	5,778,157,822.27

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中冶南方工程技术有限公司	83,443,589.70	尚未结算
中铁十九局集团有限公司	74,919,413.76	尚未结算
山西鑫邦贸易有限公司	19,250,533.38	尚未结算
山西执信医疗设备有限公司	17,026,602.50	尚未结算
国药控股山西有限公司	12,331,086.18	尚未结算
山西百一机械设备制造有限公司	10,767,871.21	尚未结算
宁夏天地西北煤机有限公司	10,275,000.00	尚未结算
阿丽贝(鞍山)塑料防腐设备有限公司	10,233,456.74	尚未结算
山西钢铁建设(集团)有限公司	8,826,177.68	分期计划付款
山西钢铁建设(集团)有限公司	7,487,482.53	尚未结算
太原重工股份有限公司	7,090,857.86	尚未结算
中冶天工集团有限公司	4,951,186.99	分期计划付款
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	4,570,845.95	分期计划付款
上海同济科蓝环保设备工程有限公司	3,368,360.00	尚未结算
太原钢城企业公司建筑安装公司	3,071,075.36	分期计划付款
山西诚信市政建设有限公司	2,791,121.12	分期计划付款
合计	280,404,660.96	

35. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,674,273,342.20	1,935,006,509.72
1-2年(含2年)	37,312,303.32	33,908,121.71
2-3年(含3年)	14,596,457.23	8,086,507.54

账龄	年末余额	年初余额
3年以上	28,475,165.77	23,990,558.37
合计	2,754,657,268.52	2,000,991,697.34

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中车投资租赁有限公司	6,608,831.84	暂未结算
江苏大明金属制品有限公司	5,000,000.00	暂未结算
STXCORPORATION	4,153,404.74	暂未结算
河北钢铁交易中心	4,120,952.32	暂未结算
南通明德重工有限公司	3,856,867.74	暂未结算
合计	23,740,056.64	

36. 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
央行票据	773,691,195.49	303,333,957.79
合计	773,691,195.49	303,333,957.79

注：系财务公司按照回购协议向中国人民银行进行票据再贴现所融入的资金。

37. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	273,510,147.28	4,696,047,283.97	4,726,749,630.64	242,807,800.61
二、离职后福利-设定提存计划	65,821,391.29	569,666,763.59	632,999,865.26	2,488,289.62
三、辞退福利	237,780,980.55	198,501,922.79	223,776,390.56	212,506,512.78
四、一年内到期的其他福利				
合计	577,112,519.12	5,464,215,970.35	5,583,525,886.46	457,802,603.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	197,554,564.48	3,416,733,048.09	3,418,979,306.34	195,308,306.23
二、职工福利费		545,415,473.65	545,415,473.65	
三、社会保险费	3,245,190.25	244,089,561.99	246,425,351.98	909,400.26
其中：医疗保险费	834,881.83	212,137,472.45	212,349,188.63	623,165.65
工伤保险费	2,175,842.91	30,636,451.00	32,634,141.91	178,152.00
生育保险费	234,465.51	1,315,638.54	1,442,021.44	108,082.61
其他				
四、住房公积金	33,910,768.60	361,226,063.95	394,696,223.55	440,609.00
五、工会经费和职工教育经费	38,799,623.95	78,758,590.56	71,408,729.39	46,149,485.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		49,824,545.73	49,824,545.73	

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合计	273,510,147.28	4,696,047,283.97	4,726,749,630.64	242,807,800.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	64,214,930.88	546,332,224.67	609,065,166.25	1,481,989.30
二、失业保险费	1,606,460.41	23,334,538.92	23,934,699.01	1,006,300.32
三、企业年金缴费				
合计	65,821,391.29	569,666,763.59	632,999,865.26	2,488,289.62

38. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	296,990,348.48	2,585,574,053.63	2,508,245,594.44	374,318,807.67
资源税	22,491,505.44	181,090,082.76	178,329,009.20	25,252,579.00
企业所得税	106,360,439.94	248,585,421.55	257,613,936.77	97,331,924.72
城市维护建设税	22,597,096.98	209,100,447.87	210,225,330.15	21,472,214.70
房产税	8,272,004.42	143,290,114.92	85,849,812.85	65,712,306.49
土地使用税	30,895,380.46	86,138,125.80	70,246,629.60	46,786,876.66
个人所得税	9,487,153.25	94,772,399.14	91,034,797.97	13,224,754.42
教育费附加	19,589,429.75	157,066,331.42	157,645,239.98	19,010,521.19
其他税费	22,505,407.66	79,601,176.88	80,217,033.53	21,889,551.01
合计	539,188,766.38	3,785,218,153.97	3,639,407,384.49	684,999,535.86

注：本集团将期末留抵的增值税和预交的企业所得税列入本期应交，并重分类至其他流动资产和其他非流动资产列报。

39. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	221,032,535.97	193,579,420.93
企业债券利息	53,274,642.30	134,848,888.88
短期借款应付利息	9,474,139.54	15,160,317.00
中期票据应付利息(集团公司)	54,215,929.25	54,215,929.25
非公开定向债务融资工具利息(集团公司) ^注	221,837,500.00	221,837,500.00
同业应付利息(财务公司)	6,994,987.29	9,077,477.29
合计	566,829,734.35	628,719,533.35

注：集团母公司发行的非公开定向债务融资工具在“八、44.应付债券”列示。

40. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴款	10,008,813.17	15,673,596.96
代收代付款	2,569,245.27	4,317,494.96

项目	年末余额	年初余额
保证金	359,341,314.53	479,276,290.74
代管款	732,116.99	660,445.00
往来款	971,839,026.64	713,377,469.78
暂挂款	1,811,834,506.40	1,236,215,032.21
采暖费	132,268,364.82	155,825,634.56
合计	3,288,593,387.82	2,605,345,964.21

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中冶南方工程技术有限公司	17,077,000.00	暂未结算
河南省惠浦建设发展有限公司	8,654,821.58	暂未结算
山西太兴铁路有限责任公司	8,238,700.00	暂未结算
生活中心旧楼房款	7,523,349.57	暂未结算
中铁十九局集团有限公司太钢袁家村铁矿项目部	5,881,976.20	暂未结算
山西省工业设备安装公司	3,645,000.00	暂未结算
百时宜信息技术(上海)有限公司	3,406,176.00	暂未结算
山西钢铁建设(集团)有限公司	3,201,571.92	暂未结算
天津双合鑫物流有限公司	3,000,000.00	暂未结算
潍坊多元电器设备有限公司	2,954,162.38	暂未结算
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	2,660,000.00	暂未结算
合计	66,242,757.65	

41. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注八、43)	15,813,896,277.95	9,542,143,673.26
其中: 质押借款		
抵押借款	1,066,666,800.00	903,810,000.00
保证借款	642,878,919.95	1,462,983,115.26
信用借款	14,104,350,558.00	7,175,350,558.00
一年内到期的应付债券(附注八、44)		4,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款 ³ (附注八、45)	179,091,927.40	8,960,185.64
一年内到期的其他长期负债		
合计	15,992,988,205.35	13,551,103,858.90

注: 一年内到期的长期应付款系集团公司一年内到期的应付采矿权价款及太钢(天津)融资租赁有限公司一年内到期的待付增值税。

42. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益(太钢不锈一年内到期部分)	8,711,282.55	48,955,511.00

项目	年末余额	年初余额
合计	8,711,282.55	48,955,511.00

43. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	1,149,999,900.00	2,050,928,000.00
保证借款	4,405,213,538.85	7,142,679,189.05
信用借款	24,989,024,364.76	26,622,874,922.76
小计	30,544,237,803.61	35,816,482,111.81
减：一年内到期部分(附注八、41)	15,813,896,277.95	9,542,143,673.26
合计	14,730,341,525.66	26,274,338,438.55

44. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
16 太钢 PPN001 (中 60%兴业 40%)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
16 太钢 PPN002 (中 60%兴业 40%)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
小计	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
减：一年内到期部分(附注八、41)		
合计	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 太钢 PPN001 (中 60%兴业 40%)	3,000,000,000.00	2016年1月20日	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
16 太钢 PPN002 (中 60%兴业 40%)	2,000,000,000.00	2016年3月28日	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
小计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额(附注八、41)					
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
16 太钢 PPN001 (中 60%兴业 40%)		148,500,000.00		3,000,000,000.00
16 太钢 PPN002 (中 60%兴业 40%)		101,000,000.00		2,000,000,000.00
小计		249,500,000.00		5,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额(附注八、41)				
合计		249,500,000.00		5,000,000,000.00

注 1：根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2015】PPN619号)，本集团于 2016 年 1 月 20 日发行了太原钢铁(集团)有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具。发行金额为人民币 30 亿元，起息日：2016 年 1 月 22 日，到期日：2019 年 1 月 22 日，期限为 3 年，发行利率 4.95%，截止 2017 年 12 月 31 日，本期应付债券余额为 30 亿元。

注 2：根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2015】PPN619号)，本

集团于2016年3月28日发行了太原钢铁(集团)有限公司2016年度第二期非公开定向债务融资工具。发行金额为人民币20亿元,起息日:2016年3月29日,到期日:2019年3月29日,期限为3年,发行利率5.05%,截止2017年12月31日,本期应付债券余额为20亿元。

45. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁公司待付增值税	14,893,982.42	28,338,260.80
应付采矿权价款 ^注	817,000,000.00	847,000,000.00
小计	831,893,982.42	875,338,260.80
减:一年内到期部分(附注八、41)	179,091,927.40	8,960,185.64
合计	652,802,055.02	866,378,075.16

注:根据《国土资源部办公厅关于太原钢铁(集团)有限公司分期缴纳峨口铁矿采矿权价款有关问题的函》(国土资厅函【2013】1056号),本集团计划2018年至2022年分期支付价款460,000,000.00元;根据《太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司尖山铁矿矿业权价款分期缴纳合同书》,本集团计划2018年至2026年分期支付357,000,000.00元。

46. 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利(1年以上支付部分)	563,349,713.75		134,620,494.11	428,729,219.64
合计	563,349,713.75		134,620,494.11	428,729,219.64

47. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	249,991,094.59	135,220,000.00	136,241,094.59	248,970,000.00
其中:1、厂办大集体改革资金 ^{注1}	248,970,000.00			248,970,000.00
2、财政厅临钢化解产能专项补贴 ^{注2}		135,220,000.00	135,220,000.00	
3、临钢化解产能专项拨款专户利息	1,021,094.59		1,021,094.59	

注1:厂办大集体改革资金24,897.00万元系根据山西省财政厅晋财企[2015]118号文件通知,由山西省财政厅拨付给集团公司的厂办大集体改革中央补助资金。

注2:根据《山西省财政厅关于清算下达2016年工业企业结构调整专项奖补资金的通知》(晋财建【2017】182号),本集团收到专项奖补资金13,522.00万元,专项用于临汾钢铁有限公司化解过剩产能工作,本期已全额拨付临汾钢铁有限公司。

48. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	转出	
环保节能补贴	133,478,135.10	3,000,000.00	1,083,333.33	122,876,046.13	12,518,755.64
研究开发补贴	678,052,149.36	190,537,399.03	153,674,866.24	341,422,451.62	373,492,230.53
政府拆迁补贴		663,700.00	663,700.00		
城郊森林公园政府补助	126,694,427.05			126,694,427.05	

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	转出	
合计	938,224,711.51	194,201,099.03	155,421,899.57	590,992,924.80	386,010,986.17

注 1：递延收益本年转出部分中 51,230.62 万元系太钢不锈及房地产公司与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值 51,230.62 万元；

注 2：环保节能补贴本年转出部分中 5,600.00 万系集团母公司根据山西省财政厅下发的《关于收回太原钢铁（集团）有限公司 2014 年保障性安居工程配套基础设施建设中央基建资金的通知》返还迎新街红楼棚户户区项目基础设施建设补贴款。

49. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
国家资本金	6,674,678,571.49	100.00		6,674,678,571.49		
山西省国有资本投资运营有限公司			6,674,678,571.49		6,674,678,571.49	100.00
合计	6,674,678,571.49	100.00	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49	100.00

注：2017 年 7 月 21 日，山西省国资委将其持有的省属 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，本集团的母公司变更为山西省国有资本投资运营有限公司。

50. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
①资本（股本）溢价 ^注	3,668,867,114.73	297,092,078.94	118,818,845.93	3,847,140,347.74
②其他资本公积	4,959,793,809.62			4,959,793,809.62
其中：被投资单位其他权益变动				
其他	4,959,793,809.62			4,959,793,809.62
③原制度资本公积转入	1,969,545,166.61			1,969,545,166.61
合计	10,598,206,090.96	297,092,078.94	118,818,845.93	10,776,479,323.97

注：本年度资本溢价变动原因系集团范围内子公司股权变动所导致的，具体如下：

(1) 工银瑞信投资管理有限公司对太钢集团岚县矿业有限公司增资 40 亿元

2017 年 6 月，工银瑞信投资管理有限公司与太钢集团岚县矿业有限公司签订《太钢集团岚县矿业有限公司之增资协议》（协议编号：GYRXTZ2017-DX0069-02）。协议中规定，工银瑞信投资管理有限公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日的资产评估结果对太钢集团岚县矿业有限公司进行投资，投资金额为 40 亿元，占其 47.73% 的股权。工银瑞信投资管理有限公司增资 40 亿元与其享有太钢集团岚县矿业有限公司净资产份额的差额 25,599.21 万元增加资本溢价。

(2) 中央基建投资拨款

根据财政部《关于下达 2017 年技术改造专项（第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》（财建【2017】723 号），山西省财政厅下达本集团 2017 年中央基建投资预算（拨款）指标 4,110.00 万元，专项用于山西省太钢集团高端碳纤维千吨级基地二期工程年产 500 吨高性能碳纤维项目，计入资本公积 4,110.00 万元。

(3) 太钢集团无偿划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权

根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权的通知》(晋国资产权【2017】91号)以及太原钢铁(集团)有限公司董事会决议(钢董发【2017】56号),2017年8月,太原钢铁(集团)有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议,太钢集团将持有的山西太钢信息与自动化技术有限公司全部股权无偿划转至山西国投,从而丧失对山西太钢信息与自动化技术有限公司控制权,其长期股权投资成本5,029.99万元减少资本溢价。

(4) 太钢集团无偿划转太钢不锈股份

2017年7月,根据国务院国有资产监督管理委员会《关于山西太钢不锈钢股份有限公司和山西通宝能源股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权【2017】518号),太原钢铁(集团)有限公司与山西国际电力集团有限公司签署国有股权无偿划转协议,太钢集团将其持有的太钢不锈的45,136,538股股份无偿划转给山西国际电力集团有限公司,山西国际电力集团有限公司将其所持山西通宝能源股份有限公司35,861,574股股份无偿划转给太钢集团持有。划入山西通宝能源股份有限公司股份价值与划出的太钢不锈股份享有太钢不锈净资产份额的差额-6,671.89万元减少资本溢价。

(5) 山西国有投资运营公司财政资金

2015年,本集团根据《关于申请下达2015年山西省信息化发展专项资金的函》(晋经信信息函【2015】340号),山西省财政厅下达本集团信息化发展专项资金180.00万元,增加资本溢价180.00万元。2017年8月,太原钢铁(集团)有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议,将该笔资金无偿划转给山西省国有资本投资运营有限公司,减少资本溢价180.00万元。

51. 专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	其中:归属于 母公司股东	其中:归属于 少数股东			其中:归属于 母公司股东	其中:归属于 少数股东
安全生产费	9,625,599.66	1,312,902.82	312,521,213.26	304,303,883.18	14,029,171.91	5,126,660.65
维简费	342,776,290.82	16,675,255.82	158,464,532.22	159,337,539.64	342,254,065.03	16,324,474.18
合计	352,401,890.48	17,988,158.64	470,985,745.48	463,641,422.82	356,283,236.94	21,451,134.83

注:少数股东权益影响数系控股子公司太钢不锈、临钢公司、太钢鑫磊、比欧西公司等按少数股东持股比例计算的影响数。

52. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,397,778,181.94			1,397,778,181.94	
任意盈余公积金	5,021,495,197.48			5,021,495,197.48	
合计	6,419,273,379.42			6,419,273,379.42	

注:根据《中华人民共和国公司法》及本集团章程规定,法定盈余公积金按净利润的10%提取,

任意盈余公积金按净利润的60%提取。

53. 未分配利润

项目	本年金额	上期金额
本年年初余额	6,314,847,743.32	5,336,460,564.96
本年增加额	2,667,478,627.25	999,016,047.66
其中：本年净利润转入	2,667,478,627.25	883,690,430.56
其他调整因素		115,325,617.10
本年减少额	75,606,444.02	20,628,869.30
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数 ^{注1}	75,101,000.00	
转增资本		
其他减少 ^{注2}	505,444.02	20,628,869.30
本年年末余额	8,906,719,926.55	6,314,847,743.32

注1：根据山西省政府及山西省国资委关于做好2016年度国有资本收益的文件规定，并经山西省国资委审核确认，2017年8月，本集团上交2016年度国有资本收益7,510.10万元。

注2：其他减少系本集团子公司太钢集团岚县矿业有限公司缴纳以前年度税费及山西太钢万邦炉料有限公司调整以前年度损益导致。

54. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	79,870,705,982.74	64,601,007,210.62	69,996,940,515.54	58,968,160,556.97
其中：不锈钢	42,091,714,679.05	35,212,280,212.82	33,089,723,845.27	26,995,836,290.74
普通钢	19,627,903,568.93	16,002,320,564.64	14,178,029,949.22	12,307,978,755.24
钢坯	2,782,672,387.92	2,416,097,824.36	1,491,570,888.31	1,516,070,800.75
其他钢制品	197,937,338.34	193,828,018.45	180,046,499.40	230,417,035.17
非钢板块	15,170,478,008.50	10,776,480,590.35	21,057,569,333.34	17,917,857,675.07
其他业务小计	919,864,579.48	649,814,779.56	509,933,732.09	393,174,904.41
其中：租赁	40,689,408.50	12,591,245.43	53,510,864.99	28,497,082.53
材料销售及其他	393,761,844.57	390,975,480.01	190,010,053.49	185,370,850.68
劳务及其他	391,849,809.01	246,248,054.12	192,007,150.38	179,306,971.20
委托贷款利息	93,563,517.40		74,405,663.23	
合计	80,790,570,562.22	65,250,821,990.18	70,506,874,247.63	59,361,335,461.38

55. 利息净收入、手续费及佣金净收入

(1) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	164,079,824.86	98,643,209.15

项目	本年金额	上年金额
—存放同业	49,573,905.84	59,588,108.57
—存放中央银行	7,592,325.39	7,740,540.40
—拆出资金	17,209,789.89	1,784,508.93
—买入返售金融资产	19,622,107.59	6,477,102.91
—发放贷款及垫款	33,515,866.94	
其中：公司贷款和垫款	8,009,520.39	
票据贴现	25,506,346.55	
—债券投资	36,361,785.80	19,224,791.21
—转贴现	204,043.41	3,828,157.13
利息支出	26,182,438.49	22,295,665.30
—拆入资金	15,087,917.42	17,151,216.95
—吸收存款		
—卖出回购金融资产		5,074,468.09
—发行债券	11,094,521.07	
—其他		69,980.26
利息净收入	137,897,386.37	76,347,543.85

(2) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	2,202,182.96	2,156,682.72
—代理手续收入		
—其他手续费收入	2,202,182.96	2,156,682.72
手续费及佣金支出	1,262,028.73	947,765.59
—结算手续费支出		
—其他手续费支出	1,262,028.73	947,765.59
手续费及佣金净收入	940,154.23	1,208,917.13

56. 销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,387,794,888.85	1,295,077,313.31
职工薪酬	156,037,690.28	143,008,371.77
保险费	11,134,639.21	8,147,111.10
仓储保管费	5,257,335.22	3,939,424.14
业务经费	1,798,307.98	2,030,733.67
折旧费	1,441,515.27	2,626,451.22
其他	255,413,022.43	256,804,408.99
合计	1,818,877,399.24	1,711,633,814.20

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	2,280,933,153.55	2,356,512,074.24
职工薪酬	1,294,571,485.84	1,602,432,689.53
无形资产摊销	407,596,907.27	287,078,846.60
税费	19,116,566.76	197,316,973.90
折旧费	64,092,793.10	66,497,035.16
聘请中介机构费	15,489,880.26	17,243,782.97
修理费	55,919,694.59	20,262,643.35
差旅费	13,434,692.72	14,303,894.24
业务招待费	3,976,679.03	4,644,117.96
办公费	9,579,084.87	17,642,714.60
保险费	4,526,063.19	7,752,649.26
会议费	1,450,657.39	1,803,379.68
咨询费	2,794,919.98	4,130,770.29
诉讼费	130,540.00	28,150.00
其他	470,251,196.69	451,702,660.07
合计	4,643,864,315.24	5,049,352,381.85

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,459,189,241.49	2,643,104,064.88
减：利息收入	46,395,567.32	57,095,768.50
减：利息资本化金额	46,017,013.80	180,883,744.80
汇兑损益	-131,437,143.78	435,736,204.43
减：汇兑损益资本化金额		
其他	165,517,403.07	105,514,773.50
合计	2,400,856,919.66	2,946,375,529.51

注：本年度财务费用的其他系金融机构手续费 76,276,349.39 元、矿权资金占用费 52,088,558.00 元、未确认融资费 13,472,374.91 元及票据贴现支出 23,680,120.77 元。

57. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	214,610,893.89	268,297,985.16
存货跌价损失	446,882,110.27	1,035,043,653.60
可供出售金融资产减值损失	76,271,368.80	
持有至到期投资减值损失	22,058,561.10	
长期股权投资减值损失	86,885,419.28	273,457,405.37
固定资产减值损失	426,269,119.61	8,300,000.00
工程物资减值损失	3,769,182.51	
无形资产减值损失	13,535,967.84	

项目	本年发生额	上年发生额
其他减值损失	4,683,750.00	-48,710,904.31
合计	1,294,966,373.30	1,536,388,139.82

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-70,514,731.65	156,618,727.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-73,285,741.51	146,279,961.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-122,118,338.19	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-122,118,338.19	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-192,633,069.84	156,618,727.68

注：公允价值变动收益中-73,285,741.51元系集团子公司太钢不锈衍生金融资产公允价值变动收益；公允价值变动收益中-109,445,543.86元系本集团孙公司太钢(天津)融资租赁有限公司衍生金融资产公允价值变动收益；公允价值变动收益中-12,672,794.33元系集团公司衍生金融资产公允价值变动收益；公允价值变动收益中2,771,009.86元系集团子公司财务公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债详见附注八、4“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，衍生金融资产详见附注八、5“衍生金融资产”及附注八、32“衍生金融负债”。

59. 投资收益

产生投资收益的来源	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益 ^{注1}	41,682,626.36	40,838,661.06
处置长期股权投资产生的投资收益	22,208,624.56	28,323,600.00
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 ^{注2}	-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	55,930,715.10	61,464,465.21
持有至到期投资在持有期间的投资收益	20,447,591.83	12,799,807.37
处置持有至到期投资取得的投资收益	41,999,741.68	36,953,114.22
可供出售金融资产等取得的投资收益	65,697,554.30	104,465,066.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		672,233,626.64
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	27,049,382.26	18,494,662.19
合计	227,765,752.59	1,039,175,729.26

注1：权益法核算的长期股权投资收益系本年度对联营企业和合营企业按权益法核算的投资收益，详见附注八、19“长期股权投资”；

注2：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系太钢不锈为规避外币借款的汇率风险及利率风险与银行开展远期购汇、掉期、货币期权等相关组合业务；为了规避铁矿石和镍矿石的市场风险购买相应的期货而获取的投资收益；

注3: 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益系本集团本年度获取的分红, 具体情况如下表:

序号	持有股票单位	股票名称及代码	本年度分红金额
1	集团母公司	光大银行 601818	6,835,150.53
2	集团母公司	广深铁路 601333	2,462,559.12
3	集团母公司	山西证券 002500	25,434,507.15
4	集团母公司	晋商银行	20,000,000.00
5	太钢不锈	出售可供出售金融资产	10,965,337.50
	合计		65,697,554.30

60. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产利得合计	103,870.81	598,558.70	103,870.81
其中: 处置固定资产利得	103,870.81	50,708.16	103,870.81
处置无形资产利得		547,850.54	
合计	103,870.81	598,558.70	103,870.81

61. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
专项资金补贴	5,759,445.92		
研究开发补贴	61,967,661.24		
环保节能补贴	11,393,333.33		
税收返还	52,105,588.01		
稳岗补贴	43,276,148.40		
用电补贴	18,433,753.00		
其他项目	744,550.48		
合计	193,680,480.38		

62. 营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,954,536.40	2,601,581.24	6,954,536.40
政府补助(详见下表)	210,997,095.94	672,790,070.29	210,997,095.94
违约赔偿收入	17,472,757.01	11,765,949.16	17,472,757.01
处罚收入	1,490,461.00	1,308,465.00	1,490,461.00
无法支付的应付款项	4,335,341.02	11,189,094.73	4,335,341.02
其他	546,744.17	1,941,883.53	546,744.17
合计	241,796,935.54	701,597,043.95	241,796,935.54

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
专项奖补资金 ^{注1}	136,249,909.48	404,210,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	说明
研究开发补贴		51,654,323.24	与资产相关
环保节能补贴	19,064,918.20	17,044,850.07	与资产相关
税收返还		75,965,271.48	与收益相关
政府拆迁款		8,670,387.89	与收益相关
线材厂土地收储 ^{注2}	48,840,165.00	50,097,282.00	与收益相关
稳岗补贴		34,506,867.50	与收益相关
城郊森林公园政府补助		8,271,606.45	与资产相关
用电补贴		16,902,160.00	与收益相关
其他项目	6,842,103.26	5,467,321.66	与收益相关
合计	210,997,095.94	672,790,070.29	

注1: 专项奖补资金系本集团子公司临钢公司根据《山西省财政厅关于清算下达2016年工业企业结构调整专项奖补资金的通知》(晋财建【2017】182号)收到专项奖补资金13,522.00万元以及化解产能专项拨款专户利息, 专项用于临汾钢铁有限公司化解过剩产能工作。

注2: 根据《太原市财政局关于下达太钢线材制品有限公司国有存量划拨土地收储成本预算指标的通知》(晋财城[2015]64号), 本集团于2015年收到太原市财政局给予线材收储补贴资金29,370.00万元。根据《企业会计准则16号——政府补助》与收益相关政府补助的相关规定, 本集团2015年共支付线材厂内退人员工资、土地平整等相关费用计10,551.05万元, 据此确认相关的政府补助收入, 2016年依据人力资源部测算确认政府补助收入5,009.73万元, 2017年依据人力资源部测算确认政府补助收入4,884.02万元。

63. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	280,188,384.77	73,215,991.83	280,188,384.77
其中: 固定资产毁损报废损失	280,188,384.77	73,215,991.83	280,188,384.77
非常损失	3,131,557.90	247,601.93	3,131,557.90
罚款支出	2,643,378.51	3,457,360.10	2,643,378.51
赔偿金、违约金等支出	7,268,950.46		7,268,950.46
三供一业分离移交改造费用 ^注	480,673,500.00		480,673,500.00
河道管理费		1,023,609.91	
其他	13,030,682.13	25,390,671.83	13,030,682.13
合计	786,936,453.77	103,335,235.60	786,936,453.77

注: 为推动中央企业职工家属区供水、供电、供热和物业管理(简称“三供一业”)分离移交工作, 规范和加强资金管理, 根据《国务院关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》(国发[2016]19号)、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发[2016]45号)、《财政部关于印发〈中央国有资本经营预算管理暂行办法〉的通知》(财预[2016]6号)和山西省财政厅、山西省人民政府国有资产监督管理委员会印发的《省属国有企业职业家属区“三供一业”分离移交财政补助资金管理暂行办法》等有关文件,

集团公司本年度根据“三供一业”分离移交工作进展情况计提三供一业相关费用4.81亿元。

64. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	256,308,619.94	201,476,466.09
递延所得税调整	42,419,217.73	54,810,359.47
合计	298,727,837.67	256,286,825.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,351,046,797.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,087,761,699.42
子公司适用不同税率的影响	-386,663,752.11
调整以前期间所得税的影响	1,054,154.38
非应税收入的影响	-22,938,258.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-152,945,679.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-677,152,629.69
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	450,138,110.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-525,807.15
所得税费用	298,727,837.67

65. 其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-934,128,579.96	-201,596,585.00	-732,531,994.96
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			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-808,174,448.78	-202,043,612.20	-606,130,836.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-808,174,448.78	-202,043,612.20	-606,130,836.58
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			

项 目	本年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
4、现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	1,788,108.81	447,027.20	1,341,081.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	1,788,108.81	447,027.20	1,341,081.61
5、外币财务报表折算差额	-127,742,239.99		-127,742,239.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-127,742,239.99		-127,742,239.99
三、其他综合收益合计	-934,128,579.96	-201,596,585.00	-732,531,994.96

(续表)

项 目	上年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,252,377,355.48	-330,984,119.78	-921,393,235.70
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			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-912,093,851.13	-228,023,462.78	-684,070,388.35
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	411,842,628.00	102,960,657.00	308,881,971.00
小 计	-1,323,936,479.13	-330,984,119.78	-992,952,359.35
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4、现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5、外币财务报表折算差额	71,559,123.65		71,559,123.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	71,559,123.65		71,559,123.65
三、其他综合收益合计	-1,252,377,355.48	-330,984,119.78	-921,393,235.70

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	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	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
一、上年年初余额		-48,083,341.55	717,304,317.66	3,150,743,431.28
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-992,952,359.35
三、本年年初余额		-48,083,341.55	717,304,317.66	2,157,791,071.93
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-606,130,836.58
五、本年年末余额		-48,083,341.55	717,304,317.66	1,551,660,235.35

(续表)

项目	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	外币财务报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上年年初余额			-117,549,712.34		3,702,414,695.05
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			71,559,123.65		-921,393,235.70
三、本年年初余额			-45,990,588.69		2,781,021,459.35
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,341,081.61	-127,742,239.99		-732,531,994.96
五、本年年末余额		1,341,081.61	-173,732,828.68		2,048,489,464.39

66. 借款费用

(1) 本集团在建工程当期资本化的借款费用金额为 46,017,013.80 元, 如下表:

项目名称	本年利息资本化金额
峨口铁矿露天转地下开采项目	10,303,755.16
高速铁路用钢技术改造工程	8,967,000.00
炼钢一厂配套公辅系统改造工程	8,857,200.00
高端碳纤维千吨级基地一期工程	4,847,786.59
高端碳纤维千吨级基地二期工程	1,926,025.46
其他工程	11,115,246.59
合计	46,017,013.80

(2) 本集团当期用于计算确定在建工程借款费用资本化金额的加权平均资本化率为 4.10%—4.51%。

67. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑净损失为-131,437,143.78 元;

(2) 本年度无处置境外经营对外币财务报表折算差额产生的影响。

68. 分部报告

本集团根据内部管理要求及对外报告制度需要,将本集团的经营业务划分为钢铁主业和非钢板块。本集团致力于铁矿石采掘和钢铁生产、加工、配送、贸易业务,因此按照钢铁主业和非钢板块披露经营分部信息。

项目	钢铁主业		非钢板块	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	71,023,146,718.97	58,521,723,719.03	37,017,790,088.22	37,508,217,809.95
其中: 对外交易收入	69,093,407,753.21	58,521,723,719.03	11,863,444,816.83	12,085,950,420.47
分部间交易收入	1,929,738,965.76		25,154,345,271.39	25,422,267,389.48
二、对联营和合营企业的投资收益	96,368,307.42	41,062,648.77	25,764,041.07	95,625,063.94
三、资产减值损失	60,083,161.42	1,525,859,153.92	1,283,265,456.56	138,260,889.80
四、折旧费和摊销额	3,561,321,208.14	3,854,523,937.75	1,541,656,308.18	1,335,549,334.21
五、利润总额	3,833,846,683.47	499,634,086.79	812,070,940.37	1,088,076,620.71
六、所得税费用	81,017,220.26	36,197,104.35	211,773,223.92	207,357,817.80
七、净利润	3,752,829,463.21	463,436,982.44	600,297,716.45	880,718,802.91
八、资产总额	75,362,207,721.14	74,721,260,645.31	106,428,078,131.14	107,458,663,294.33
九、负债总额	50,762,416,346.70	53,714,249,395.52	61,304,720,347.59	66,924,723,953.58
十、其他重要的非现金项目	162,900,542.43	-41,062,648.77	285,640,609.08	-95,625,063.94
1.折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	257,433,500.00		313,240,000.00	
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	94,532,957.57	41,062,648.77	27,599,390.92	95,625,063.94

(续表)

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	27,084,084,237.15	25,422,267,389.48	80,956,852,570.04	70,607,674,139.50
其中: 对外交易收入			80,956,852,570.04	70,607,674,139.50
分部间交易收入	27,084,084,237.15	25,422,267,389.48		
二、对联营和合营企业的投资收益	80,449,722.13	95,849,051.65	41,682,626.36	40,838,661.06
三、资产减值损失	48,382,244.68	127,731,903.90	1,294,966,373.30	1,536,388,139.82
四、折旧费和摊销额			5,102,977,516.32	5,190,073,271.96
五、利润总额	294,870,826.18	293,625,266.50	4,351,046,797.66	1,294,085,441.00
六、所得税费用	-5,937,393.49	-12,731,903.41	298,727,837.67	256,286,825.56
七、净利润	300,808,219.67	306,357,169.91	4,052,318,959.99	1,037,798,615.44
八、资产总额	49,071,342,701.34	52,454,829,835.90	132,718,943,150.94	129,725,094,103.74
九、负债总额	28,683,366,734.42	32,856,298,592.95	83,383,769,959.87	87,782,674,756.15
十、其他重要的非现金项目	-80,449,722.13	-95,849,051.65	528,990,873.64	-40,838,661.06
1.折旧和摊销费用以外的其他非现金费用			570,673,500.00	
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	80,449,722.13	95,849,051.65	41,682,626.36	40,838,661.06

69. 租赁

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
投资性房地产:	597,047,853.17	590,883,354.33
其中: 房屋、建筑物	259,568,070.93	245,225,199.99
土地使用权	337,479,782.24	345,658,154.34
合计	597,047,853.17	590,883,354.33

70. 合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,052,318,959.99	1,037,798,615.44
加: 资产减值准备	1,294,966,373.30	1,536,388,139.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,463,880,012.34	4,763,792,949.43
无形资产摊销	470,020,695.92	376,229,892.76
长期待摊费用摊销	169,076,808.07	50,050,429.77
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)	250,921,353.00	41,692,251.89
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)	192,633,069.84	-156,618,727.68
财务费用(收益以“-”号填列)	2,281,735,083.91	2,897,956,524.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-227,765,752.59	-1,010,852,129.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	42,419,217.73	54,810,359.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-163,503,752.09	1,527,847,766.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,727,945,254.38	-631,281,524.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,526,332,684.85	-1,482,457,009.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,625,089,499.89	9,005,357,538.75
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:		
现金的年末余额	8,425,301,918.75	6,208,252,862.82
减: 现金的期初余额	6,208,252,862.82	4,406,597,044.47
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,217,049,055.93	1,801,655,818.35

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年余额	上年余额
一、现金	8,425,301,918.75	6,208,252,862.82
其中：库存现金	42,912.22	88,465.39
可随时用于支付的银行存款	8,411,769,541.29	6,055,059,489.47
可随时用于支付的其他货币资金	13,489,465.24	153,104,907.96
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,425,301,918.75	6,208,252,862.82

71. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	393,016,873.99	6.5342	2,568,050,858.03
欧元	36,146,526.72	7.8023	282,026,045.43
港币	8,872,733.96	0.8359	7,416,807.04
卢布	19,000.00	0.1135	2,155.74
英镑	28,112.36	8.5095	239,222.13
小计			2,857,735,088.36
应收账款			
其中：美元	96,300,656.02	6.5342	629,247,746.56
欧元	27,758,971.87	7.8023	216,583,826.22
卢布	79,000.00	0.1135	8,963.34
小计			845,840,536.12
其他应收款			
其中：美元	77,507,124.28	6.5342	506,447,051.47
欧元	979,326.12	7.8023	7,640,996.19
小计			514,088,047.66
短期借款			
其中：美元	929,834,894.37	6.5342	6,075,727,166.79
小计			6,075,727,166.79
应付账款			
其中：美元	40,804,645.64	6.5342	266,625,715.52
欧元	10,602,122.46	7.8023	82,720,940.07
卢布	72,000.00	0.1135	8,169.12
小计			349,354,824.71
其他应付款			
其中：美元	20,552.23	6.5342	134,292.38
欧元	161,834.82	7.8023	1,262,683.82
港币	280,000.00	0.8359	234,054.80

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
卢布	188,000.00	0.1135	21,330.48
小计			1,652,361.48
一年内到期的非流动负债			
其中: 日元	458,838,000.00	0.0579	26,558,919.95
小计			26,558,919.95
长期借款			
其中: 日元	10,782,693,000.00	0.0579	624,134,618.92
小计			624,134,618.90
现金及存放中央银行款项			
其中: 美元	4,829,000.00	6.5342	31,553,651.80
小计			31,553,651.80
存放同业款项			
其中: 美元	85,366,050.09	6.5342	557,798,844.50
欧元	2,129,145.76	7.8023	16,612,233.96
小计			574,411,078.46
拆入资金			
其中: 美元	28,000,000.00	6.5342	182,957,600.00
小计			182,957,600.00
拆出资金			
其中: 美元	30,000,000.00	6.5342	196,026,000.00
小计			196,026,000.00

72. 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	271,774,040.90	见注
应收票据	291,853,184.67	见注
应收账款	299,033,399.24	见注
合计	862,660,624.81	

注: 所有权受到限制的货币资金中系集团子公司山西太钢不锈钢股份有限公司向银行开具银行承兑汇票、信用证和保函的保证金; 所有权受限的应收票据系太原钢铁(集团)有限公司及子公司太钢不锈钢为开立新的银行承兑汇票质押的银行承兑汇票; 所有权受限的应收账款系集团孙公司太钢不锈钢香港有限公司以应收账款质押的形式在招商银行股份有限公司办理保理借款。

九. 或有事项

1. 对集团内、集团外担保情况

金额单位: 人民币万元、美币万元

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中: 本期新增担保金额
	名称	企业性质					

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本期新增担保金额
	名称	企业性质					
一、对集团内							
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	连带保证	保险债权基金担保	无	100,000.00	
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	连带保证	(国债转贷)贷款担保	无	11,632.00	
本集团	太钢集团岚县矿业有限公司	国有全资	连带保证	贷款担保	无	225,000.00	
本集团	山西太钢万邦炉料有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	19,798.00	
本集团	太钢(天津)融资租赁公司	国有全资	连带保证	贷款担保	无	84,820.00	
本集团	山西太钢鑫磊资源有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	资产抵押	5,000.00	
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$49,365.00	\$4,695.00
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$4,258.00	\$4,258.00
本集团	太钢不锈钢香港有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$5,000.00	\$5,000.00
本集团	太原钢铁集团国际经济贸易有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	59,000.00	59,000.00
二、对集团外							
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	64,750.00	
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	100,000.00	
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	4,900.00	4,900.00
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	73,500.00	73,500.00
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,040.00	
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
本集团	中国铝业投资控股有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	\$17,183.00	

(续表)

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
	名称	企业性质							
合计									
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注1
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本集团	太钢集团岚县矿业有限公司	国有全资	正常经营	否	否	无	无		注2
本集团	山西太钢万邦炉料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注3
本集团	太钢(天津)融资租赁公司	国有全资	正常经营	否	否	无	无		注4
本集团	山西太钢鑫磊资源有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注5
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注6
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注7
本集团	太钢不锈钢香港有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注6
本集团	太原钢铁集团国际经济贸易有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注8

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
	名称	企业性质							
二、对集团外									
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注9
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注10
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注11
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注12
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注13
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注14
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注15
本集团	中国铝业投资控股有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注16

注1:根据集团公司董事会决议(钢董发[2012]6号),本集团为子公司太钢不锈向太平洋资产管理公司融资100,000万元人民币提供无条件、不可撤销连带责任保证担保,太钢不锈不向集团公司提供反担保。截至2017年12月31日,实际担保金额为100,000万元。

注2:根据集团公司董事会决议(钢董发[2014]13号),本集团为太钢岚县矿业有限公司向工商银行申请的不超过400,000万元人民币项目贷款提供连带责任担保,担保期限至太钢岚县矿业有限公司归还项目贷款为止,截至2017年12月31日,实际担保余额为225,000万元。

注3:根据集团公司董事会决议(钢董发[2012]37号),本集团为山西太钢万邦炉料有限公司铬铁项目借款86,000万元按照股权比例提供连带责任保证担保,担保期间自2013年3月至2020年3月,截至2017年12月31日,实际担保金额为19,798万元。

注4:根据集团公司董事会决议(钢董发[2015]70号、[2015]76号),本集团为太钢(天津)融资租赁有限公司在中国银行天津自由贸易试验区保税分行的85,000万元流动资金贷款业务提供了连带责任担保。截至2017年12月31日,实际担保金额为84,820万元。

注5:根据集团公司董事会决议(钢董发[2016]36号),本集团为山西太钢鑫磊资源有限公司在工商银行申请的10,000万元借款提供了连带责任保证担保,山西鑫磊能源集团有限公司以其固定资产向太钢集团提供抵押反担保。截至2017年12月31日,实际担保金额为5,000万元。

注6:根据集团公司董事会决议(钢董发[2015]81号),本集团为太钢进出口(香港)有限公司和太钢不锈香港有限公司在中国银行(香港)有限公司的11亿美元贸易融资授信提供担保,其中集团香港公司贸易授信7亿美元,太钢不锈香港公司贸易融资授信4亿美元。截至2017年12月31日,为集团香港公司实际担保金额为49,365万美元,期末为太钢不锈香港公司提供担保金额为5,000万美元。

注7:根据集团公司董事会决议(钢董发[2017]25号),本集团为太钢进出口(香港)有限公司和太钢不锈香港有限公司在中国农业银行香港分行的贸易融资授信提供担保,担保总额不超过5亿元人民币。截至2017年12月31日,为太钢进出口(香港)有限公司实际担保金额为4,258万美元,折合人民币27,822.62万人民币,期末为太钢不锈香港有限公司未提供担保。

注8:根据集团公司董事会决议(钢董发[2017]77号),本集团为太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司在农业银行授信额度提供担保,担保额度不超过7亿元人民币,期限为1年。截至2017年12

月 31 日，实际担保额度为 59,000 万元。

注 9：根据集团公司董事会决议（钢董发[2013]23 号），本集团按持股比例为山西晋煤太钢能源有限责任公司向工商银行申请的 280,000 万元贷款承担本金和利息的担保责任，截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 64,750 万元人民币。

注 10：根据集团公司董事会决议（钢董发[2010]21 号），本集团为集团联营企业—山西晋煤太钢能源有限责任公司向中国农业银行股份有限公司在山西省分行借款人民币 100,000 万元出具承担连带责任偿还承诺书：在山西晋煤太钢能源有限责任公司未取得合法的采矿权之前，本集团为其借款承担连带偿还责任；该承诺书有效期至山西晋煤太钢能源有限责任公司取得采矿权并办理抵押手续止。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保金额 100,000 万元。

注 11：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]26 号），本集团按照持股比例为山西晋煤太钢能源有限责任公司在晋煤集团财务有限公司的 1.5 亿元人民币流动资金贷款提供担保，期限一年。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保金额为 4,900 万元。

注 12：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]54 号），本集团按照持有山西晋煤太钢能源有限责任公司的股权比例，为山西晋煤太钢能源有限责任公司向兴业银行申请的 15 亿元人民币授信额度提供担保。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 73,500 万元。

注 13：根据集团公司董事会决议（钢董发[2013]24 号），本集团于 2013 年 7 月按持有“太原太钢大明金属制品有限公司”的股权比例，为其向工商银行申请的项目贷款提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 2,040 万元。

注 14：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]19 号），本集团按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在平安银行 5,000 万元人民币综合授信提供连带责任担保，担保金额为 2,000 万元，期限为 12 个月。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 2,000 万元。

注 15：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]47 号），本集团按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在晋商银行的 5000 万元人民币综合授信提供担保，担保金额不超过 2,000 万元，期限为 12 个月。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 2,000 万元。

注 16：根据集团公司董事会决议（钢董发[2015]66 号），本集团于 2015 年 8 月按照股权比例，为中国铝业投资控股有限公司在中国进出口银行不超过 111,100 万美元的贷款提供连带责任保证担保，截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 17,183 万美元。

2. 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

本集团无重大未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

十. 资产负债表日后事项

1. 工商信息变更

2018 年 1 月 12 日，山西省人民政府下发《关于高祥明等 3 人任免职务的通知》（晋政任【2018】3 号），李晓波不再担任太原钢铁（集团）有限公司董事长职务，任命高祥明为太原钢铁（集团）有限公司董事长。

2018年1月25日,经山西省国资委批复,集团公司变更工商信息,注册资本由647,928.90万元调整为667,468.00万元,法定代表人由李晓波变更为高祥明。

2. 非公开发行可交换公司债券

2018年3月22日,山西省国资委已原则同意本集团以“山西证券”作为换股标的非公开发行不超过15亿元可交换公司债券。本集团将通过招标方式确定主承销商,并与主承销商确定最终发行方案。

3. 太钢不锈重大资产重组事项

2018年4月14日,太钢不锈发布重大资产重组停牌公告,该公告披露太钢不锈正在筹划重大资产重组事项,拟收购临沂鑫海新型材料有限公司的控股权,预计收购方式涉及现金购买、发行股份购买资产或现金购买与发行股份购买资产相结合等。

十一. 关联方关系及其交易

1. 本集团下属二级子公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	业务性质
1	山西太钢不锈钢股份有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冶炼、加工、制造、销售:不锈钢材、钢坯等
2	太钢集团临汾钢铁有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省临汾市	冶炼、加工、销售:钢材、坯、锭、生铁、焦炭等
3	太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	进口设备、原料及技术、出口冶金产品及技术转化
4	太钢进出口(香港)有限公司	二级	境外非金融子企业	中国香港	进出口业务
5	山西太钢能源有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	能源产业投资及能源项目开发利用,能源技术输出
6	太钢集团岚县矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	矿山经营、开采、运输
7	山西太钢鑫磊资源有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省孟县	石灰石及石灰加工销售
8	山西太钢万邦炉料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋中市	铬铁及其他相关铁合金材料的技术研发
9	太原钢铁(集团)公司福利总厂	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	废钢材加工、设备检修
10	太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冲灰水的处理和加工业务、粉煤灰制品生产、销售
11	山西世茂商务中心有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	宾馆经营、出租汽车等业务
12	太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	不锈钢制品的生产与销售、工业设备租赁等
13	山西太钢保险代理有限公司	二级	境内金融子企业	山西省太原市	代理销售保险产品、代理收取保险费
14	山西太钢工程技术有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	钢铁冶炼、工业与民用建筑设计等
15	太原钢铁(集团)修建有限责任公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	土木工程建筑、防腐防水、线路、管道等

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	业务性质
16	太原钢铁(集团)电气有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	电机、变压器、环保设备输配电线路及备件的制造
17	山西太钢投资有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	实业投资及咨询管理
18	山西太钢房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	房屋修缮、设施维护、水电暖供应、房产交易管理
19	太钢(集团)比欧西气体有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工业气体的生产与销售
20	山西钢科碳材料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	碳纤维研发、生产、销售
21	太钢集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	山西省太原市	对成员单位办理财务和融资业务
22	山西太钢泥屯生态农业有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	蔬菜种植、销售、现代化养殖
23	山西太钢峨口生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省代县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
24	山西太钢尖山生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省娄烦县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
25	山西太钢岚县生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
26	山西祿纬堡太钢耐火材料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	耐火材料生产、销售、及延伸服务
27	山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工程设计; 工程地质勘察
28	山西太钢医疗有限公司 ^注	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	医院管理; 医疗器械生产、销售

(续表)

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	山西太钢不锈钢股份有限公司	569,624.78	62.70	62.70	629,209.45	投资设立
2	太钢集团临汾钢铁有限公司	57,793.00	59.82	59.82	34,572.02	投资设立
3	太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	150,000.00	51.00	100.00	76,500.00	投资设立
4	太钢进出口(香港)有限公司	\$24,784.00	88.01	100.00	135,319.62	投资设立
5	山西太钢能源有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
6	太钢集团岚县矿业有限公司	400,000.00	53.27	53.27	400,000.00	投资设立
7	山西太钢鑫磊资源有限公司	30,000.00	60.00	60.00	18,000.00	投资设立
8	山西太钢万邦炉料有限公司	45,135.00	51.00	51.00	23,018.85	投资设立
9	太原钢铁(集团)公司福利总厂	488.35	100.00	100.00	488.35	投资设立
10	太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	3,589.50	100.00	100.00	14,989.47	投资设立
11	山西世茂商务中心有限公司	71,600.00	100.00	100.00	67,740.00	投资设立
12	太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	15,000.00	98.00	100.00	14,700.00	投资设立
13	山西太钢保险代理有限公司	500.00	80.00	100.00	400.00	投资设立
14	山西太钢工程技术有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
15	太原钢铁(集团)修建有限责任公司	5,509.00	87.34	87.34	4,811.21	投资设立
16	太原钢铁(集团)电气有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
17	山西太钢投资有限公司	200,000.00	100.00	100.00	203,966.14	投资设立
18	山西太钢房地产开发有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,500.00	投资设立
19	太钢(集团)比欧西气体有限公司	40,000.00	50.00	50.00	20,000.00	投资设立

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
20	山西钢科碳材料有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
21	太钢集团财务有限公司	200,000.00	51.00	100.00	102,000.00	投资设立
22	山西太钢泥屯生态农业有限公司	1,000.00	80.00	80.00	800.00	投资设立
23	山西太钢峨口生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
24	山西太钢尖山生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
25	山西太钢岚县生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
26	山西祿纬堡太钢耐火材料有限公司	10,000.00	100.00	100.00	4,900.00	投资设立
27	山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
28	山西太钢医疗有限公司	5,000.00	70.00	70.00	39,050.58	投资设立

注：根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权的通知》（晋国资产权【2017】91号）以及太原钢铁（集团）有限公司董事会决议（钢董发【2017】56号），2017年8月，太原钢铁（集团）有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议，太钢集团将持有的山西太钢信息与自动化技术有限公司全部股权无偿划转至山西国投，从而不再纳入合并范围。

2. 合营企业及联营企业

序号	关联方名称	业务性质	集团持股比例 (%)	与本集团的关系
1	天津天管太钢焊管有限公司	钢管制造、加工、销售、研发	50.00	合营企业
2	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	轧辊生产与销售	40.00	联营企业
3	山西晋煤太钢能源有限责任公司	焦炭、煤化工的投资与管理	49.00	联营企业
4	山西煤钢联能源开发有限公司	煤炭资源投资、煤炭开采、洗选、销售	40.00	联营企业
5	中色镍业有限公司	镍及相关金属的矿业投资	40.00	联营企业
6	太原太钢大明金属制品有限公司	钢材加工配送	40.00	联营企业
7	山西太钢哈斯科科技有限公司	钢渣综合利用	40.00	联营企业
8	中国铌业投资控股有限公司	铌资源投资、开采、销售	16.67	联营企业
9	山西宝太新金属开发有限公司	新金属的开发、生产与销售	49.00	联营企业

注：合营企业及联营企业情况详见附注八、19. 长期股权投资。

3. 关联方交易

(1) 定价政策

①关联交易的定价主要遵循市场价格的原则，如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价；如果有国家政府制定价格的，按照国家政府制定的价格执行；

②交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法及结算方式，并在具体的关联交易合同中予以明确。

③关联交易内容详见下表

交易对方名称	交易类别
天津天管太钢焊管有限公司	销售热轧板卷等钢铁制品、采购钢材
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	销售镍、铬合金及废钢等; 采购轧辊制品、发放贷款及垫款、吸收存款
山西晋煤太钢能源有限责任公司	发放委托贷款
太原太钢大明金属制品有限公司	销售钢材、采购废钢等辅助材料、发放贷款及垫款、吸收存款
山西太钢哈斯科科技有限公司	采购废钢等辅助材料、发放贷款及垫款、吸收存款
中国铝业投资控股有限公司	提供借款
山西宝太新金属开发有限公司	提供劳务等; 采购新金属产品

(2) 关联方交易

①销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太原太钢大明金属制品有限公司	2,712,002,998.06	3.36	2,460,420,114.75	3.53
山西宝太新金属开发有限公司	354,169,378.53	0.01	136,453,821.81	0.20
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	52,034,623.76	0.00	41,196,927.13	0.06
山西太钢哈斯科科技有限公司	164,948.14	0.00	387,815.00	
合计	3,118,371,948.49	3.37	2,638,458,678.69	3.79

②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西宝太新金属开发有限公司	397,597,225.94	0.61	329,250,989.55	0.55
山西太钢哈斯科科技有限公司	192,200,596.39	0.29	164,574,991.48	0.28
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	55,467,802.68	0.09	43,097,265.10	0.07
天津天管太钢焊管有限公司			4,002,751.86	0.01
太原太钢大明金属制品有限公司	20,891,021.27	0.03	1,482,846.43	0.01
合计	666,156,646.28	1.02	542,408,844.42	0.91

③提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	166,077.05	0.04	75,659.63	0.02
山西宝太新金属开发有限公司	1,388,933.30	0.35	34,567.32	0.01
中色镍业有限公司	154.42	0.01	2,562.55	0.01
合计	1,555,164.77	0.40	112,789.50	0.03

④接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太原太钢大明金属制品有限公司	7,244,531.24	2.94	448,355.89	0.12
合计	7,244,531.24	2.94	448,355.89	0.12

⑤担保

详见附注九、1“对集团内、集团外担保情况”。

⑥提供资金(贷款)

详见附注十一、3 关联方交易(2)、⑧“关联方应收应付款项余额”披露情况。

⑦其他关联交易

a. 收取山西阿克苏太钢轧辊有限公司土地租金

根据本集团与山西阿克苏太钢轧辊有限公司签订的土地使用权租赁协议,经山西省国土资源厅批复同意,本集团以授权经营方式取得的两宗土地使用权出租给阿克苏公司,实际租赁面积为 59,224.33 平方米,本年度收取租金费用 89.19 万元。

b. 收取山西宝太新金属开发有限公司房屋租金

本集团的子公司太钢不锈与山西宝太新金属开发有限公司签订房屋租赁协议作为出租房,每年收取其房屋租赁费 18.00 万元。

c. 收取山西宝太新金属开发有限公司运输设备租金

本集团的子公司太钢不锈与山西宝太新金属开发有限公司签订运输设备租赁协议,本年收取其运输设备租赁费 3.02 万元。

⑧关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款:						
山西宝太新金属开发有限公司	8,884,128.14	0.23			信用	否
山西阿克苏太钢轧辊有限公司			4,808,241.59	0.17	信用	否
合计	8,884,128.14	0.23	4,808,241.59	0.17		
预付账款:						
太原太钢大明金属制品有限公司			1,000,000.00	0.48	信用	否
合计			1,000,000.00	0.48		
其他应收款:						
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	34,655,322.33	1.18	36,018,724.92	0.87	信用	否
中色镍业有限公司	557,683,300.00	18.92	557,683,300.00	25.68	信用	否
山西煤钢联能源开发有限公司	107,300,000.00	3.64	107,300,000.00	3.64	信用	否
合计	876,842,328.02	29.74	1,170,305,772.20	53.10		
应收利息:						
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	17,456,570.72	15.30	15,734,875.05	25.13	信用	否
中色镍业有限公司	54,652,963.39	47.92			信用	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
合计	72,109,534.11	63.22	15,734,875.05	25.13		
长期应收款:						
中国铝业投资控股有限公司	89,027,161.34	53.63	316,832,461.76	91.95	信用	否
合计	89,027,161.34	53.63	316,832,461.76	91.95		
其他流动资产						
山西太钢哈斯科科技有限公司			32,000,000.00	6.28	信用	否
合计			32,000,000.00	6.28		
其他非流动资产:						
山西晋煤太钢能源有限责任公司	1,713,000,000.00	58.62	1,543,000,000.00	23.36	信用	否
合计	1,713,000,000.00	58.62	1,543,000,000.00	23.36		
应付账款:						
山西宝太新金属开发有限公司	467,500.00	0.01	682,715.00	0.01	信用	否
天津天管太钢焊管有限公司	0.42		521,460.24	0.01	信用	否
合计	467,500.42	0.01	1,204,175.24	0.02		
其他应付款:						
太原太钢大明金属制品有限公司			1,955,821.00	0.08	信用	否
合计			1,955,821.00	0.08		
预收账款:						
太原太钢大明金属制品有限公司	59,652,707.69	2.17	17,766,855.77	0.89	信用	否
山西宝太新金属开发有限公司	1,896,039.04	0.07	6,105,035.06	0.31	信用	否
山西太钢哈斯科科技有限公司	107,010.68	0.01	6,256.45		信用	否
合计	61,655,757.41	2.24	23,878,147.28	1.20		
吸收存款及同业存放:						
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	1,744,561.35	0.85	106,147.76	0.04	信用	否
太原太钢大明金属制品有限公司	26,778.84	0.01	79,964.14	0.03	信用	否
山西太钢哈斯科科技有限公司	21,672,365.93	10.59	59,814,350.52	20.89	信用	否
山西宝太新金属开发有限公司	160,426,686.12	78.37	188,154,742.32	65.72	信用	否
山西晋煤太钢能源有限责任公司	15,134,291.88	7.39	54.15		信用	否
合计	199,004,684.12	97.22	248,155,258.89	86.68		

4. 与山西省国有资本投资运营有限公司下属企业的关联方关系及交易

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。股权注入事项已于 2017 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

(1) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
大同煤矿集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
国新能源发展集团有限公司	同受最终控制方控制
晋煤集团财务有限公司	同受最终控制方控制
临汾临运汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
南风化工集团股份有限公司	同受最终控制方控制
山煤国际能源集团销售有限公司	同受最终控制方控制
山西八建集团有限公司	同受最终控制方控制
山西二建集团有限公司	同受最终控制方控制
山西广业建设工程有限公司	同受最终控制方控制
山西国瑞新能源有限公司	同受最终控制方控制
山西建筑工程（集团）总公司	同受最终控制方控制
山西焦煤集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	同受最终控制方控制
山西晋煤太钢能源有限责任公司	同受最终控制方控制
山西六建集团有限公司	同受最终控制方控制
山西潞安机械有限责任公司	同受最终控制方控制
山西煤机晋龙机电有限公司	同受最终控制方控制
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	同受最终控制方控制
山西能投国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
山西省第三建筑工程公司	同受最终控制方控制
山西省化工研究所合成材料厂	同受最终控制方控制
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	同受最终控制方控制
山西四建集团有限公司	同受最终控制方控制
山西太钢信息与自动化技术有限公司	同受最终控制方控制
山西五建集团有限公司	同受最终控制方控制
山西西山金城建筑有限公司	同受最终控制方控制
山西亚乐士环保技术股份有限公司	同受最终控制方控制
山西一建集团有限公司	同受最终控制方控制
山西云时代技术有限公司	同受最终控制方控制
山西中条山新型建材有限公司	同受最终控制方控制
太原化工股份有限公司	同受最终控制方控制
太原重工股份有限公司	同受最终控制方控制
太重煤机有限公司	同受最终控制方控制
西山煤电（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
西山煤电建筑工程集团有限公司	同受最终控制方控制
中航美运兰田装备制造有限公司	同受最终控制方控制
太原重工轨道交通设备有限公司	同受最终控制方控制

关联方名称	与本公司的关系
山西省地产投资有限公司	同受最终控制方控制
山西商品电子交易中心股份有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	同受最终控制方控制
山西金土地多维食品加工有限公司	同受最终控制方控制
山西丰喜化工设备有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	同受最终控制方控制
山煤国际能源集团股份有限公司	同受最终控制方控制
山西潞安环保能源开发股份有限公司	同受最终控制方控制
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	同受最终控制方控制
山西焦化股份有限公司	同受最终控制方控制
太原中条山有色金属有限公司	同受最终控制方控制
大同煤业金鼎活性炭有限公司	同受最终控制方控制
北方铜业股份有限公司	同受最终控制方控制
山西西山煤电股份有限公司	同受最终控制方控制
山西焦煤集团有限责任公司	同受最终控制方控制
智波交通运输设备有限公司	同受最终控制方控制
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
山西临汾西山能源贸易有限公司	同受最终控制方控制
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	同受最终控制方控制
太重集团榆次液压工业有限公司	同受最终控制方控制
山西太原矿山机器集团轧制设备有限公司	同受最终控制方控制
山西煤炭运销集团太原有限公司	同受最终控制方控制
华晋焦煤有限责任公司煤炭销售分公司	同受最终控制方控制
山西民生塑料制品有限公司	同受最终控制方控制
榆次液压有限公司	同受最终控制方控制
山西防爆电机（集团）有限公司	同受最终控制方控制
山西同德铝业有限公司	同受最终控制方控制
山西国际物流有限公司	同受最终控制方控制
山西山煤经贸有限公司	同受最终控制方控制
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	同受最终控制方控制

（1）定价政策

①关联交易的定价主要遵循市场价格的原则，如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价；如果有国家政府制定价格的，按照国家政府制定的价格执行；

②交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法及结算方式，并在具体的关联交易合同中予以明确。

③关联交易内容详见下表

交易对方名称	交易类别
大同煤矿集团财务有限责任公司	发放贷款
国新能源发展集团有限公司	股权投资
晋煤集团财务有限公司	发放贷款
临汾临运汽车销售服务有限公司	接受劳务
南风化工集团股份有限公司	股权投资
山煤国际能源集团销售有限公司	燃料、材料等
山西八建集团有限公司	销售粉煤灰
山西二建集团有限公司	销售粉煤灰
山西广业建设工程有限公司	销售粉煤灰
山西国瑞新能源有限公司	销售钢材制品
山西建筑工程（集团）总公司	接受工程劳务
山西焦煤集团财务有限责任公司	发放贷款
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	燃料、材料等
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	销售钢材制品
山西晋煤太钢能源有限责任公司	发放委托贷款
山西六建集团有限公司	接受工程劳务
山西潞安机械有限责任公司	销售钢材制品
山西煤机晋龙机电有限公司	销售钢材制品
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	煤炭运销、建筑材料、钢铁、生铁、矿山机械设备等
山西能投国际贸易有限公司	备品备件、辅助材料等
山西省第三建筑工程公司	销售粉煤灰
山西省化工研究所合成材料厂	材料
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	销售钢材制品
山西四建集团有限公司	销售粉煤灰
山西太钢信息与自动化技术有限公司	钢铁冶炼、工业与民用建筑设计等
山西五建集团有限公司	销售粉煤灰
山西西山金城建筑有限公司	销售粉煤灰
山西亚乐士环保技术股份有限公司	采购备件备件、材料等
山西一建集团有限公司	销售粉煤灰
山西云时代技术有限公司	信息技术咨询服务，软件开发及信息系统集成服务，软件产品销售等
山西中条山新型建材有限公司	采购备件备件、材料等
太原化工股份有限公司	股权投资
太原重工股份有限公司	销售钢材制品
太重煤机有限公司	采购备品备件、辅助材料、矿山采掘及输送设备等
西山煤电（集团）有限责任公司	股权投资
西山煤电建筑工程集团有限公司	接受工程劳务
中航美运兰田装备制造有限公司	销售钢材制品
太原重工轨道交通设备有限公司	销售钢材制品
山西省地产投资有限公司	销售钢材制品

交易对方名称	交易类别
山西商品电子交易中心股份有限公司	销售钢材制品
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	销售钢材制品
山西金土地多维食品加工有限公司	销售钢材制品
山西丰喜化工设备有限公司	销售钢材制品
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	采购原料、燃料等
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	采购备品备件、材料等
山煤国际能源集团股份有限公司	采购原料、燃料等
山西潞安环保能源开发股份有限公司	采购原料、燃料等
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	采购原料、燃料等
山西焦化股份有限公司	采购原料、燃料等
太原中条山有色金属有限公司	采购备品备件、材料等
大同煤业金鼎活性炭有限公司	采购备品备件、材料等
北方铜业股份有限公司	采购备品备件、材料等
山西西山煤电股份有限公司	采购原料、燃料等
山西焦煤集团有限责任公司	采购原料、燃料等
智波交通运输设备有限公司	采购原料、燃料等
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	采购原料、燃料等
山西临汾西山能源贸易有限公司	采购原料、燃料等
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	采购原料、燃料等
太重集团榆次液压工业有限公司	采购备品备件、材料等
山西太原矿山机器集团轧制设备有限公司	采购备品备件、材料等
山西煤炭运销集团太原有限公司	采购原料、燃料等
华晋焦煤有限责任公司煤炭销售分公司	采购原料、燃料等
山西民生塑料制品有限公司	采购备品备件、材料等
榆次液压有限公司	采购备品备件、材料等
山西防爆电机(集团)有限公司	销售钢材制品
山西同德铝业有限公司	销售钢材制品
山西国际物流有限公司	销售钢材制品
山西山煤经贸有限公司	销售钢材制品
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	销售钢材制品

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太原重工轨道交通设备有限公司	190,296,717.12	0.45		
山西商品电子交易中心股份有限公司	33,465,692.05	0.08		
山西煤机晋龙机电有限公司	9,243,253.17	0.02		
太原重工股份有限公司	7,241,609.92	0.02		

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	4,780,528.63	0.01		
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	4,226,160.98	0.01		
山西潞安机械有限责任公司	3,452,127.64	0.01		
山西五建集团有限公司	2,334,664.52	0.01		
山西丰喜化工设备有限公司	1,308,912.91	0.00		
山西二建集团有限公司	1,308,079.00	0.00		
山西六建集团有限公司	852,370.00	0.00		
山西一建集团有限公司	755,820.00	0.00		
山西省地产投资有限公司	435,244.72	0.00		
山西八建集团有限公司	428,843.40	0.00		
山西金土地多维食品加工有限公司	310,825.29	0.00		
山西省第三建筑工程公司	187,995.00	0.00		
山西广业建设工程有限公司	110,996.00	0.00		
山西四建集团有限公司	107,216.00	0.00		
山西国瑞新能源有限公司	61,453.93	0.00		
中航美运兰田装备制造有限公司	20,259.58	0.00		
合计	260,928,769.86	0.61		

②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	1,419,069,876.28	2.20		
山煤国际能源集团股份有限公司	498,244,066.12	0.77		
山西焦煤集团有限责任公司	448,907,115.81	0.69		
山西西山煤电股份有限公司	399,906,677.11	0.62		
山西潞安环保能源开发股份有限公司	286,196,552.73	0.44		
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	232,515,655.43	0.36		
山西焦化股份有限公司	163,483,663.48	0.25		
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	61,254,347.32	0.09		
太原中条山有色金属有限公司	46,049,894.25	0.07		
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	23,629,796.21	0.04		
大同煤业金鼎活性炭有限公司	15,292,570.62	0.02		
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	13,419,991.34	0.02		
山西能投国际贸易有限公司	12,755,999.97	0.02		
山西临汾西山能源贸易有限公司	12,464,191.85	0.02		
智波交通运输设备有限公司	12,028,681.01	0.02		

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	10,978,013.71	0.02		
太原重工股份有限公司	9,603,067.01	0.01		
山西八建集团有限公司	4,231,171.17	0.01		
山西云时代技术有限公司	3,168,780.34	0.00		
山西省化工研究所合成材料厂	897,077.00	0.00		
北方铜业股份有限公司	70,246.80	0.00		
合计	3,674,167,435.56	5.67		

③接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西六建集团有限公司	7,501,962.00	3.05		
西山煤电建筑工程集团有限公司	132,000.00	0.05		
合计	7,633,962.00	3.10		

④利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大同煤矿集团财务有限责任公司	利息收入	151,666.67	
山西晋煤太钢能源有限责任公司	手续费收入	18,020.00	
合计		169,686.67	

⑤利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋煤集团财务有限公司	利息支出	384,416.67	
山西焦煤集团财务有限责任公司	利息支出	184,444.44	
合计		568,861.11	

⑥其他

单位名称	持股数量(股)	金额
太化股份	3,748,867.00	20,956,166.53
国新能源	1,825,385.00	15,077,680.10
南风化工	1,732,667.00	8,074,228.22
西山煤电	1,520,000.00	15,412,800.00
合计	8,826,919.00	59,520,874.85

注：本公司期末可供出售金融资产中，持有上述公司的股票为同受山西省国有资本投资运营有限公司控制。

⑦关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应付账款：						

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	77,059,733.21	1.09			信用	否
山西焦化股份有限公司	16,110,760.10	0.23			信用	否
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	15,701,389.87	0.22			信用	否
太原重工股份有限公司	10,324,856.44	0.15			信用	否
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	1,532,741.00	0.02			信用	否
山西云时代技术有限公司	1,500,135.41	0.02			信用	否
山煤国际能源集团销售有限公司	5,328,642.93	0.08			信用	否
大同煤业金鼎活性炭有限公司	5,190,722.34	0.07			信用	否
华晋焦煤有限责任公司煤炭销售分公司	1,000,000.00	0.01			信用	否
山西省化工研究所合成材料厂	961,098.72	0.01			信用	否
山西能投国际贸易有限公司	431,165.53	0.01			信用	否
南风化工集团股份有限公司	122,010.00	0.00			信用	否
山西亚乐士环保技术股份有限公司	73,540.00	0.00			信用	否
太重集团榆次液压工业有限公司	59,402.23	0.00			信用	否
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	37,653.43	0.00			信用	否
山西太原矿山机器集团轧制设备有限公司	16,646.75	0.00			信用	否
临汾临运汽车销售服务有限公司	15,452.00	0.00			信用	否
太重煤机有限公司	9,880.59	0.00			信用	否
山西民生塑料制品有限公司	5,931.70	0.00			信用	否
山西中条山新型建材有限公司	5,000.00	0.00			信用	否
山西煤炭运销集团太原有限公司	3,985.03	0.00			信用	否
榆次液压有限公司	554.36	0.00			信用	否
合计	135,491,301.64	1.91				
预收账款:						
山西商品电子交易中心股份有限公司	23,422,780.80	0.85			信用	否
太原重工轨道交通设备有限公司	9,648,273.72	0.35			信用	否
太原重工股份有限公司	1,531,514.35	0.06			信用	否
山西煤机晋龙机电有限公司	1,067,940.89	0.04			信用	否
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	519,215.90	0.02			信用	否
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	439,218.59	0.02			信用	否
山西六建集团有限公司	214,102.80	0.01			信用	否
山西同德铝业有限公司	138,441.34	0.01			信用	否
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	108,208.00	0.00			信用	否
山西五建集团有限公司	74,070.70	0.00			信用	否
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	61,793.79	0.00			信用	否
太重煤机有限公司	48,935.40	0.00			信用	否
山西防爆电机(集团)有限公司	23,284.64	0.00			信用	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
山西省地产投资有限公司	22,189.62	0.00			信用	否
山西省第三建筑工程公司	21,430.75	0.00			信用	否
山西一建集团有限公司	17,300.00	0.00			信用	否
山西二建集团有限公司	11,383.30	0.00			信用	否
山西西山金城建筑有限公司	7,631.72	0.00			信用	否
山西丰喜化工设备有限公司	6,743.40	0.00			信用	否
山西能投国际贸易有限公司	1,040.00	0.00			信用	否
中航美运兰田装备制造有限公司	958.63	0.00			信用	否
山西山煤经贸有限公司	128.12	0.00			信用	否
山西八建集团有限公司	105.00	0.00			信用	否
山西亚乐士环保技术股份有限公司	94.65	0.00			信用	否
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	13.65	0.00			信用	否
山西国际物流有限公司	9.85	0.00			信用	否
合计	37,386,809.61	1.36				
其他应付:						
山西六建集团有限公司	4,910,907.17	0.15			信用	否
山西八建集团有限公司	1,526,497.85	0.05			信用	否
山西云时代技术有限公司	1,508,763.00	0.05			信用	否
太原重工股份有限公司	431,128.99	0.01			信用	否
山西四建集团有限公司	179,458.90	0.01			信用	否
西山煤电建筑工程集团有限公司	132,000.00	0.00			信用	否
山西建筑工程(集团)总公司	20,000.00	0.00			信用	否
山西五建集团有限公司	18,000.00	0.00			信用	否
山西省第三建筑工程公司	17,500.00	0.00			信用	否
山西一建集团有限公司	13,417.70	0.00			信用	否
合计	8,757,673.61	0.27				

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
本集团本年度无应说明的其他重大事项。





营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

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

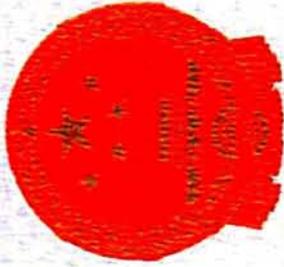
证书序号: NO. 019963

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：杨剑涛

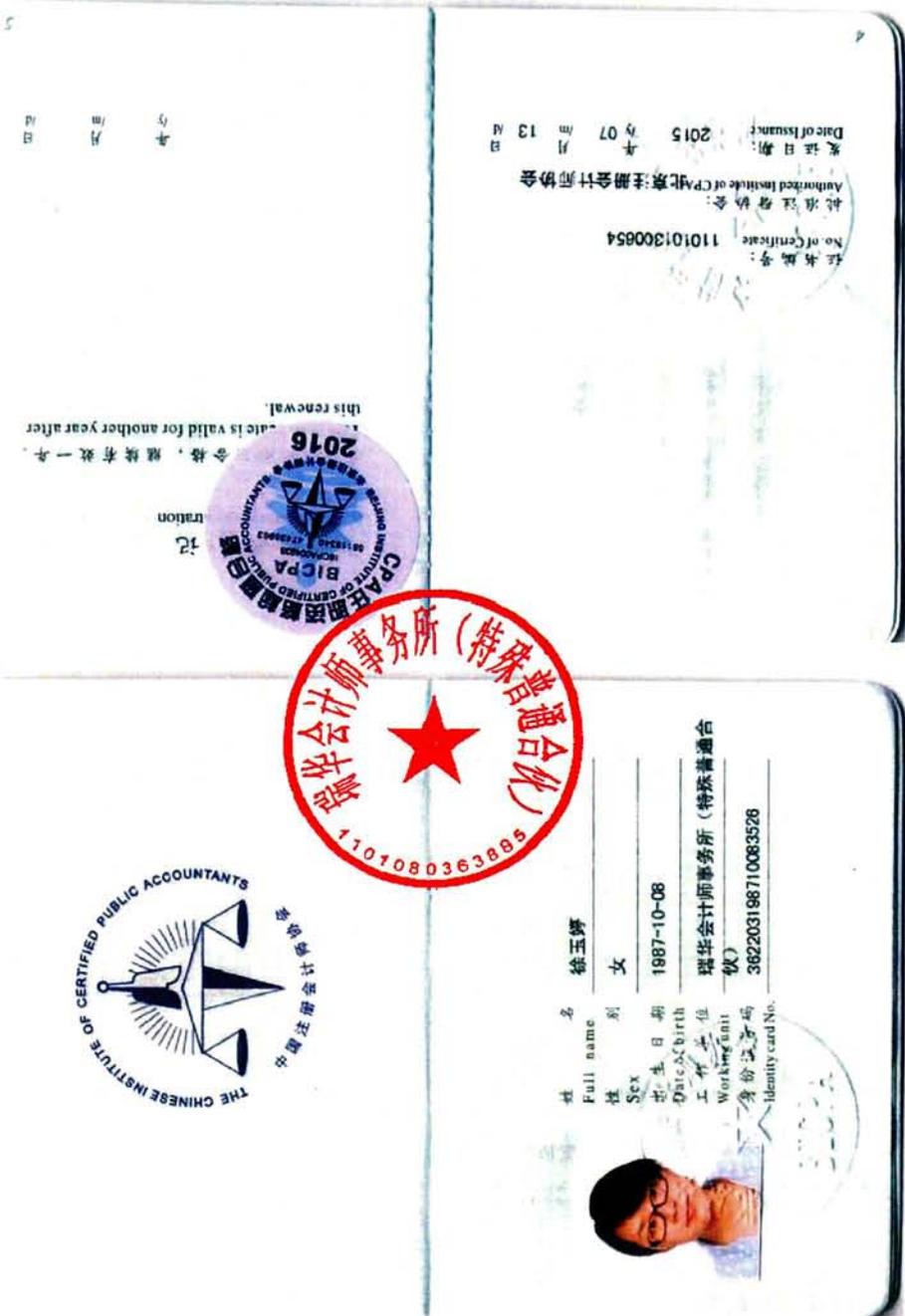


证书号：17

发证时间：二〇一七年六月

证书有效期至：二〇一九年六月

二十六日



证书编号: 110101300654
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会
 发证日期: 2015 年 07 月 13 日
 Date of Issue: 2015 年 07 月 13 日

此证书自 2016 年 1 月 1 日起
 开始实行新制度，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 徐玉婷
 Full name: Xu Yuting
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1987-10-08
 Date of Birth: 1987-10-08
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 362203198710083526
 Identity card No.: 362203198710083526



太原钢铁（集团）有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]02280087号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 利润表	6
3、 现金流量表	7
4、 所有者权益变动表.....	8
5、 资产减值准备情况表.....	10
6、 财务报表附注	11



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

审计报告

瑞华审字【2018】02280087号

太原钢铁（集团）有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“太钢集团”）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表、资产减值准备情况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，公允反映了太原钢铁（集团）有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太钢集团，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、其他信息

太钢集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括太钢集团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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

太钢集团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集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太钢集团、终止运营或别无其他现实的选择。

太钢集团治理层（以下简称“治理层”）负责监督太钢集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理



性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对太钢集团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集团不能持续经营。

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

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。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年4月23日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动资产		—	—
货币资金	七、1	2,769,980,883.19	2,515,744,235.77
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	七、2		145,594.33
应收票据	七、3	178,235,067.45	1,178,139.73
应收账款	七、4	299,150,660.02	317,677,159.83
预付款项	七、5	44,584,866.26	44,914,220.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	七、6	537,313,718.51	447,178,302.96
应收股利	七、7	12,221,947.32	233,128,630.82
其他应收款	七、8	3,268,516,800.95	5,529,204,219.33
买入返售金融资产			
存货	七、9	228,833,036.09	206,846,318.47
其中：原材料	七、9	7,130,145.28	9,921,381.73
库存商品(产成品)	七、9	23,963,344.72	28,859,853.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	3,334,552,999.61	148,568,178.17
流动资产合计		10,673,389,979.40	9,444,584,999.61
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、11	5,340,057,871.54	5,940,119,272.57
持有至到期投资	七、12		
长期应收款			
长期股权投资	七、13	20,660,771,619.61	20,065,803,413.81
投资性房地产	七、14	4,241,374,973.68	4,337,096,416.48
固定资产原价	七、14	9,646,447,307.26	9,027,428,899.99
减：累计折旧	七、14	4,824,760,568.70	4,846,991,352.96
固定资产净值	七、14	4,821,686,738.56	4,180,437,547.03
减：固定资产减值准备	七、14	6,663,152.62	11,255,126.33
固定资产净额	七、14	4,815,023,585.94	4,169,182,420.70
在建工程	七、15	134,735,748.14	758,792,161.97
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、16	8,760,658,863.84	8,575,095,871.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、17	976,354,402.83	576,747,492.25
递延所得税资产	七、18	371,575,670.92	380,893,479.32
其他非流动资产	七、19	2,537,763,100.00	4,722,107,881.06
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		47,838,315,836.50	49,525,838,410.10
资产总计		58,511,705,815.90	58,970,423,409.71

资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 太原钢铁(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款	七、20	10,578,034,812.37	10,619,984,000.00
其中: 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	七、21	12,527,200.00	
应付票据	七、22	752,192,783.21	1,260,200,125.21
应付账款	七、23	672,412,666.93	1,364,637,938.17
预收款项	七、24	55,651,562.11	65,268,378.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、25	278,935,306.71	287,574,378.30
其中: 应付工资	七、25	190,574,419.62	190,574,419.62
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、26	158,861,208.19	72,078,937.63
其中: 应交税金	七、26	153,459,761.53	68,884,765.06
应付利息	七、27	368,720,948.02	326,504,673.57
应付股利			
其他应付款	七、28	3,984,923,975.06	2,745,287,752.79
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	七、29	4,996,000,000.00	1,015,118,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		21,858,260,462.60	17,756,654,183.91
非流动负债:		—	—
长期借款	七、30	4,497,539,042.00	7,783,539,042.00
应付债券	七、31	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
长期应付款	七、32	673,248,750.64	847,000,000.00
长期应付职工薪酬	七、33	117,642,072.41	157,911,019.42
专项应付款	七、34	248,970,000.00	249,991,094.59
预计负债			
递延收益	七、35	163,641,053.00	323,069,203.00
递延所得税负债	七、18	529,425,141.59	709,386,493.37
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		11,230,466,059.64	15,070,896,852.38
负债合计		33,088,726,522.24	32,827,551,036.29
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)	七、36	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
国家资本	七、36	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七、36	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、37	9,358,325,083.20	9,332,451,141.67
减: 库存股			
其他综合收益	七、50	1,456,858,460.91	2,173,824,083.62
其中: 外币报表折算差额	七、50	-137,153,384.63	39,928,182.75
专项储备	七、38	326,901,379.37	326,282,669.79
盈余公积	七、39	6,420,525,295.20	6,420,525,295.20
其中: 法定公积金	七、39	1,399,030,097.72	1,399,030,097.72
任意公积金	七、39	5,021,495,197.48	5,021,495,197.48
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、40	1,185,690,503.49	1,215,110,611.65
归属于母公司所有者权益合计		25,422,979,293.66	26,142,872,373.42
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		25,422,979,293.66	26,142,872,373.42
负债和所有者权益(或股东权益)总计		58,511,705,815.90	58,970,423,409.71

载于第11页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

明高祥印

主管会计工作负责人:

东晓印

会计机构负责人:

飞刘印鹏

利润表

2017年度

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本金额	上年金额
营业总收入		10,610,517,670.30	8,778,858,341.49
其中：营业收入	七、41	10,610,517,670.30	8,778,858,341.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
营业总成本		10,691,826,089.13	9,540,676,323.46
其中：营业成本	七、41	7,721,969,528.00	6,974,599,285.86
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		224,825,073.04	92,439,952.89
销售费用	七、42	50,614,105.72	44,300,398.53
管理费用	七、42	1,429,036,484.67	1,344,054,432.30
其中：研究与开发费	七、42	143,537,956.85	187,319,999.00
党建工作经费	七、42	4,044,147.82	
财务费用	七、42	978,297,162.72	1,012,905,534.38
其中：利息支出	七、42	1,051,180,234.39	1,154,586,746.01
利息收入	七、42	177,007,264.09	207,962,682.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	七、42	-22,378,212.72	6,451,633.41
资产减值损失	七、43	287,083,734.98	72,376,719.50
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、44	-12,672,794.33	145,594.33
投资收益（损失以“-”号填列）	七、45	318,533,262.85	908,412,159.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,909,360.54	67,676,184.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、46	42,756,681.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,308,731.59	146,739,771.89
加：营业外收入	七、47	65,806,069.20	90,168,634.38
其中：非流动资产毁损报废利得		163,406.54	321,587.89
政府补助		63,925,950.00	85,741,061.50
债务重组利得			
减：营业外支出	七、48	260,635,662.09	1,433,946.47
其中：非流动资产毁损报废损失		26,882,494.17	382,917.58
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,479,138.70	235,474,459.80
减：所得税费用	七、49	26,798,246.86	-1,972,343.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,680,891.84	237,446,802.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,680,891.84	237,446,802.98
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（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,680,891.84	237,446,802.98
六、其他综合收益的税后净额		-716,965,622.71	-952,927,859.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-716,965,622.71	-952,927,859.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-716,965,622.71	-952,927,859.89
其中：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		-539,884,055.33	-1,015,751,436.25
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-177,081,567.38	62,823,576.36
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		-671,284,730.87	-715,481,056.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-671,284,730.87	-715,481,056.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第11页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2017年度

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		12,304,108,863.80	8,943,842,193.72
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			5,710,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		336,972,365.53	376,692,395.86
经营活动现金流入小计		12,641,081,229.33	9,326,244,589.58
购买商品、接受劳务支付的现金		8,136,420,302.34	5,337,404,183.23
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		1,469,155,485.41	1,480,889,069.24
支付的各项税费		768,834,470.22	618,512,795.65
支付其他与经营活动有关的现金		318,759,663.96	197,308,446.51
经营活动现金流出小计		10,693,169,921.93	7,634,114,494.63
经营活动产生的现金流量净额	七、53	1,947,911,307.40	1,692,130,094.95
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		117,151,730.16	361,197,509.56
取得投资收益收到的现金		508,150,271.22	823,395,114.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,049,901.88	1,091,707.29
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		765,642,655.29	1,257,879,921.61
投资活动现金流入小计		1,391,994,558.55	2,443,564,252.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		757,441,561.51	919,966,755.21
投资支付的现金		2,300,175,300.69	2,814,533,101.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		563,700,000.00	
投资活动现金流出小计		3,621,316,862.20	3,734,499,856.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,229,322,303.65	-1,290,935,603.34
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		15,136,680,037.37	24,354,668,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,631,180,359.69	1,244,266,684.50
筹资活动现金流入小计		16,767,860,397.06	25,598,934,984.50
偿还债务所支付的现金		14,713,199,600.00	24,779,428,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,125,818,873.12	1,277,531,905.10
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		43,030,183.53	43,015,532.42
筹资活动现金流出小计		15,882,048,656.65	26,099,976,137.52
筹资活动产生的现金流量净额		885,811,740.41	-501,041,153.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,454,096.74	8,653,645.90
五、现金及现金等价物净增加额	七、53	602,946,647.42	-91,193,015.51
加：期初现金及现金等价物余额	七、53	2,167,034,235.77	2,258,227,251.28
六、期末现金及现金等价物余额	七、53	2,769,980,883.19	2,167,034,235.77

载于第11页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2017年度

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
一、上年年末余额	6,674,678,571.49		9,332,451,141.67		2,173,824,083.62	326,282,669.79	6,420,525,295.20		1,215,110,611.65		26,142,872,373.42		26,142,872,373.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,674,678,571.49		9,332,451,141.67		2,173,824,083.62	326,282,669.79	6,420,525,295.20		1,215,110,611.65		26,142,872,373.42		26,142,872,373.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			25,873,941.53		-716,965,622.71	618,709.58			-29,420,108.16		-719,893,079.76		-719,893,079.76
(一) 综合收益总额					-716,965,622.71				45,680,891.84		-671,284,730.87		-671,284,730.87
(二) 所有者投入和减少资本			25,873,941.53								25,873,941.53		25,873,941.53
1、所有者投入的普通股			25,873,941.53								25,873,941.53		25,873,941.53
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 专项储备提取和使用						618,709.58					618,709.58		618,709.58
1、提取专项储备						250,387,621.05					250,387,621.05		250,387,621.05
2、使用专项储备						-249,768,911.47					-249,768,911.47		-249,768,911.47
(四) 利润分配									-75,101,000.00		-75,101,000.00		-75,101,000.00
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配									-75,101,000.00		-75,101,000.00		-75,101,000.00
4、其他													
(五) 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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	6,674,678,571.49		9,358,325,083.20		1,456,858,460.91	326,901,379.37	6,420,525,295.20		1,185,690,503.49		25,422,979,293.66		25,422,979,293.66

载于第11页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

金额单位：人民币元

	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	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	其他			小计
一、上年年末余额	6,674,678,571.49		4,959,322,341.67		3,126,751,943.51	326,282,669.79	6,420,525,295.20		977,663,808.67		22,485,224,630.33		22,485,224,630.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,674,678,571.49		4,959,322,341.67		3,126,751,943.51	326,282,669.79	6,420,525,295.20		977,663,808.67		22,485,224,630.33		22,485,224,630.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,373,128,800.00		-952,927,859.89				237,446,802.98		3,657,647,743.09		3,657,647,743.09
（一）综合收益总额					-952,927,859.89				237,446,802.98		-715,481,056.91		-715,481,056.91
（二）所有者投入和减少资本			4,373,128,800.00								4,373,128,800.00		4,373,128,800.00
1、所有者投入的普通股													
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			4,373,128,800.00								4,373,128,800.00		4,373,128,800.00
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	6,674,678,571.49		9,332,451,141.67		2,173,824,083.62	326,282,669.79	6,420,525,295.20		1,215,110,611.65		26,142,872,373.42		26,142,872,373.42

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



载于第11页至第77页的财务报表附注是本报表的组成部分

资产减值准备情况表

2017年12月31日

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	单户增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	单户减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	175,123,531.16	178,433,842.81			178,433,842.81						953,557,373.97	补充资料：	
二、存货跌价准备	37,723,996.17	21,564,472.89			21,564,472.89		3,229,519.00			3,229,519.00	56,058,950.06	一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备	2,699,200.00	200,000.00			200,000.00						2,899,200.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、持有至到期投资减值准备													
六、长期股权投资减值准备	1,001,570,350.39	86,885,419.28			86,885,419.28	—					1,088,455,769.67		
七、投资性房地产减值准备						—							
八、固定资产减值准备	11,255,126.33					—	4,591,973.71			4,591,973.71	6,663,152.62		
九、工程物资减值准备						—							
十、在建工程减值准备						—							
十一、生产性生物资产减值准备						—							
十二、油气资产减值准备						—							
十三、无形资产减值准备						—							
十四、商誉减值准备						—							
十五、其他减值准备													
合 计	1,828,372,204.05	287,083,734.98			287,083,734.98		7,821,492.71			7,821,492.71	2,107,634,446.32		

载于第11页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



太原钢铁(集团)有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一. 企业的基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

太原钢铁(集团)有限公司(以下简称“本集团”或“集团公司”或“太钢集团”), 是由山西省人民政府以晋政函[1995]90号文批准成立的国有独资公司, 是由山西省人民政府出资、山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的有限责任公司。本集团是中国特大型钢铁联合企业之一, 同时也是全球产能最大、工艺技术装备最先进的不锈钢生产企业。本集团的前身是西北炼钢厂, 先后更名为太原炼铁厂、太原钢铁公司、太原钢铁(集团)公司, 1996年1月起改制为国有独资公司, 更名为太原钢铁(集团)有限公司, 成为国家授权的国有资产经营机构。1997年5月进入120户国家级企业集团试点行列。2017年7月21日, 山西省国资委将其持有的省属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(以下简称“山西国投”), 本集团的母公司变更为山西省国有资本投资运营有限公司。

太钢集团拥有钢铁主业及矿产资源开发、产品深加工、工程技术、新材料、资本运营等非钢产业板块。其中: 钢铁主业集中于1998年组建的A股上市公司山西太钢不锈钢股份有限公司(以下简称“太钢不锈”)和采用资产无偿划转的方式整体兼并的太钢集团临汾钢铁有限公司(以下简称“临钢公司”); 矿产资源开发业务集中于太钢集团岚县矿业公司及集团公司下辖的尖山铁矿、峨口铁矿、东山矿、大关山矿等。

截至2017年12月31日, 本集团法定代表人: 李晓波; 注册资本: 人民币647,928.90万元; 2018年1月12日, 法定代表人变更为高祥明; 2018年1月25日, 注册资本调整为人民币667,467.86万元; 本集团的实收资本为人民币667,467.86万元; 本集团企业统一社会信用代码注册号: 91140000110114391W; 本集团住所: 山西省太原市尖草坪2号。本集团设立董事会和监事会, 按照《公司法》的规定行使各自的职责, 实行董事会领导下的总经理负责制。

截止2017年12月31日, 本集团除公司总部外共有五个二级核算单位, 包括矿业分公司、房产公司、宏业分公司、清欠物资分公司、北京太钢酒店管理分公司。

2、企业的业务性质和主要经营活动

本集团属于钢铁制造行业(有色、黑色金属冶炼及钢压延加工业), 经营范围: 冶炼、加工、制造、销售钢材、钢坯、钢锭、生铁、轧辊、铁合金、焦化产品、耐火材料、矿产品、金属制品、钢铁生产所需原材料、建筑材料、电子产品、冶金机电设备、备品备件; 技术服务; 道路货物运输; 建筑工程、建设工程, 工程设计、施工; 食品经营、住宿服务, 餐饮宾馆等服务业; 承包本行业境外工程和境内国际招标工程及所需的设备、材料和零配

件的进出口；对外派遣本行业工程生产及服务的劳务人员；（国家实行专项审批的项目除外）对采矿业、制造业、建筑业、房地产、技术服务和地质勘查业、交通运输仓储业、电力、燃气及水的生产和供应业、信息传输计算机软件的投资。（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）

本财务报表已于2018年4月23日经本集团管理层批准报出。

二. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供本公司向主管工商、税务等机关按有关规定申报2017年度财务报表以及投融资业务、招投标业务、高新技术企业评定、各种资格认定等事项之用，不做其他用途。

三. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本集团作为一个单独法人主体于2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四. 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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

2. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币折算方法

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日当月月初的汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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;可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经

营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允

价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。

除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

7. 套期工具

(1) 非商品期货套期的会计处理方法,以及2016年1月1日前对商品期货套期的会计处理方法

为规避某些风险,本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期,本集团作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本集团在套期开始时,记录套期工具与被套期项目之间的关系,以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外,在套期开始及之后,本集团会持续地对套期有效性进行评价,以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

(2) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

(3) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

(4) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(5) 对商品期货套期的会计处理方法

为规避现货经营中的商品价格风险，本集团将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本集团自2016年1月1日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会[2015]18号)中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本集团在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型(公允价值套期或现金流量套期)；

对套期有效性的评估,包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析;开始指定套期关系的日期等。此外,本集团在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时,将对现有的套期关系进行评估,以确定套期关系是否应该终止,或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量,从而维持满足套期有效性要求的套期比率(即“再平衡”)。

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

①公允价值套期

对于公允价值套期,在套期关系存续期间,本集团将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的,在套期关系存续期间,本集团将被套期项目公允价值变动计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的,被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债,并计入各相关期间损益。

套期关系终止时,被套期项目为存货的,本集团在该存货实现销售时,将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本;被套期项目为采购商品的确定承诺的,本集团在确认相关存货时,将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本;被套期项目为销售商品的确定承诺的,本集团在该销售实现时,将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

②现金流量套期

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

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

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

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 200.00 万元以上(含 200.00 万元)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

本集团信用风险组合确定依据如下:

项目	确定组合的依据
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

注:于资产负债表日,本集团对于信用状况良好的客户款项、预付运费、工程项目前期准备费、集团合并范围内全资或控股子公司的应收款项,单独进行减值测试。若期后能正常回款、抵扣或转销,则对其不确认减值损失,不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄信用组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法:

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,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:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(2) 坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品及在产品、产成品、周转材料(包装物、低值易耗品等)、备品备件等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法核算。

10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比

例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“非流动非金融资产减值”。

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折

旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	45	5.00	2.11
机器设备	18	5.00	5.28
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备	11	5.00	8.64
其他设备	3-8	5.00	11.88-31.67

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

(3) 固定资产减值

固定资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，本集团有权选择是否取得其最终所有权。

租赁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，其差额作为未确认融资费用。

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

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14. 借款费用

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

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

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

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指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,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊 销 方 法	摊 销 年 限 (年)
征用矿区土地补偿款	年限平均法	10-30
尖山剥岩及治理费	年限平均法	10
袁家村铁矿地勘费	年限平均法	27.5

17. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服

务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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

19. 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券,按照实际收到的金额(扣除相关交易费用),作为负债处理;债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

20. 预计负债

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

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

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

21. 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

22. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

24. 租赁

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

租赁业务符合下列一项或数项标准的,通常属于融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

本集团将通过售后回租融资租赁方式所获得的融资作为一项抵押借款列报,以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息,按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量,确认利息支出。

25. 持有待售

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

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

26. 专项储备

专项储备核算本集团按照财政部、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)的规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用,主要包括:安全生产费、矿山维简费等。

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定,本集团按照国家规定提取的矿山维简费、安全生产费用等专项储备,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等专项储备时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费等专项储备形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团提取的其他具有类似性质的费用,比照安全生产费等两项费用处理。

五. 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日后存在的持有待售的非流动资产对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的与收益相关的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入;与资产相关的政府补助根据种类选择冲减相关资产的账面价值或资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

②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》(财会(2017)30号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制2017年度财务报表时执行上述规定,将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整。

本公司执行上述三项会计政策变更的主要影响如下表:

单位:元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
一	追溯调整法		
1	将原列报于“营业外收入”的非流动资产处置利得变更为列报于“资产处置收益”。	营业外收入 资产处置收益	
二	未来适用法		
1	自2017年1月1日起,与本公司日常活动相关的政府补助,从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。	营业外收入 其他收益	
2	按准则规定对实施日后存在的“持有待售的非流动资产”对可比年度财务报表列报和附注的披露进行调整。	持有待售的 非流动资产	

2、会计估计变更

本集团本年度未发生会计估计变更事项。

3、前期差错更正

本集团本年度无应披露的重大前期差错更正事项。

六. 税项

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入17%、13%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
资源税	按国家相关规定计缴。
其他税种	按国家相关规定计缴。

七. 财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“年初”指2017年1月1日,“年末”指2017年12月31日,“上年”指2016年度,“本年”指2017年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,016.16	6,317.39
银行存款	2,769,517,140.32	2,167,027,918.38
其他货币资金	462,726.71	348,710,000.00
合计	2,769,980,883.19	2,515,744,235.77
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		348,710,000.00
合计		348,710,000.00

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇合约		145,594.33
合计		145,594.33

注:衍生金融资产系本集团为防范汇率波动风险购入的期末按照公允价值计量尚未交割的远期结售汇合约。期末按照资产负债表日的公允价值对该项金融资产计量,因期末公允价值为负,形成一项金融负债,详见“七、21.衍生金融负债”。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,251,347.45	1,178,139.73
商业承兑汇票	35,983,720.00	
合计	178,235,067.45	1,178,139.73

(2) 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	139,189,712.37
合计	139,189,712.37

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		448,407.95
合计		448,407.95

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,652,726.08	4.44	15,652,726.08	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,433,208.73	84.91	282,548.71	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,563,023.44	10.65	37,563,023.44	100.00
合计	352,648,958.25	100.00	53,498,298.23	15.17

(续表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,652,726.08	4.22	15,652,726.08	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,968,650.32	85.66	291,490.49	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,563,023.44	10.12	37,563,023.44	100.00
合计	371,184,399.84	100.00	53,507,240.01	14.42

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人(或挂账单位)	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西金属材料公司小额站	6,986,145.85	6,986,145.85	5年以上	100.00	存在回收风险
福原公司债权	3,426,706.88	3,426,706.88	5年以上	100.00	存在回收风险
中国船舶总公司太原分公司	3,186,331.63	3,186,331.63	5年以上	100.00	存在回收风险
忻州地方国营轧钢厂	2,053,541.72	2,053,541.72	5年以上	100.00	存在回收风险
合计	15,652,726.08	15,652,726.08	——	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				178,835.67	24.04	8,941.79
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上	565,097.42	100.00	282,548.71	565,097.41	75.96	282,548.70
合计	565,097.42	100.00	282,548.71	743,933.08	100.00	291,490.49

② 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	298,868,111.31			317,224,717.24		
合计	298,868,111.31			317,224,717.24		

注：无风险组合主要系本集团对合并范围内全资或控股子公司的应收账款，不存在回收风险，具体明细详见附注十、3、(2)⑧“关联方应收应付款项余额”。

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人(或挂账单位)	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
十三冶房产公司	1,794,360.21	1,794,360.21	5年以上	100.00	存在回收风险
中国黑色金属材料总公司深圳公司	1,775,853.05	1,775,853.05	5年以上	100.00	存在回收风险
潍坊华侨不锈钢材料部	1,716,315.78	1,716,315.78	5年以上	100.00	存在回收风险
九江金属容器厂	1,513,214.49	1,513,214.49	5年以上	100.00	存在回收风险
9548 工厂	1,392,455.23	1,392,455.23	5年以上	100.00	存在回收风险
烟台钢管厂	1,307,685.68	1,307,685.68	5年以上	100.00	存在回收风险
临汾市轧钢厂	1,190,875.43	1,190,875.43	5年以上	100.00	存在回收风险
天津不锈钢器皿厂	1,146,786.95	1,146,786.95	5年以上	100.00	存在回收风险
大连金属公司钢材站	1,055,613.15	1,055,613.15	5年以上	100.00	存在回收风险
厦门银光工贸公司	1,052,669.89	1,052,669.89	5年以上	100.00	存在回收风险
山西电力局物资供应公司	986,252.51	986,252.51	5年以上	100.00	存在回收风险
兰州汽车齿轮厂	981,519.13	981,519.13	5年以上	100.00	存在回收风险
太原市尖草坪区古城街道办事处	913,352.93	913,352.93	5年以上	100.00	存在回收风险
其他单项金额不重大小计	20,736,069.01	20,736,069.01	5年以上	100.00	存在回收风险
合计	37,563,023.44	37,563,023.44	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
山西新临钢钢铁有限公司	198,641,331.75	56.33	
太钢集团临汾钢铁有限公司	99,616,943.69	28.25	
山西金属材料公司小额站	6,986,145.85	1.98	6,986,145.85
福原公司债权	3,426,706.88	0.97	3,426,706.88
中国船舶总公司太原分公司	3,186,331.63	0.90	3,186,331.63
合计	311,857,459.80	88.43	13,599,184.36

5. 预付款项

账龄	年末数			年初数		
	年末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	44,584,866.26	100.00		44,914,220.20	100.00	
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	44,584,866.26	100.00		44,914,220.20	100.00	

6. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收关联方企业利息	537,313,718.51	447,178,302.96
其中：山西阿克苏太钢轧辊有限公司	17,456,570.72	15,734,875.05
山西世茂商务中心有限公司	296,440,615.58	282,909,007.33
山西太钢鑫磊资源有限公司	12,947,194.46	22,947,194.46
山西太钢万邦炉料有限公司	55,500,193.32	44,650,568.32

项目	年末余额	年初余额
山西钢科碳材料有限公司	72,123,363.37	53,989,710.57
中色镍业有限公司	54,652,963.39	26,946,947.23
山西太钢医疗有限公司	28,192,817.67	
合计	537,313,718.51	447,178,302.96

7. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：太原钢铁(集团)电气有限公司	3,292,447.27	4,899,578.56		
山西太钢房地产开发有限公司		129,098.73		
山西太钢投资有限公司	8,218,288.75	148,988,728.67		
山西太钢保险代理有限公司	711,211.30	746,037.96		
山西太钢信息与自动化技术有限公司		107,585.94		
太钢集团岚县矿业有限公司		70,450,579.38		
小计	12,221,947.32	225,321,609.24		
账龄一年以上的应收股利				
其中：太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司		7,807,021.58		
小计		7,807,021.58		
合计	12,221,947.32	233,128,630.82		

8. 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	827,987,412.69	19.86	827,987,412.69	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,297,359,889.57	79.10	28,843,088.62	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,228,574.43	1.04	43,228,574.43	100.00
合计	4,168,575,876.69	100.00	900,059,075.74	21.59

(续表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	652,005,591.87	10.43	652,005,591.87	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,561,202,309.38	88.97	31,998,090.05	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	37,612,609.23	0.60	37,612,609.23	100.00
合计	6,250,820,510.48	100.00	721,616,291.15	11.54

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人(或挂账单位)	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山西城财钢铁有限公司	382,840,696.95	382,840,696.95	5年以上	100.00	存在回收风险
山西百一机械制造有限公司	136,300,922.59	136,300,922.59	5年以上	100.00	存在回收风险
山西城财焦化有限公司	50,145,979.57	50,145,979.57	5年以上	100.00	存在回收风险

债务人(或挂账单位)	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	34,655,322.33	34,655,322.33	5年以上	100.00	存在回收风险
山西昌驰实业有限公司	29,879,525.15	29,879,525.15	5年以上	100.00	存在回收风险
十三冶房产分公司处	7,496,608.07	7,496,608.07	5年以上	100.00	存在回收风险
土耳其铭业公司	177,203,705.69	177,203,705.69	4-5年(含5年)	100.00	存在回收风险
合计	818,522,760.35	818,522,760.35	——	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	16,404,397.52	15.74	820,219.88	42,045,540.38	33.94	2,102,277.01
1-2年(含2年)	31,261,520.14	30.00	3,126,152.02	20,337,435.83	16.42	2,033,743.58
2-3年(含3年)	16,857,828.01	16.18	5,057,348.40	14,464,097.12	11.67	4,339,229.14
3年以上	39,678,736.66	38.08	19,839,368.32	47,045,680.63	37.97	23,522,840.32
合计	104,202,482.33	100.00	28,843,088.62	123,892,753.96	100.00	31,998,090.05

② 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	3,193,157,407.24			5,437,309,555.42		
合计	3,193,157,407.24			5,437,309,555.42		

注：无风险组合主要系本集团对合并范围内全资或控股子公司的其他应收款，不存在回收风险，具体明细详见十、3、(2)③“关联方应收应付款项余额”。

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
太钢集团计财部(61户)	28,933,738.67	28,933,738.67	5年以上	100.00	存在回收风险
房产分公司(54户)	14,011,219.96	14,011,219.96	5年以上	100.00	存在回收风险
矿业分公司(1户)	143,427.94	143,427.94	5年以上	100.00	存在回收风险
北京宾馆(6户)	140,187.86	140,187.86	5年以上	100.00	存在回收风险
合计	43,228,574.43	43,228,574.43	——	——	——

(4) 本年转回或收回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山西百一机械设备制造有限公司	5,007,181.41	141,308,104.00	清欠回收
山西冶金高级技工学校	1,810,000.00	1,810,000.00	清欠回收
合计	6,817,181.41	143,118,104.00	

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中色镍业有限公司	往来款	557,683,300.00	5年以上	7.95	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
山西钢科碳材料公司	往来款	486,517,874.19	1年以上	13.38	
山西城财钢铁有限公司	往来款	382,840,696.95	5年以上	11.67	382,840,696.95
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	往来款	359,864,478.51	2年以内	9.18	
山西世茂商务中心有限公司	往来款	331,383,800.00	2年以上	8.63	
合计	—	2,118,290,149.65	—	50.82	382,840,696.95

9. 存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,518,863.22	1,388,717.94	7,130,145.28
自制半成品及在产品	40,122,133.57		40,122,133.57
库存商品(产成品)	23,963,344.72		23,963,344.72
周转材料(包装物、低值易耗品等)	260,693.70		260,693.70
备品备件及其他	212,026,950.94	54,670,232.12	157,356,718.82
合计	284,891,986.15	56,058,950.06	228,833,036.09

(续表)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,310,099.67	1,388,717.94	9,921,381.73
自制半成品及在产品	16,037,100.87		16,037,100.87
库存商品(产成品)	28,859,853.60		28,859,853.60
周转材料(包装物、低值易耗品等)	260,687.70		260,687.70
备品备件及其他	188,102,572.80	36,335,278.23	151,767,294.57
合计	244,570,314.64	37,723,996.17	206,846,318.47

10. 其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
一年内到期的委托贷款 ^注	1,932,150,000.00	142,200,000.00
预缴企业所得税		4,423,226.09
增值税待抵扣进项税	3,690,425.63	1,944,952.08
理财产品	1,398,712,573.98	
合计	3,334,552,999.61	148,568,178.17

注：本年度一年内到期的委托贷款系本集团通过太钢集团财务有限公司向子公司发放的委托贷款，截至2017年12月31日账面价值如下表：

公司名称	年末账面价值
太钢集团临汾钢铁有限公司	1,698,750,000.00
太钢(天津)融资租赁有限公司	125,000,000.00
山西太钢不锈钢股份有限公司	59,000,000.00
山西钢科碳材料有限公司	21,000,000.00
山西太钢泥屯生态农业有限公司	15,100,000.00
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	7,700,000.00

公司名称	年末账面价值
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	5,600,000.00
合计	1,932,150,000.00

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,342,957,071.54	2,899,200.00	5,340,057,871.54	5,942,818,472.57	2,699,200.00	5,940,119,272.57
其中：按公允价值计量的	3,359,003,935.67		3,359,003,935.67	3,958,865,336.70		3,958,865,336.70
按成本计量的	1,983,953,135.87	2,899,200.00	1,981,053,935.87	1,983,953,135.87	2,699,200.00	1,981,253,935.87
其他						
合计	5,342,957,071.54	2,899,200.00	5,340,057,871.54	5,942,818,472.57	2,699,200.00	5,940,119,272.57

注1：按公允价值计量的可供出售权益工具为本集团持有的股票及理财产品，具体明细如下：

股票名称	年末公允价值	年初公允价值
广深铁路(601333)	171,455,678.73	156,064,684.23
金钼股份(601958)	125,860,938.98	133,172,362.82
光大银行(601818)	282,473,057.70	272,708,556.94
山西证券(002500)	2,605,623,954.71	3,396,919,732.71
通宝能源(600780)	170,342,476.50	
定向资产管理计划	3,247,829.05	
合计	3,359,003,935.67	3,958,865,336.70

注2：按成本计量的可供出售权益工具是本集团持有不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，具体明细如下：

被投资单位名称	持股比例(%)	年末账面余额	年初账面余额
晋太贸易公司	1.33	1,326,000.00	1,326,000.00
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	200,000.00
北京中联钢电子商务有限公司	10.00	1,000,000.00	1,000,000.00
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00
中联国家先进钢铁材料工程研究中心公司	4.55	5,000,000.00	5,000,000.00
山西晋祠国宾馆有限公司	12.20	50,000,000.00	50,000,000.00
金川集团股份有限公司	4.87	801,368,935.87	801,368,935.87
山西国瑞投资有限公司	5.31	10,000,000.00	10,000,000.00
石太铁路客运专线有限责任公司	10.12	711,359,000.00	711,359,000.00
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	6.67	3,000,000.00	3,000,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	3.19	30,000,000.00	30,000,000.00
山西灏鼎能源投资有限公司	14.28	8,000,000.00	8,000,000.00
晋商银行股份有限公司	4.11	360,000,000.00	360,000,000.00
小计		1,983,953,135.87	1,983,953,135.87
减：减值准备			
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00

被投资单位名称	持股比例(%)	年末账面余额	年初账面余额
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	
小计		2,899,200.00	2,699,200.00
账面价值合计		1,981,053,935.87	1,981,253,935.87

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,241,303,369.29			1,241,303,369.29
公允价值	3,359,003,935.67			3,359,003,935.67
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,117,700,566.38			2,117,700,566.38
已计提减值金额				

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	18,087,686,662.43	1,000,000,000.00	246,974,168.08	18,840,712,494.35
对联营企业投资	2,979,687,101.77	107,909,360.54	179,081,567.38	2,908,514,894.93
对合营企业投资				
小计	21,067,373,764.20	1,107,909,360.54	426,055,735.46	21,749,227,389.28
减: 长期股权投资减值准备	1,001,570,350.39	86,885,419.28		1,088,455,769.67
合计	20,065,803,413.81	—	—	20,660,771,619.61

注: 本集团根据企业会计准则的规定, 于资产负债表日对联营企业的长期股权投资进行了减值测试, 对 KromMadenSanayiAnonimSirketi (土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司) 计提减值准备 4,337,479.54 元, 对 KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi (土耳其东部考布铬矿股份公司) 计提减值准备 69,189,871.70 元, 对 GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi (土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司) 计提减值准备 13,358,068.04 元。

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整
合计		21,067,373,764.20	1,098,000,000.00	246,974,168.08	9,909,360.54	-177,081,567.38
一、子公司		18,087,686,662.43	1,000,000,000.00	246,974,168.08		
山西太钢不锈钢股份有限公司 (注1)	6,292,094,456.04	6,371,616,985.00		79,522,528.96		
太钢集团临汾钢铁有限公司	345,720,236.33	345,720,236.33				
太原钢铁(集团)国际经济贸 易有限公司	765,000,000.00	765,000,000.00				
太钢进出口(香港)有限公司	1,353,196,200.00	1,353,196,200.00				
山西太钢能源有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
太钢集团岚县矿业有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00				
山西太钢鑫磊资源有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00				
山西太钢万邦炉料有限公司	230,188,500.00	230,188,500.00				
太原钢铁(集团)修建有限责 任公司	48,112,113.33	48,112,113.33				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
太原钢铁(集团)公司福利总厂	4,883,518.42	4,883,518.42				
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	149,894,723.90	149,894,723.90				
山西太钢保险代理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	147,000,000.00	147,000,000.00				
山西太钢工程技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
山西世茂商务中心有限公司	677,400,000.00	677,400,000.00				
太原钢铁(集团)电气有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
山西太钢投资有限公司(注2)	2,039,661,355.15	1,039,661,355.15	1,000,000,000.00			
山西太钢房地产开发有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00				
太钢(集团)比欧西气体有限公司	200,000,000.00	320,091,307.02				
山西钢科碳材料有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
太钢集团财务有限公司	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00				
山西太钢峨口生态农业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
山西太钢泥屯生态农业发展有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00				
山西太钢信息与自动化技术有限公司(注3)		50,299,908.96		50,299,908.96		
山西祿玮堡太钢耐火材料有限公司	49,000,001.00	47,116,047.13				
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
山西太钢医疗有限公司(注4)	273,354,037.03	390,505,767.19		117,151,730.16		
二、联营企业		2,979,687,101.77	98,000,000.00		9,909,360.54	-177,081,567.38
太原太钢大明金属制品有限公司	200,000,000.00	211,116,808.04			12,779,020.89	
山西太钢哈斯科技有限公司	100,000,000.00	124,633,804.31			19,657,575.66	
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	87,000,000.00	18,686,885.15			5,764,001.32	
中色镍业有限公司	224,810,000.00	336,111,782.86			675,932.46	-177,081,567.38
山西晋煤太钢能源有限责任公司(注5)	1,372,000,000.00	756,689,474.70	98,000,000.00		-28,967,169.79	
KromMadenSanayiAnonimSirketi(土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司)	377,366,448.23	354,379,179.95				
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其东部考布铬矿股份公司)	582,609,146.32	542,435,631.70				
GuneyKromlariMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司)	675,872,496.21	635,633,535.06				

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		2,000,000.00	86,885,419.28		21,749,227,389.28	
一、子公司					18,840,712,494.35	
山西太钢不锈钢股份有限公司					6,292,094,456.04	
太钢集团临汾钢铁有限公司					345,720,236.33	
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司					765,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
太钢进出口(香港)有限公司					1,353,196,200.00	
山西太钢能源有限公司					300,000,000.00	
太钢集团岚县矿业有限公司					4,000,000,000.00	
山西太钢鑫磊资源有限公司					180,000,000.00	
山西太钢万邦炉料有限公司					230,188,500.00	
太原钢铁(集团)修建有限责任公司					48,112,113.33	
太原钢铁(集团)公司福利总厂					4,883,518.42	
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司					149,894,723.90	
山西太钢保险代理有限公司					4,000,000.00	
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司					147,000,000.00	
山西太钢工程技术有限公司					200,000,000.00	
山西世茂商务中心有限公司					677,400,000.00	
太原钢铁(集团)电气有限公司					10,000,000.00	
山西太钢投资有限公司					2,039,661,355.15	
山西太钢房地产开发有限公司					105,000,000.00	
太钢(集团)比欧西气体有限公司					320,091,307.02	
山西钢科碳材料有限公司					200,000,000.00	
太钢集团财务有限公司					1,020,000,000.00	
山西太钢峨口生态农业发展有限公司					20,000,000.00	
山西太钢尖山生态农业发展有限公司					20,000,000.00	
山西太钢岚县生态农业发展有限公司					20,000,000.00	
山西太钢泥屯生态农业发展有限公司					8,000,000.00	
山西太钢信息与自动化技术有限公司						
山西祿伟堡太钢耐火材料有限公司					47,116,047.13	
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司					60,000,000.00	
山西太钢医疗有限公司					273,354,037.03	
二、联营企业		2,000,000.00	86,885,419.28		2,908,514,894.93	1,088,455,769.67
太原太钢大明金属制品有限公司		2,000,000.00			221,895,828.93	
山西太钢哈斯科科技有限公司					144,291,379.97	
山西阿克苏太钢轧辊有限公司					24,450,886.47	
中色镍业有限公司					159,706,147.94	
山西晋煤太钢能源有限责任公司					825,722,304.91	
KromMadenSanayiAnonimSirketi(土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司)			4,337,479.54		354,379,179.95	341,508,771.93
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其东部考布铬矿股份公司)			69,189,871.70		542,435,631.70	162,326,866.90
GuneyKromlariMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司)			13,358,068.04		635,633,535.06	584,620,130.84

注1: 太钢集团无偿划转太钢不锈股份: 2017年11月, 根据太原钢铁(集团)有限公司与山西国际电力集团有限公司国有股权无偿划转协议, 太钢集团将其持有的太钢不锈3,616,493,790.00股股份中的45,136,538.00股股份无偿划转给山西国际电力, 股权转让完成后太原集团持有太钢不锈62.70%股

权,山西国际电力持有太钢不锈0.79%股权。

注2:太钢集团对太钢投资公司增资:根据《太原钢铁(集团)有限公司董事会决议》(钢董发【2017】67号),董事会决议同意山西太钢投资有限公司参与东方证券非公开定向发行A股股份,投资10亿元人民币左右,集团公司对太钢投资公司先行增资10亿元。

注3:太钢集团无偿划转太钢信自公司股权:根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权的通知》(晋国资产权【2017】91号)以及太原钢铁(集团)有限公司董事会决议(钢董发【2017】56号),2017年8月,太原钢铁(集团)有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议,太钢集团将持有的太钢信自公司全部股权无偿划转至山西国投。

注4:太钢集团转让医疗公司股权:太原钢铁(集团)有限公司通过山西省产权交易市场以协议转让的方式,将其持有的山西太钢医疗有限公司30%股权转让给国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙),转让标的评估值13,955.74万元,挂牌价格13,955.74万元。股权转让完成后,太钢集团持股医疗公司70%股权,国寿成达持股医疗公司30%股权。

注5:太钢集团向晋煤太钢增资9800万元:2017年8月,太钢集团根据《太原钢铁(集团)有限公司董事会决议》(钢董发【2017】55号),太钢集团与晋煤集团按照持股比例以现金方式向晋煤太钢增资17亿元,其中,太钢集团持股比例49%,增资8.33亿元;根据晋煤太钢煤矿项目建设资金需求,采取一次审批分次增资的方式实施,晋煤太钢根据资金需求在2017年9月增资2亿元,太钢集团按照持股比例49%,出资9,800.00万元。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数				
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司
流动资产	358,793,550.37	52,147,712.97	64,378,473.47	2,836,084,901.76	1,154,645,727.68
非流动资产	501,817,102.18	369,114,531.83	87,967,911.28	4,889,146,716.42	7,384,865,474.34
资产合计	860,610,652.55	421,262,244.80	152,346,384.75	7,725,231,618.18	8,539,511,202.02
流动负债	252,003,593.69	60,533,794.89	91,219,168.56	2,446,540,502.09	676,287,640.96
非流动负债	53,867,486.52			4,879,425,746.23	6,178,076,000.00
负债合计	305,871,080.21	60,533,794.89	91,219,168.56	7,325,966,248.32	6,854,363,640.96
净资产	554,739,572.34	360,728,449.91	61,127,216.19	399,265,369.86	1,685,147,561.06
按持股比例计算的净资产份额	221,895,828.93	144,291,379.97	24,450,886.47	159,706,147.94	825,722,304.91
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	221,895,828.93	144,291,379.97	24,450,886.47	159,706,147.94	825,722,304.91
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	3,417,274,597.28	198,497,765.51	134,797,088.56	2,531,157,255.18	-
财务费用	6,484,118.49	3,615,856.09	1,526,519.08	314,854,515.38	59,269,952.92
所得税费用	10,899,338.47	16,017,297.64	-	-	-
净利润	32,077,999.02	48,051,892.82	14,410,003.31	20,972,101.05	-59,116,673.05
其他综合收益				-442,703,918.42	

项目	本年数				
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司
综合收益总额	32,077,999.02	48,051,892.82	14,410,003.31	-421,731,817.37	-59,116,673.05
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,000,000.00				

(续表)

项目	上年数				
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司
流动资产	280,027,646.88	93,852,266.61	53,586,822.42	2,253,790,227.96	31,010,176.81
非流动资产	506,012,420.30	384,805,122.28	94,874,003.39	5,624,015,678.46	7,106,222,509.80
资产合计	786,040,067.18	478,657,388.89	148,460,825.81	7,877,805,906.42	7,137,232,686.61
流动负债	203,042,491.50	45,980,831.80	101,743,612.93	1,651,244,294.72	570,536,452.50
非流动负债	55,205,555.57	120,000,000.00		5,386,282,154.56	5,022,432,000.00
负债合计	258,248,047.07	165,980,831.80	101,743,612.93	7,037,526,449.28	5,592,968,452.50
净资产	527,792,020.11	312,676,557.09	46,717,212.88	840,279,457.14	1,544,264,234.11
按持股比例计算的净资产份额	211,116,808.04	125,070,622.83	18,686,885.15	336,111,782.86	756,689,474.70
调整事项		-436,818.52			
对联营企业权益投资的账面价值	211,116,808.04	124,633,804.31	18,686,885.15	336,111,782.86	756,689,474.70
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	2,797,221,013.90	164,453,181.70	100,346,102.32	826,939,306.21	
财务费用	6,788,721.13	6,899,070.32	3,189,086.59	-85,024,266.99	67,127,792.01
所得税费用	6,862,016.01	9,885,854.44			
净利润	20,331,662.91	20,540,325.94	1,174,368.87	215,968,896.61	-67,425,725.82
其他综合收益				157,058,940.90	
综合收益总额	20,331,662.91	20,540,325.94	1,174,368.87	373,027,837.51	-67,425,725.82

13. 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,935,857,877.00	22,632,906.93		4,958,490,783.93
其中：房屋、建筑物	16,377,520.90	22,632,906.93		39,010,427.83
土地使用权	4,919,480,356.10			4,919,480,356.10
二、累计折旧(摊销)合计	598,761,460.52	118,354,349.73		717,115,810.25
其中：房屋、建筑物	9,420,087.15	221,110.89		9,641,198.04
土地使用权	589,341,373.37	118,133,238.84		707,474,612.21
三、账面净值合计	4,337,096,416.48			4,241,374,973.68
其中：房屋、建筑物	6,957,433.75			29,369,229.79
土地使用权	4,330,138,982.73			4,212,005,743.89
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	4,337,096,416.48			4,241,374,973.68

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	6,957,433.75			29,369,229.79
土地使用权	4,330,138,982.73			4,212,005,743.89

14. 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	9,027,428,899.99	902,309,271.37	283,290,864.10	9,646,447,307.26
其中：土地资产	123,506,184.25			123,506,184.25
房屋、建筑物	4,015,922,377.73	762,788,420.93	71,888,168.29	4,706,822,630.37
机器设备	4,341,669,473.22	114,946,839.39	143,623,805.60	4,312,992,507.01
运输工具	546,330,864.79	24,574,011.05	67,778,890.21	503,125,985.63
二、累计折旧合计	4,846,991,352.96	229,437,022.73	251,667,806.99	4,824,760,568.70
其中：土地资产				
房屋、建筑物	2,014,099,559.76	47,772,047.06	58,790,499.53	2,003,081,107.29
机器设备	2,474,010,222.97	142,600,884.31	133,066,494.96	2,483,544,612.32
运输工具	358,881,570.23	39,064,091.36	59,810,812.50	338,134,849.09
三、账面净值合计	4,180,437,547.03			4,821,686,738.56
其中：土地资产	123,506,184.25			123,506,184.25
房屋、建筑物	2,001,822,817.97			2,703,741,523.08
机器设备	1,867,659,250.25			1,829,447,894.69
运输工具	187,449,294.56			164,991,136.54
四、减值准备合计	11,255,126.33		4,591,973.71	6,663,152.62
其中：土地资产				
房屋、建筑物	1,304,847.08		941,288.04	363,559.04
机器设备	9,901,090.99		3,650,685.67	6,250,405.32
运输工具	49,188.26			49,188.26
五、账面价值合计	4,169,182,420.70			4,815,023,585.94
其中：土地资产	123,506,184.25			123,506,184.25
房屋、建筑物	2,000,517,970.89			2,703,377,964.04
机器设备	1,857,758,159.26			1,823,197,489.37
运输工具	187,400,106.30			164,941,948.28

注：本年固定资产受限情况详见附注七、55“所有权受到限制的资产”。

15. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尖山采选扩建				169,209,405.28		169,209,405.28
峨口铁矿露天转地下开采项目	2,944,177.61		2,944,177.61	482,814,888.68		482,814,888.68
大关山矿区采矿接续工程	14,905,893.99		14,905,893.99	5,675,209.88		5,675,209.88
球团烟气脱硫工程				16,919,081.24		16,919,081.24
北帮病害区边坡加固治理工程	11,489,109.66		11,489,109.66			-

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尖山铁矿新建副坝工程	5,170,154.40		5,170,154.40	1,989,697.25		1,989,697.25
胶带排岩半移动破碎站及 P05 移置胶带工程	4,217,031.79		4,217,031.79	2,231,544.55		2,231,544.55
其他工程	96,009,380.69		96,009,380.69	79,952,335.09		79,952,335.09
合计	134,735,748.14		134,735,748.14	758,792,161.97		758,792,161.97

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
尖山采选扩建	90,201.43	169,209,405.29		167,265,225.60	1,944,179.69	
峨口铁矿露天转地下开采项目	176,000.00	482,814,888.68	159,341,724.03	639,212,435.10		2,944,177.61
大关山矿区采矿接续工程	1,795.39	5,675,209.88	10,811,880.69	1,581,196.58		14,905,893.99
球团烟气脱硫工程	4,678.00	16,919,081.24	3,556,293.11	20,475,374.35		
北帮病害区边坡加固治理工程	1,806.00		11,489,109.66			11,489,109.66
尖山铁矿新建副坝工程	857.00	1,989,697.25	3,180,457.15			5,170,154.40
胶带排岩半移动破碎站及 P05 移置胶带工程	14,000.00	2,231,544.55	1,985,487.24			4,217,031.79
维简设备更新	720.00		3,451,195.04			3,451,195.04
合计		678,839,826.89	193,816,146.92	828,534,231.63	1,944,179.69	42,177,562.49

(续表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
尖山采选扩建	18.54	完工	11,948,376.76	965,084.97	4.10	自筹及借款
峨口铁矿露天转地下开采项目	36.49	在建	46,594,448.45	10,303,755.16	4.10	自筹及借款
大关山矿区采矿接续工程	91.83	在建	328,047.57	257,609.98	4.10	自筹及借款
球团烟气脱硫工程	43.77	完工	1,881,350.47	441,592.20	4.10	自筹及借款
北帮病害区边坡加固治理工程	63.62	在建	118,832.57	118,832.57	4.10	自筹及借款
尖山铁矿新建副坝工程	60.33	在建	176,226.22	126,066.10	4.10	自筹及借款
胶带排岩半移动破碎站及 P05 移置胶带工程	3.01	在建	106,257.40	85,160.23	4.10	自筹及借款
维简设备更新	47.93		19,209.50	19,209.50	4.10	自筹及借款
合计			61,172,748.94	12,317,310.71		

16. 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	9,701,770,640.15	471,564,990.00		10,173,335,630.15
其中:土地使用权	6,603,101,932.36			6,603,101,932.36
非专利技术	26,495,849.38			26,495,849.38
采矿权	3,069,615,507.98	471,564,990.00		3,541,180,497.98
软件使用权	2,557,350.43			2,557,350.43
二、累计摊销额合计	1,126,674,768.21	286,001,998.10		1,412,676,766.31
其中:土地使用权	791,001,054.28	145,048,529.83		936,049,584.11
非专利技术	8,500,751.68	1,324,792.47		9,825,544.15
采矿权	326,448,548.43	139,372,940.76		465,821,489.19
软件使用权	724,413.82	255,735.04		980,148.86

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
非专利技术				
采矿权				
软件使用权				
四、账面价值合计	8,575,095,871.94			8,760,658,863.84
其中：土地使用权	5,812,100,878.08			5,667,052,348.25
非专利技术	17,995,097.70			16,670,305.23
采矿权	2,743,166,959.55			3,075,359,008.79
软件使用权	1,832,936.61			1,577,201.57

注：本年新增无形资产主要为根据《太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司尖山铁矿矿权价款分期缴纳合同书》将计划2020年3月30日前分期支付的225,630,550.00元确认无形资产入账，以及将本期已办理产权权属证明的采矿权由勘探开发成本转入无形资产，金额为245,769,440.00元。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
征用矿区土地补偿款 ^{注1}	516,236,337.25	294,210,696.13	79,881,214.58		730,565,818.80	
尖山剥岩及治理费 ^{注2}	60,511,155.00	21,135,464.00	6,051,000.00		75,595,619.00	
袁家村铁矿地勘费 ^{注3}		176,615,341.06	6,422,376.03		170,192,965.03	
合计	576,747,492.25	491,961,501.19	92,354,590.61		976,354,402.83	

注1：系矿业分公司下属的尖山铁矿、东山石灰矿征用矿区土地而支付的补偿款项。

注2：为保证尖山铁矿可持续发展，对超出平均水平的剥岩费用，根据本集团《关于尖山铁矿2015~2027年规划方案调整说明》，该部分费用受益期为2017-2027年，故将该部分费用计入长期待摊费用，在受益期10年内平均摊销。

注3：系岚县袁家村铁矿探矿权及资源整合费用。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	321,494,497.05	1,285,977,988.46	317,701,217.79	1,270,804,871.16
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
应付职工薪酬	50,081,173.87	200,324,695.50	63,192,261.53	252,769,046.10
合计	371,575,670.92	1,486,302,683.96	380,893,479.32	1,523,573,917.26
递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	529,425,141.59	2,117,700,566.38	709,386,493.37	2,837,545,973.49

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
合计	529,425,141.59	2,117,700,566.38	709,386,493.37	2,837,545,973.49

②未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异—减值准备	821,656,457.86	557,567,332.89
可抵扣亏损		148,837,072.37
合计	821,656,457.86	706,404,405.26

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018			
2019			
2020		148,837,072.37	
2021			
2022			
合计		148,837,072.37	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年以上的委托贷款 ^注	2,537,763,100.00	4,299,723,100.00
岚县袁家村铁矿探矿权及资源整合款		176,615,341.06
尖山铁矿 80-104 补充探矿权		190,022,440.00
娄烦县尖山铁矿 72-84 线探矿权		55,747,000.00
合计	2,537,763,100.00	4,722,107,881.06

注：本年度一年以上的委托贷款系本集团通过太钢集团财务有限公司向子公司及关联企业发放的委托贷款，截至 2017 年 12 月 31 日账面价值如下表：

公司名称	年末账面价值
太钢集团临汾钢铁有限公司	824,763,100.00
山西晋煤太钢能源有限责任公司	1,713,000,000.00
合计	2,537,763,100.00

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	10,238,845,100.00	10,619,984,000.00
质押借款	139,189,712.37	
抵押借款	200,000,000.00	
合计	10,578,034,812.37	10,619,984,000.00

21. 衍生金融负债

借款类别	年末余额	年初余额
远期结售汇合约	12,527,200.00	

借款类别	年末余额	年初余额
合计	12,527,200.00	

22. 应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	567,375,493.37	436,836,932.27
银行承兑汇票	184,817,289.84	823,363,192.94
合计	752,192,783.21	1,260,200,125.21

23. 应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	662,273,382.49	1,352,700,366.00
1-2年(含2年)	1,273,909.29	3,937,616.81
2-3年(含3年)	2,863,698.37	548,205.83
3年以上	6,001,676.78	7,451,749.53
合计	672,412,666.93	1,364,637,938.17

(2) 账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未结转原因
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	711,445.00	尚未结算
江苏耐尔冶电集团有限公司上海分公司	629,889.00	尚未结算
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	503,000.00	尚未结算
上海电力环保设备总厂有限公司	320,100.00	尚未结算
合计	2,164,434.00	

24. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	53,551,054.67	61,854,566.16
1-2年(含2年)	47,004.52	590,364.29
2-3年(含3年)	300,364.29	9,143.14
3年以上	1,753,138.63	2,814,304.65
合计	55,651,562.11	65,268,378.24

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
沈阳第二锅炉厂	973,896.14	尚未办理结算
中国石化集团南京化学工业有限公司	596,693.20	尚未办理结算
三门峡市天康成套设备有限责任公司	200,000.00	尚未办理结算
中煤第三建设(集团)有限责任公司三十六工程处	102,345.10	尚未办理结算
合计	1,872,934.44	

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	192,716,351.62	1,207,973,382.11	1,204,437,050.11	196,252,683.62
二、离职后福利-设定提存计划		130,313,970.29	130,313,970.29	
三、辞退福利	94,858,026.68	81,960,114.41	94,135,518.00	82,682,623.09
四、一年内到期的其他福利				
合计	287,574,378.30	1,420,247,466.81	1,428,886,538.40	278,935,306.71

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	190,574,419.62	793,178,010.77	793,178,010.77	190,574,419.62
二、职工福利费		184,173,738.24	184,173,738.24	
三、社会保险费		58,930,701.12	58,930,701.12	
其中：医疗保险费		52,723,625.02	52,723,625.02	
工伤保险费		6,207,076.10	6,207,076.10	
其他				
四、住房公积金		99,073,078.04	99,073,078.04	
五、工会经费和职工教育经费	2,141,932.00	24,086,252.96	20,549,920.96	5,678,264.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		48,531,600.98	48,531,600.98	
合计	192,716,351.62	1,207,973,382.11	1,204,437,050.11	196,252,683.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		121,966,643.44	121,966,643.44	
二、失业保险费		8,347,326.85	8,347,326.85	
三、企业年金缴费				
合计		130,313,970.29	130,313,970.29	

26. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	55,181,336.97	580,299,623.09	526,158,461.83	109,322,498.23
资源税	6,614,367.78	75,806,185.02	76,418,947.56	6,001,605.24
企业所得税		17,480,438.46	4,423,226.09	13,057,212.37
城市维护建设税	3,791,665.35	37,154,972.70	34,859,269.16	6,087,368.89
房产税	363,384.43	9,297,528.98	7,455,363.31	2,205,550.10
土地使用税	331,256.67	64,330,282.20	51,528,243.21	13,133,295.66
个人所得税	2,602,753.86	22,600,768.88	21,551,291.70	3,652,231.04
教育费附加	2,850,543.77	29,712,508.76	28,161,754.35	4,401,298.18
其他税费	343,628.80	8,404,352.06	7,747,832.38	1,000,148.48
合计	72,078,937.63	845,086,660.15	758,304,389.59	158,861,208.19

27. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	39,392,876.47	35,162,355.44
超短期融债券利息	53,274,642.30	15,288,888.88
应付中期票据利息	54,215,929.25	54,215,929.25
非公开定向债务融资工具利息	221,837,500.00	221,837,500.00
合计	368,720,948.02	326,504,673.57

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,777,469,502.54	1,865,999,550.89
暂挂款	1,043,556,602.28	673,628,821.05
采暖费	132,000,000.00	155,825,634.56
保证金	31,897,870.24	49,754,656.97
代扣代缴款		79,089.32
合计	3,984,923,975.06	2,745,287,752.79

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注七、30)	4,825,000,000.00	1,015,118,000.00
一年内到期的长期应付款(附注七、32)	171,000,000.00	
合计	4,996,000,000.00	1,015,118,000.00

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		147,118,000.00
信用借款	9,322,539,042.00	8,651,539,042.00
小计	9,322,539,042.00	8,798,657,042.00
减:一年内到期部分	4,825,000,000.00	1,015,118,000.00
合计	4,497,539,042.00	7,783,539,042.00

31. 应付债券**(1) 应付债券**

项目	年末余额	年初余额
16 太钢 PPN001 (中 60% 兴业 40%) ^{注1}	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
16 太钢 PPN002 (中 60% 兴业 40%) ^{注2}	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 太钢 PPN001(中 60% 兴业 40%)	3,000,000,000.00	2016 年 1 月 20 日	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
16 太钢 PPN002(中 60% 兴业 40%)	2,000,000,000.00	2016 年 3 月 28 日	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
小计				5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
减：一年内到期部分年末余额					
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 太钢 PPN001(中 60%兴业 40%)		148,500,000.00			3,000,000,000.00
16 太钢 PPN002(中 60%兴业 40%)		101,000,000.00			2,000,000,000.00
小计		249,500,000.00			5,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额					
合计		249,500,000.00			5,000,000,000.00

注 1：根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2015】PPN619 号)，本集团于 2016 年 1 月 20 日发行了太原钢铁(集团)有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具。发行金额为人民币 30 亿元，起息日：2016 年 1 月 22 日，到期日：2019 年 1 月 22 日，期限为 3 年，发行利率 4.95%，截止 2017 年 12 月 31 日，本期应付债券余额为 30 亿元。

注 2：根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2015】PPN619 号)，本集团于 2016 年 3 月 28 日发行了太原钢铁(集团)有限公司 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具。发行金额为人民币 20 亿元，起息日：2016 年 3 月 29 日，到期日：2019 年 3 月 29 日，期限为 3 年，发行利率 5.05%，截止 2017 年 12 月 31 日，本期应付债券余额为 20 亿元。

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付采矿权价款 ^注	817,000,000.00	847,000,000.00
融资租入固定资产	27,248,750.64	
小计	844,248,750.64	847,000,000.00
减：一年内到期部分	171,000,000.00	
合计	673,248,750.64	847,000,000.00

注：根据《国土资源部办公厅关于太原钢铁(集团)有限公司分期缴纳峨口铁矿采矿权价款有关问题的函》(国土资厅函【2013】1056 号)，本集团计划 2018 年至 2022 年分期支付价款 460,000,000.00 元；根据《太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司尖山铁矿矿业权价款分期缴纳合同书》，本集团计划 2018 年至 2026 年分期支付 357,000,000.00 元。

33. 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利(一年以上支付部分)	157,911,019.42		40,268,947.01	117,642,072.41
三、其他长期福利				
合计	157,911,019.42		40,268,947.01	117,642,072.41

34. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	249,991,094.59	135,220,000.00	136,241,094.59	248,970,000.00
其中：1、厂办大集体改革资金 ^{注1}	248,970,000.00			248,970,000.00
2、财政厅临钢化解产能专项补贴 ^{注2}		135,220,000.00	135,220,000.00	
3、临钢化解产能专项拨款专户利息	1,021,094.59		1,021,094.59	

注1：厂办大集体改革资金24,897.00万元系根据山西省财政厅晋财企【2016】118号文件通知，由山西省财政厅拨付的厂办大集体改革中央补助资金。

注2：根据《山西省财政厅关于清算下达2016年工业企业结构调整专项奖补资金的通知》（晋财建【2017】182号），本集团收到专项奖补资金13,522.00万元，专项用于临汾钢铁有限公司化解过剩产能工作，本期已全额拨付临汾钢铁有限公司。

35. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	转出	
财政拨款	315,374,203.00	21,799,273.80	75,702,223.80	101,525,200.00	159,946,053.00
技术拨款	7,695,000.00	200,000.00	200,000.00	4,000,000.00	3,695,000.00
合计	323,069,203.00	21,999,273.80	75,902,223.80	105,525,200.00	163,641,053.00

注：财政拨款本年转出部分中5,600.00万系集团公司根据山西省财政厅下发的《关于收回太原钢铁(集团)有限公司2014年保障性安居工程配套基础设施建设中央基建资金的通知》返还迎新街红楼棚户区项目基础设施建设补贴款。

36. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	6,674,678,571.49	100.00	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49	100.00
国家资本金	6,674,678,571.49	100.00		6,674,678,571.49		
山西省国有资本投资运营有限公司			6,674,678,571.49		6,674,678,571.49	100.00

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	3,583,601,586.90	158,084,006.08	132,210,064.55	3,609,475,528.43
二、其他资本公积	4,414,328,800.00			4,414,328,800.00
其中：被投资单位其他权益变动				
未行权的股份支付				
其他 ^注	4,414,328,800.00			4,414,328,800.00
三、原制度资本公积转入	1,334,520,754.77			1,334,520,754.77
合计	9,332,451,141.67	158,084,006.08	132,210,064.55	9,358,325,083.20

注：本年度资本溢价变动原因主要系集团范围内子公司股权变动所导致的，具体如下：

(1) 中央基建投资拨款

根据财政部《关于下达2017年技术改造专项(第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(财建【2017】723号),山西省财政厅下达本集团2017年中央基建投资预算(拨款)指标4,110.00万元,专项用于山西省太钢集团高端碳纤维千吨级基地二期工程年产500吨高性能碳纤维项目,计入资本公积4,110.00万元。

(2) 太钢集团无偿划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权

根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权的通知》(晋国资产权【2017】91号)以及太原钢铁(集团)有限公司董事会决议(钢董发【2017】56号),2017年8月,太原钢铁(集团)有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议,太钢集团将持有的山西太钢信息与自动化技术有限公司全部股权无偿划转至山西国投,从而丧失对山西太钢信息与自动化技术有限公司控制权,其长期股权投资成本5,029.99万元减少资本溢价。

(3) 太钢集团无偿划转太钢不锈股份

2017年7月,根据国务院国有资产监督管理委员会《关于山西太钢不锈钢股份有限公司和山西通宝能源股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权【2017】518号),太原钢铁(集团)有限公司与山西国际电力集团有限公司签署国有股权无偿划转协议,太钢集团将其持有的太钢不锈的45,136,538股股份无偿划转给山西国际电力集团有限公司,减少资本公积7,952.25万元。同时,山西国际电力集团有限公司将其所持山西通宝能源股份有限公司35,861,574股股份无偿划转给太钢集团持有,增加资本公积11,698.40万元。

(4) 山西国有投资运营公司财政资金

2015年,本集团根据《关于申请下达2015年山西省信息化发展专项资金的函》(晋经信信息函【2015】340号),山西省财政厅下达本集团信息化发展专项资金180.00万元,增加资本溢价180.00万元。2017年8月,太原钢铁(集团)有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议,将该笔资金无偿划转给山西省国有资本投资运营有限公司,减少资本溢价180.00万元。

38. 专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中:归属于母公司股东	其中:归属于少数股东			其中:归属于母公司股东	其中:归属于少数股东	
安全生产费	8,252,762.83		96,794,545.41	96,175,835.83	8,871,472.41		
矿山维简费	318,029,906.96		153,593,075.64	153,593,075.64	318,029,906.96		
合计	326,282,669.79		250,387,621.05	249,768,911.47	326,901,379.37		

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,399,030,097.72			1,399,030,097.72	
任意盈余公积金	5,021,495,197.48			5,021,495,197.48	
合计	6,420,525,295.20			6,420,525,295.20	

40. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,215,110,611.65	977,663,808.67
本年增加额	45,680,891.84	237,446,802.98
其中：本年净利润转入	45,680,891.84	237,446,802.98
其他调整因素		
本年减少额	75,101,000.00	
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数 ^注	75,101,000.00	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	1,185,690,503.49	1,215,110,611.65

注：根据山西省政府及山西省国资委关于做好 2016 年度国有资本收益的文件规定，并经山西省国资委审核确认，2017 年 10 月，本集团上交 2016 年度国有资本收益 7,510.10 万元。

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	9,608,728,484.42	7,441,277,160.59	8,043,236,059.05	6,785,288,625.49
其中：铁精矿粉	4,899,736,532.68	3,628,912,325.24	3,899,280,451.70	3,112,892,001.72
球团矿	3,023,885,266.00	2,166,827,312.76	2,302,427,432.13	1,860,808,384.10
白云石、石灰石等	1,594,593,110.71	1,552,920,853.69	1,248,645,186.39	1,213,093,037.12
不锈钢复合板	90,513,575.03	92,616,668.90	242,807,455.79	254,566,726.28
医疗服务、药品			350,075,533.04	343,928,476.27
其他业务小计	1,001,789,185.88	280,692,367.41	735,622,282.44	189,310,660.37
其中：租赁业务	89,489,610.24	118,133,238.84	93,002,510.87	57,666,598.77
委托贷款利息	224,816,949.57		182,831,730.05	
劳务及其他	687,482,626.07	162,559,128.57	459,788,041.52	131,644,061.60
合计	10,610,517,670.30	7,721,969,528.00	8,778,858,341.49	6,974,599,285.86

42. 销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	10,009,731.43	8,274,631.50
业务经费	104,087.40	81,035.95
广告费	194,980.56	156,098.01
差旅费	657,765.83	504,551.06
邮电费	41,899.44	39,957.00
其他	39,605,641.06	35,244,125.01
合计	50,614,105.72	44,300,398.53

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	668,470,111.64	629,841,351.04
无形资产摊销	245,001,688.61	245,843,265.89
研究与开发费	143,537,956.85	187,319,999.00
三供一业费用	90,000,000.00	
租赁费	53,611,173.69	31,654,963.87
修理费	43,559,083.66	7,203,763.06
折旧费	15,205,961.80	16,166,713.90
市内采暖费	11,723,449.72	28,881,159.03
资源补偿费	8,000,000.00	21,678,150.64
聘请中介机构费	5,867,961.93	6,756,403.70
差旅费	3,157,353.83	2,831,729.75
会议费	962,785.90	1,047,290.64
办公费	703,412.99	6,875,456.35
保险费	695,240.31	1,000,705.11
业务招待费	688,146.86	895,401.22
税费		80,220,090.62
其他	137,852,156.88	75,837,988.48
合计	1,429,036,484.67	1,344,054,432.30

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,065,617,921.70	1,169,896,147.55
减：利息收入	177,007,264.09	207,962,682.52
减：利息资本化金额	14,437,687.31	15,309,401.54
汇兑损益	-22,378,212.72	6,451,633.41
减：汇兑损益资本化金额		
其他	126,502,405.14	59,829,837.48
合计	978,297,162.72	1,012,905,534.38

注：其他项系集团公司矿权资金占用费 52,088,558.00 元，金融机构手续费 39,514,500.27 元，票据贴现支出 23,446,451.96 元和未确认融资费摊销 11,452,894.91 元。

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	178,433,842.81	9,004,629.27
存货跌价损失	21,564,472.89	
可供出售金融资产减值损失	200,000.00	
长期股权投资减值损失	86,885,419.28	63,372,090.23
合计	287,083,734.98	72,376,719.50

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		145,594.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		145,594.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-12,672,794.33	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-12,672,794.33	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-12,672,794.33	145,594.33

45. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益 ^{注1}	230,511,370.92	325,321,609.22
权益法核算的长期股权投资收益 ^{注2}	9,909,360.54	67,676,184.42
处置长期股权投资产生的投资收益	22,208,624.56	
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	-10,851,200.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	54,732,216.80	96,036,832.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益		408,604,521.18
理财收益及其他	12,022,890.03	10,773,012.33
合 计	318,533,262.85	908,412,159.53

注1：成本法核算长期股权投资收益主要系本年度确认的子公司分红。

注2：权益法核算的长期股权投资收益系本年度对联营企业按权益法核算的投资收益，详见附注七、12“长期股权投资”。

46. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额(同口径)	计入当年非经常性损益的金额
稳岗补贴	42,552,681.90		
电力需求侧政府补助	204,000.00		
合 计	42,756,681.90		

47. 营业外收入**(1) 营业外收入类别**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	163,406.54	321,587.89	163,406.54
其中：固定资产处置利得	163,406.54	321,587.89	163,406.54
无形资产处置利得			
在建工程处置利得			
其他			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助(详见下表)	63,925,950.00	85,741,061.50	63,925,950.00
盘盈利得		12,100.00	
接受捐赠收入			
违约赔偿收入			
处罚收入	1,398,511.00	1,302,575.00	1,398,511.00
无法支付的应付款项	249,532.50	2,443,525.71	249,532.50
其他	68,669.16	347,784.28	68,669.16
合计	65,806,069.20	90,168,634.38	65,806,069.20

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
线材厂土地收储 ^注	48,840,165.00	50,097,282.00	与收益相关
稳岗补贴		29,440,684.50	
研究开发补贴			
环保节能等技术补贴	15,085,785.00	485,715.00	与资产相关
水资源费返还		5,717,380.00	
合计	63,925,950.00	85,741,061.50	

注:根据《太原市财政局关于下达太钢线材制品有限公司国有存量划拨土地收储成本预算指标的通知》(晋财城[2015]64号),本集团于2015年收到太原市财政局给予线材收储补贴资金29,370.00万元。根据《企业会计准则16号——政府补助》与收益相关政府补助的相关规定,本集团2015年共支付线材厂内退人员工资、土地平整等相关费用计10,551.05万元,据此确认相关的政府补助收入,2016年依据人力资源部测算确认政府补助收入5,009.73万元,2017年依据人力资源部测算确认政府补助收入4,884.02万元。

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	26,882,494.17	382,917.58	26,882,494.17
其中:固定资产毁损报废损失	26,882,494.17	382,917.58	26,882,494.17
无形资产毁损报废损失			
在建工程毁损报废损失			
其他			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
罚款支出	1,581,314.89		1,581,314.89
对外捐赠			
盘亏损失			
资产报废、毁损损失	439,759.46		439,759.46
三供一业费用	223,240,000.00		223,240,000.00
其他支出	8,492,093.57	1,051,028.89	8,492,093.57
合计	260,635,662.09	1,433,946.47	260,635,662.09

注：为推动中央企业职工家属区供水、供电、供热和物业管理（简称“三供一业”）分离移交工作，规范和加强资金管理，根据《国务院关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》（国发〔2016〕19号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发〔2016〕45号）、《财政部关于印发〈中央国有资本经营预算管理暂行办法〉的通知》（财预〔2016〕6号）和山西省财政厅、山西省人民政府国有资产监督管理委员会印发的《省属国有企业职业家属区“三供一业”分离移交财政补助资金管理办法》等有关文件，集团公司本年度根据“三供一业”分离移交工作进展情况计提三供一业相关费用2.23亿元。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	17,480,438.46	
递延所得税调整	9,317,808.40	-1,972,343.18
其他		
合计	26,798,246.86	-1,972,343.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	72,479,138.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,119,784.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,414,279.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,758,098.24
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	66,022,281.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	26,798,246.86

50. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生数			上年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合	-896,926,974.49	-179,961,351.78	-716,965,622.71	-1,291,511,671.97	-338,583,812.08	-952,927,859.89

项目	本年发生数			上年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
收益						
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-719,845,407.11	-179,961,351.78	-539,884,055.33	-942,492,620.33	-235,623,155.08	-706,869,465.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				411,842,628.00	102,960,657.00	308,881,971.00
小计	-719,845,407.11	-179,961,351.78	-539,884,055.33	-1,354,335,248.33	-338,583,812.08	-1,015,751,436.25
3、外币财务报表折算差额	-177,081,567.38		-177,081,567.38	62,823,576.36		62,823,576.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-177,081,567.38		-177,081,567.38	62,823,576.36		62,823,576.36
三、其他综合收益合计	-896,926,974.49	-179,961,351.78	-716,965,622.71	-1,291,511,671.97	-338,583,812.08	-952,927,859.89

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	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	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
一、上年年初余额	-48,083,341.55	54,917,462.29	3,142,813,216.38	-22,895,393.61	3,126,751,943.51
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,015,751,436.25	62,823,576.36	-952,927,859.89
三、本年年年初余额	-48,083,341.55	54,917,462.29	2,127,061,780.13	39,928,182.75	2,173,824,083.62
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-539,884,055.33	-177,081,567.38	-716,965,622.71
五、本年年末余额	-48,083,341.55	54,917,462.29	1,587,177,724.80	-137,153,384.63	1,456,858,460.91

51. 外币折算

本年度计入当期损益的汇兑收益为 22,378,212.72 元，主要系本年外币借款的借入和偿还汇兑差异产生。

52. 租赁

(1) 经营租赁(出租人)

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
投资性房地产		
其中：房屋、建筑物	29,369,229.79	6,957,433.75
土地使用权	4,212,005,743.89	4,330,138,982.73

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
合计	4,241,374,973.68	4,337,096,416.48

注：本年度本集团确认的租赁收入为 89,489,610.24 元。土地使用权主要为租赁给子公司太钢不锈钢使用，具体明细详见附注十、3、(2) ⑦ “关联方交易” A、租赁费。

(2) 融资租赁（承租人）

资产类别	年末余额			年初余额		
	原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备
机器设备	27,269,235.03	147,789.11				
合计	27,269,235.03	147,789.11				

53. 现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,680,891.84	237,446,802.98
加：资产减值准备	287,083,734.98	72,376,719.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,658,133.62	277,599,833.28
无形资产摊销	404,135,236.94	334,994,312.04
长期待摊费用摊销	92,354,590.61	39,352,620.87
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)	26,719,087.63	61,329.69
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)	12,672,794.33	-145,594.33
财务费用(收益以“-”号填列)	1,028,802,021.67	1,161,038,379.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-318,533,262.85	-908,412,159.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,317,808.40	-1,972,343.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-40,321,671.51	-38,989,337.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	547,258,545.30	1,174,048,970.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-376,916,603.56	-655,269,439.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,947,911,307.40	1,692,130,094.95
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：		
现金的年末余额	2,769,980,883.19	2,167,034,235.77
减：现金的期初余额	2,167,034,235.77	2,258,227,251.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	602,946,647.42	-91,193,015.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,769,980,883.19	2,167,034,235.77
其中：库存现金	1,016.16	6,317.39
可随时用于支付的银行存款	2,769,517,140.32	2,167,027,918.38
可随时用于支付的其他货币资金	462,726.71	
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,769,980,883.19	2,167,034,235.77

54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	51,726.00	6.5342	337,988.91
其中：美元	51,726.00	6.5342	337,988.91
短期借款	90,500,000.00	6.5342	591,345,100.00
其中：美元	90,500,000.00	6.5342	591,345,100.00

55. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	139,189,712.37	票易票质 ^{注1}
机器设备	200,000,000.00	抵押贷款 ^{注2}
合计	339,652,439.08	

注1：所有权受到限制的应收票据系本集团将14张银行承兑汇票质押给兴业银行股份有限公司太原分行为本集团开具应付票据产生，截至2017年12月31日，质押的应收票据余额为139,189,712.37元。

注2：所有权受到限制的机器设备系本集团以矿业分公司所拥有的机器设备向太钢(天津)融资租赁有限公司融资租赁抵押借款20,000.00万元产生，截至2017年12月31日，借款余额20,000.00万元。

八. 或有事项

1. 对集团内、集团外担保情况

金额单位：人民币万元、美元万元

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
	名称	企业性质					
一、对集团内							
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	连带保证	保险债权基金担保	无	100,000.00	
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	连带保证	(国债转贷)贷款担保	无	11,632.00	
本集团	太钢集团岚县矿业有限公司	国有全资	连带保证	贷款担保	无	225,000.00	

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本期新增担保金额
	名称	企业性质					
本集团	山西太钢万邦炉料有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	19,798.00	
本集团	太钢(天津)融资租赁公司	国有全资	连带保证	贷款担保	无	84,820.00	
本集团	山西太钢鑫磊资源有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	资产抵押	5,000.00	
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$49,365.00	\$4,695.00
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$4,258.00	\$4,258.00
本集团	太钢不锈钢香港有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$5,000.00	\$5,000.00
本集团	太原钢铁集团国际经济贸易有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	59,000.00	59,000.00
二、对集团外							
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	64,750.00	
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	100,000.00	
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	4,900.00	4,900.00
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	73,500.00	73,500.00
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,040.00	
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
本集团	中国铝业投资控股有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	\$17,183.00	

(续表)

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
	名称	企业性质							
合计									
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注1
本集团	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本集团	太钢集团岚县矿业有限公司	国有全资	正常经营	否	否	无	无		注2
本集团	山西太钢万邦炉料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注3
本集团	太钢(天津)融资租赁公司	国有全资	正常经营	否	否	无	无		注4
本集团	山西太钢鑫磊资源有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注5
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注6
本集团	太钢进出口(香港)有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注7
本集团	太钢不锈钢香港有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注6
本集团	太原钢铁集团国际经济贸易有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注8
二、对集团外									
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注9
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注10
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注11
本集团	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注12

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
	名称	企业性质							
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 13
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 14
本集团	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 15
本集团	中国铝业投资控股有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 16

注 1: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2012]6号), 本集团为子公司太钢不锈向太平洋资产管理公司融资 100,000 万元人民币提供无条件、不可撤销连带责任保证担保, 太钢不锈不向集团公司提供反担保。截至 2017 年 12 月 31 日, 实际担保金额为 100,000 万元。

注 2: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2014]13号), 本集团为太钢岚县矿业有限公司向工商银行申请的不超过 400,000 万元人民币项目贷款提供连带责任担保, 担保期限至太钢岚县矿业有限公司归还项目贷款为止, 截至 2017 年 12 月 31 日, 实际担保余额为 225,000 万元。

注 3: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2012]37号), 本集团为山西太钢万邦炉料有限公司铬铁项目借款 86,000 万元按照股权比例提供连带责任保证担保, 担保期间自 2013 年 3 月至 2020 年 3 月, 截至 2017 年 12 月 31 日, 实际担保金额为 19,798 万元。

注 4: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2015]70号、[2015]76号), 本集团为太钢(天津)融资租赁有限公司在中国银行天津自由贸易试验区保税分行的 85,000 万元流动资金贷款业务提供了连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日, 实际担保金额为 84,820 万元。

注 5: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2016]36号), 本集团为山西太钢鑫磊资源有限公司在工商银行申请的 10,000 万元借款提供了连带责任保证担保, 山西鑫磊能源集团有限公司以其固定资产向太钢集团提供抵押反担保。截至 2017 年 12 月 31 日, 实际担保金额为 5,000 万元。

注 6: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2015]81号), 本集团为太钢进出口(香港)有限公司和太钢不锈香港有限公司在中国银行(香港)有限公司的 11 亿美元贸易融资授信提供担保, 其中集团香港公司贸易授信 7 亿美元, 太钢不锈香港公司贸易融资授信 4 亿美元。截至 2017 年 12 月 31 日, 为集团香港公司实际担保金额为 49,365 万美元, 期末为太钢不锈香港公司提供担保金额为 5,000 万美元。

注 7: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2017]25号), 本集团为太钢进出口(香港)有限公司和太钢不锈香港有限公司在中国农业银行香港分行的贸易融资授信提供担保, 担保总额不超过 5 亿元人民币。截至 2017 年 12 月 31 日, 为太钢进出口(香港)有限公司实际担保金额为 4,258 万美元, 折合人民币 27,822.62 万人民币, 期末为太钢不锈香港有限公司未提供担保。

注 8: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2017]77号), 本集团为太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司在农业银行授信额度提供担保, 担保额度不超过 7 亿元人民币, 期限为 1 年。截至 2017 年 12 月 31 日, 实际担保额度为 59,000 万元。

注 9: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2013]23号), 本集团按持股比例为山西晋煤太钢能源有限责任公司向工商银行申请的 280,000 万元贷款承担本金和利息的担保责任, 截至 2017 年 12 月 31 日, 实际担保额度为 64,750 万元人民币。

注 10: 根据集团公司董事会决议(钢董发[2010]21号), 本集团为集团联营企业—山西晋煤太钢能

源有限责任公司向中国农业银行股份有限公司在山西省分行借款人民币 100,000 万元出具承担连带责任偿还承诺书：在山西晋煤太钢能源有限责任公司未取得合法的采矿权之前，本集团为其借款承担连带偿还责任；该承诺书有效期至山西晋煤太钢能源有限责任公司取得采矿权并办理抵押手续止。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保金额 100,000 万元。

注 11：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]26 号），本集团按照持股比例为山西晋煤太钢能源有限责任公司在晋煤集团财务有限公司的 1.5 亿元人民币流动资金贷款提供担保，期限一年。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保金额为 4,900 万元。

注 12：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]54 号），本集团按照持有山西晋煤太钢能源有限责任公司的股权比例，为山西晋煤太钢能源有限责任公司向兴业银行申请的 15 亿元人民币授信额度提供担保。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 73,500 万元。

注 13：根据集团公司董事会决议（钢董发[2013]24 号），本集团于 2013 年 7 月按持有“太原太钢大明金属制品有限公司”的股权比例，为其向工商银行申请的项目贷款提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 2,040 万元。

注 14：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]19 号），本集团按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在平安银行 5,000 万元人民币综合授信提供连带责任担保，担保金额为 2,000 万元，期限为 12 个月。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 2,000 万元。

注 15：根据集团公司董事会决议（钢董发[2017]47 号），本集团按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在晋商银行的 5000 万元人民币综合授信提供担保，担保金额不超过 2,000 万元，期限为 12 个月。截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 2,000 万元。

注 16：根据集团公司董事会决议（钢董发[2015]66 号），本集团于 2015 年 8 月按照股权比例，为中国铝业投资控股有限公司在中国进出口银行不超过 111,100 万美元的贷款提供连带责任保证担保，截至 2017 年 12 月 31 日，实际担保额度为 17,183 万美元。

2. 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

本集团无重大未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

九. 资产负债表日后事项

1. 工商信息变更

2018 年 1 月 12 日，山西省人民政府下发《关于高祥明等 3 人任免职务的通知》（晋政任【2018】3 号），李晓波不再担任太原钢铁（集团）有限公司董事长职务，任命高祥明为太原钢铁（集团）有限公司董事长。

2018 年 1 月 25 日，经山西省国资委批复，集团公司变更工商信息，注册资本由 647,928.90 万元调整为 667,468.00 万元，法定代表人由李晓波变更为高祥明。

2. 非公开发行可交换公司债券

2018年3月22日,山西省国资委已原则同意本集团以“山西证券”作为换股标的非公开发行不超过15亿元可交换公司债券。本集团将通过招标方式确定主承销商,并与主承销商确定最终发行方案。

十. 关联方关系及其交易

1. 子公司及下属企业

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
山西太钢不锈钢股份有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冶炼、加工、制造、销售: 不锈钢材、钢坯等
太钢集团临汾钢铁有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省临汾市	冶炼、加工、销售: 钢材、坯、锭、生铁、焦炭等
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	进口设备、原料及技术、出口冶金产品及技术转化
太钢进出口(香港)有限公司	二级	境外非金融子企业	中国香港	进出口业务
山西太钢能源有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	能源产业投资及能源项目开发利用, 能源技术输出
太钢集团岚县矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	矿山经营、开采、运输
山西太钢鑫磊资源有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省孟县	石灰石及石灰加工销售
山西太钢万邦炉料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋中市	铬铁及其他相关铁合金材料的技术研发
太原钢铁(集团)公司福利总厂	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	废钢材加工、设备检修
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冲灰水的处理和加工业务、粉煤灰制品生产、销售
山西世茂商务中心有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	宾馆经营、出租汽车等业务
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	不锈钢制品的生产与销售、工业设备租赁等
山西太钢保险代理有限公司	二级	境内金融子企业	山西省太原市	代理销售保险产品、代理收取保险费
山西太钢工程技术有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	钢铁冶炼、工业与民用建筑设计等
太原钢铁(集团)修建有限责任公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	土木工程建筑、防腐防水、线路、管道等
太原钢铁(集团)电气有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	电机、变压器、环保设备输配电线路及备件的制造
山西太钢投资有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	实业投资及咨询管理
山西太钢房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	房屋修缮、设施维护、水电暖供应、房产交易管理
太钢(集团)比欧西气体有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工业气体的生产与销售
山西钢科碳材料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	碳纤维研发、生产、销售
太钢集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	山西省太原市	对成员单位办理财务和融资业务
山西太钢泥屯生态农业有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	蔬菜种植、销售、现代化养殖
山西太钢峨口生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省代县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省娄烦县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
山西祿纬堡太钢耐火材料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	耐火材料生产、销售、及延伸服务

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工程设计;工程地质勘察
山西太钢医疗有限公司 ^注	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	医院管理;医疗器械生产、销售

(续表)

企业名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权比例(%)	投资额(万元)	取得方式
山西太钢不锈钢股份有限公司	569,624.78	62.70	62.70	629,209.45	投资设立
太钢集团临汾钢铁有限公司	57,793.00	59.82	59.82	34,572.02	投资设立
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	150,000.00	51.00	100.00	76,500.00	投资设立
太钢进出口(香港)有限公司	\$24,784.00	88.01	100.00	135,319.62	投资设立
山西太钢能源有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
太钢集团岚县矿业有限公司	400,000.00	53.27	53.27	400,000.00	投资设立
山西太钢鑫磊资源有限公司	30,000.00	60.00	60.00	18,000.00	投资设立
山西太钢万邦炉料有限公司	45,135.00	51.00	51.00	23,018.85	投资设立
太原钢铁(集团)公司福利总厂	488.35	100.00	100.00	488.35	投资设立
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	3,589.50	100.00	100.00	14,989.47	投资设立
山西世茂商务中心有限公司	71,600.00	100.00	100.00	67,740.00	投资设立
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	15,000.00	98.00	100.00	14,700.00	投资设立
山西太钢保险代理有限公司	500.00	80.00	100.00	400.00	投资设立
山西太钢工程技术有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
太原钢铁(集团)修建有限责任公司	5,509.00	87.34	87.34	4,811.21	投资设立
太原钢铁(集团)电气有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
山西太钢投资有限公司	200,000.00	100.00	100.00	203,966.14	投资设立
山西太钢房地产开发有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,500.00	投资设立
太钢(集团)比欧西气体有限公司	40,000.00	50.00	50.00	20,000.00	投资设立
山西钢科碳材料有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
太钢集团财务有限公司	200,000.00	51.00	100.00	102,000.00	投资设立
山西太钢泥屯生态农业有限公司	1,000.00	80.00	80.00	800.00	投资设立
山西太钢峨口生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	10,000.00	100.00	100.00	4,900.00	投资设立
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
山西太钢医疗有限公司 ^注	5,000.00	70.00	70.00	39,050.58	投资设立

注:根据《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转山西太钢信息与自动化技术有限公司股权的通知》(晋国资产权【2017】91号)以及太原钢铁(集团)有限公司董事会决议(钢董发【2017】56号),2017年8月,太原钢铁(集团)有限公司与山西省国有资本投资运营有限公司签订国有产权无偿划转协议,太钢集团将持有的太钢信自公司全部股权无偿划转至山西省国有资本投资运营有限公司。

2. 联营公司情况

详见“附注七、12. 长期股权投资”。

3. 其它关联方

关联方名称	与本公司的关系
山西六建集团有限公司	同受最终控制方控制
西山煤电建筑工程集团有限公司	同受最终控制方控制
山西云时代技术有限公司	同受最终控制方控制
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	同受最终控制方控制
太原重工股份有限公司	同受最终控制方控制

4. 关联方交易

(1) 定价政策

①关联交易的定价主要遵循市场价格的原则，如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价；如果有国家政府制定价格的，按照国家政府制定的价格执行；

②交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法及结算方式，并在具体的关联交易合同中予以明确。

③关联交易内容详见下表

交易对方名称	交易类别
山西太钢不锈钢股份有限公司	销售矿产品；辅助材料销售与采购；能源介质销售与采购；提供综合服务、提供土地租赁；运输、通信劳务的提供与接受；
太原钢铁(集团)修建有限责任公司	土木工程建筑劳务等
太原钢铁(集团)电气有限公司	接受修理劳务、采购备品备件
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	销售辅助材料等
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	矿山设备及备件进口代理业务
太原钢铁(集团)公司福利总厂	备品备件、辅助材料、矿石委托加工业务等
山西太钢鑫磊资源有限公司	备品备件、辅助材料
太钢集团岚县矿业有限公司	备品备件、辅助材料、资源使用、综合服务费等
山西太钢工程技术有限公司	钢铁冶炼、工业与民用建筑设计等
山西世茂商务中心有限公司	提供资金、接受劳务等
山西晋煤太钢能源有限责任公司	发放委托贷款
太钢集团临汾钢铁有限公司	销售矿产品等
山西六建集团有限公司	接受工程劳务
西山煤电建筑工程集团有限公司	接受工程劳务
山西云时代技术有限公司	信息技术咨询服务，软件开发及信息系统集成服务，软件产品销售等
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	煤炭运销、建筑材料、钢铁、生铁、矿山机械设备等
太原重工股份有限公司	备品备件、辅助材料、矿山采掘及输送设备等

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	7,896,984,203.75	82.19	5,448,368,242.08	67.74
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	1,256,102.70	0.01	1,796,057.40	0.02
山西太钢鑫磊资源有限公司	63,086,632.91	0.66	32,516,625.07	0.40
太钢集团岚县矿业有限公司	572,846,082.18	5.96	476,231,254.55	5.92
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司			1,229,988,012.95	15.29
合计	8,534,173,021.54	88.82	7,188,900,192.05	89.37

② 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	256,300,495.71	3.48	316,161,052.67	4.63
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	10,210,389.25	0.14	10,602,158.35	0.16
太原钢铁(集团)公司福利总厂	80,788,042.86	1.10	60,141,010.71	0.88
山西太钢鑫磊资源有限公司	241,342,117.99	3.28	226,483,814.00	3.32
太原钢铁(集团)电气有限公司	2,346,849.96	0.03	5,541,151.18	0.08
太钢集团岚县矿业有限公司	3,656,411,400.01	49.71	3,213,361,860.48	47.05
山西云时代技术有限公司	1,545,143.54	0.02		
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	8,907,589.91	0.16		
太原重工股份有限公司	7,855,747.01	0.15		
合计	4,265,707,776.24	58.07	3,832,291,047.39	56.12

③ 提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太钢集团岚县矿业有限公司	94,598,115.14	13.76	78,344,862.99	17.04
山西太钢不锈钢股份有限公司			3,225,828.30	0.70
山西钢盛房地产开发有限公司	2,405,987.35	0.35		
合计	97,004,102.49	14.11	81,570,691.29	17.74

④ 接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司			2,344,469.82	1.78
山西太钢工程技术有限公司	11,801,735.59	7.26	5,396,900.00	4.10
太原钢铁(集团)修建有限责任公司	1,415,963.96	0.87	1,787,643.68	1.36
太原钢铁(集团)公司福利总厂	558,707.84	0.34	722,969.15	0.55
山西太钢信息与自动化技术有限公司	7,071,179.66	4.35	6,394,980.51	4.86
山西世茂商务中心有限公司	8,558,184.13	5.26	12,690,187.96	9.64
太原钢铁(集团)物业管理有限公司	192,528.00	0.12		
山西六建集团有限公司	7,501,962.00	4.61		

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
西山煤电建筑工程集团有限公司	132,000.00	0.10		
合计	37,232,261.18	22.91	16,646,963.16	22.29

⑤担保

详见附注八、1“对集团内、集团外担保情况”。

⑥委托贷款

详见附注七、10“其他流动资产”、附注七、19“其他非流动资产”以及附注七、41“营业收入、营业成本”。

⑦其他关联交易

A. 租赁费

a. 收取山西太钢不锈钢股份有限公司(简称:太钢不锈)土地租金

经山西省国土资源厅批复同意,本集团与太钢不锈及其子公司签订土地使用权租赁协议,将本集团以出让方式和授权经营方式取得的43宗土地使用权(面积:5,434,280.17平方米)出租给太钢不锈及其子公司,其中:太钢不锈母公司5,419,650.17平方米、太原钢铁(集团)金属回收加工贸易有限公司14,630.00平方米。双方约定租金价格在租赁期内根据基准地价的调整而调整。根据2017年签订的土地租赁合同约定,太钢不锈的年度土地租赁费为8,161.99万元,太钢金属回收加工贸易有限公司的本年土地租赁费为22.03万元。

b. 收取山西阿克苏太钢轧辊有限公司土地租金

根据本集团与山西阿克苏太钢轧辊有限公司签订的土地使用权租赁协议,经山西省国土资源厅批复同意,本集团以授权经营方式取得的两宗土地使用权出租给阿克苏公司,实际租赁面积为59,224.33平方米,本年度收取租金费用89.19万元。

c. 收取太钢(集团)比欧西气体有限公司场地租金

根据本集团和太钢(集团)比欧西气体有限公司签订的《场地租赁协议》,本集团从2014年1月1日起向太钢(集团)比欧西气体有限公司依据市场价格计算和调整收取场地租金,租赁期为3年,租赁面积为100,465.38平方米,本年度收取场地租金共计151.30万元。

B. 综合服务费

a. 根据本集团与太钢不锈签订的《综合服务协议》,按照3,000.00元/年(人)收取综合服务费,太钢不锈2017年年初总人数为18,486人计算,本年度共收取综合服务费5,545.80万元。上年度向太钢不锈收取综合服务费5,545.80万元。

b. 根据本集团和太钢(集团)比欧西气体有限公司签订的《综合服务协议》,本年度应收取200.00万元综合服务费。

c. 根据本集团与太钢集团岚县矿业有限公司签订的《综合服务协议》，本集团按照太钢集团岚县矿业有限公司矿产品价值1%收取综合服务费用。

d. 根据本集团与福利总厂签订的《2017福利厂综合服务协议》，按照32,783.00元/年(人)收取综合服务费用，本年度共收取综合服务费用2,933.70万元。上年度向福利总厂收取综合服务费用1,964.48万元。

C. 资源使用费

本集团向太钢集团岚县矿业有限公司提供袁家村铁矿资源，太钢集团岚县矿业有限公司向本集团缴纳相应的资源使用费。根据本集团与太钢集团岚县矿业有限公司签订的《铁矿资源使用合同》，吨矿使用费取费标准参照山西省国土资源厅确定的采矿权价款标准确定，按照精矿粉不含税售价的4%结算。

D. 技术服务费

a. 太钢集团岚县矿业有限公司委托本集团提供微细粒铁矿石选矿综合技术研究与应用服务，签订了《技术服务合同》。根据该合同，太钢集团岚县矿业有限公司按照矿产品精矿粉每月销售收入的2%支付技术指导和服务费。

b. 太钢集团岚县矿业有限公司委托本集团提供球团工艺与质量优化提升服务，签订了《技术服务合同》。根据该合同，太钢集团岚县矿业有限公司按照每月球团销售收入的2%支付技术服务报酬。

⑧ 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款:						
太钢集团临汾钢铁有限公司	298,258,275.44	84.58	298,258,275.44	80.35	信用	否
太原钢铁(集团)电气有限公司	569,334.87	0.16	346,481.00	0.09	信用	否
山西太钢不锈钢股份有限公司			18,619,960.80	5.02	信用	否
合计	298,827,610.31	84.74	317,224,717.24	85.46		
应收股利:						
太原钢铁(集团)电气有限公司	3,292,447.27	26.94	4,899,578.56	2.10	信用	否
山西太钢投资有限公司	8,218,288.75	67.24	148,988,728.67	63.90	信用	否
山西太钢保险代理有限公司	711,211.30	5.82	746,037.96	0.32	信用	否
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司			7,807,021.58	3.35	信用	否
山西太钢信息与自动化技术有限公司			107,585.94	0.05	信用	否
太钢集团岚县矿业有限公司			70,450,579.38	30.22	信用	否
山西太钢房地产开发有限公司			129,098.73	0.06	信用	否
合计	12,221,947.32	100.00	233,128,630.82	100.00		
应收利息:						
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	17,456,570.72	3.25	15,734,875.05	3.52	信用	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
山西世茂商务中心有限公司	296,440,615.58	55.17	282,909,007.33	63.27	信用	否
山西太钢鑫磊资源有限公司	12,947,194.46	2.41	22,947,194.46	5.13	信用	否
山西太钢万邦炉料有限公司	55,500,193.32	10.33	44,650,568.32	9.99	信用	否
山西钢科碳材料有限公司	72,123,363.37	13.42	53,989,710.57	12.07	信用	否
中色镍业有限公司	54,652,963.39	10.17	26,946,947.23	6.02	信用	否
山西太钢医疗有限公司	28,192,817.67	5.25			信用	否
合计	537,313,718.51	100.00	447,178,302.96	100.00		
预付款项:						
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	1,044,612.94	2.34	20,795,218.27	46.30	信用	否
山西太钢不锈钢股份有限公司	4,864,867.52	10.91			信用	否
合计	5,909,480.46	13.25	20,795,218.27	46.30		
其他应收款:						
山西世茂商务中心有限公司	331,383,800.00	7.59	351,660,048.76	5.63	信用	否
太原钢铁(集团)修建有限责任公司	301,281,996.63	6.90	268,857,270.24	4.30	信用	否
太原钢铁(集团)电气有限公司	18,792,554.00	0.43	4,190,000.00	0.07	信用	否
山西阿克斯特钢轧辊有限公司	34,655,322.33	0.79	36,018,724.92	0.30	信用	否
山西太钢投资有限公司	212,744,263.43	4.87	200,000,000.00	3.20	信用	否
山西太钢房地产开发有限公司	145,010,692.75	3.32	189,160,868.47	3.03	信用	否
太钢集团岚县矿业有限公司			1,252,118,389.13	20.03	信用	否
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	359,864,478.51	8.24	359,669,859.51	5.75	信用	否
太原钢铁(集团)公司福利总厂	30,160,565.97	0.69	37,306,235.97	0.60	信用	否
中色镍业有限公司	557,683,300.00	12.77	557,683,300.00	8.92	信用	否
山西太钢能源有限公司	3,220,111.72	0.07	3,220,111.72	0.05	信用	否
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其东部考布铬矿股份公司)	111,918,129.91	2.56	111,918,129.91	1.79	信用	否
KromMadenSanayiAnonimSirketi(土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司)	15,544,184.69	0.36	15,544,184.69	0.25	信用	否
GuneyKromlariMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司)	49,741,391.09	1.14	49,741,391.09	0.80	信用	否
山西钢科碳材料有限公司	486,517,874.19	11.14	364,401,169.92	5.83	信用	否
山西太钢万邦炉料有限公司	246,000,000.00	5.63	246,000,000.00	3.94	信用	否
山西太钢鑫磊资源有限公司			7,695,200.00	0.12	信用	否
山西钢兴房地产开发有限公司	162,121,820.10	3.71	345,765,884.10	5.53	信用	否
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	30,770,000.00	0.70	26,070,000.00	0.42	信用	否
山西太钢泥屯生态农业有限公司	4,000,000.00	0.09	4,000,000.00	0.06	信用	否
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	120,000,000.00	2.75	75,000,000.00	1.20	信用	否
山西太钢医疗有限公司			377,287,623.39	6.04	信用	否
合计	3,221,410,485.32	73.75	4,883,308,391.82	77.86		
其他非流动资产:						

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
山西晋煤太钢能源有限责任公司	1,713,000,000.00	67.5	1,543,000,000.00	35.89	信用	否
太钢集团临汾钢铁有限公司	824,763,100.00	32.5	2,411,723,100.00	56.08	信用	否
山西太钢鑫磊资源有限公司			220,000,000.00	5.12	信用	否
太钢(天津)融资租赁有限公司			125,000,000.00	2.91	信用	否
合计	2,537,763,100.00	100.00	4,299,723,100.00	100.00		
其他流动资产:						
山西太钢不锈钢股份有限公司	59,000,000.00	3.05	59,000,000.00	41.49	信用	否
太钢集团临汾钢铁有限公司	1,698,750,000.00	87.92			信用	否
山西太钢哈斯科科技有限公司			32,000,000.00	22.50	信用	否
山西太钢泥屯生态农业有限公司	15,100,000.00	0.78	15,100,000.00	10.62	信用	否
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	7,700,000.00	0.40	7,700,000.00	5.41	信用	否
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	5,600,000.00	0.29	5,600,000.00	3.94	信用	否
山西太钢信息与自动化技术有限公司			1,800,000.00	1.27	信用	否
山西钢科碳材料有限公司	21,000,000.00	1.09	21,000,000.00	14.77	信用	否
太钢(天津)融资租赁有限公司	125,000,000.00	6.47			信用	否
合计	1,932,150,000.00	100.00	142,200,000.00	100.00		
应付账款:						
太原钢铁(集团)公司福利总厂	5,200.00	0.01	83,457.95	0.01	信用	否
太原钢铁(集团)电气有限公司	91,422.20	0.01	262,160.50	0.02	信用	否
山西太钢碧水源环保科技有限公司	3,800,274.73	0.57			信用	否
山西太钢鑫磊资源有限公司	28,514,939.33	4.24	12,415,838.21	0.91	信用	否
山西太钢泥屯生态农业有限公司	14,741.00	0.01			信用	否
太钢集团岚县矿业有限公司	275,000,000.00	40.90	988,399,861.03	72.43	信用	否
太原钢铁(集团)修建有限责任公司	302,233.00	0.04	268,234.20	0.02	信用	否
太原重工股份有限公司	10,000.00	0.00			信用	否
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	100,000.00	0.01			信用	否
合计	307,838,810.26	45.79	1,001,429,551.89	73.39		
预收款项:						
太钢集团岚县矿业有限公司	11,521,905.52	20.70	38,359,884.77	58.77	信用	否
太原钢铁(集团)公司福利总厂			236,801.64	0.36	信用	否
合计	11,521,905.52	20.70	38,596,686.41	59.13		
其他应付款:						
太原钢铁(集团)公司福利总厂			14,673,831.75	0.54	信用	否
山西太钢工程技术有限公司	69,109,662.57	1.73	76,009,099.21	2.81	信用	否
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	725,786,882.81	18.12	908,562,416.81	33.54	信用	否
山西云时代技术有限公司	1,508,763.00	0.03	2,102,060.85	0.08	信用	否
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	8,682,536.02	0.22	11,869,428.62	0.44	信用	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
其他应付款:						
太原钢铁(集团)公司福利总厂			14,673,831.75	0.54	信用	否
山西太钢工程技术有限公司	69,109,662.57	1.73	76,009,099.21	2.81	信用	否
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	725,786,882.81	18.12	908,562,416.81	33.54	信用	否
山西云时代技术有限公司	1,508,763.00	0.03	2,102,060.85	0.08	信用	否
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	8,682,536.02	0.22	11,869,428.62	0.44	信用	否
太原钢铁(集团)物业管理有限公司	1,311,018.56	0.03	2,311,018.56	0.09	信用	否
山西太钢保险代理有限公司	385,655.86	0.01	5,379,929.57	0.20	信用	否
太原钢铁(集团)电气有限公司	9,308,869.38	0.23	11,908,449.60	0.44	信用	否
太钢集团岚县矿业有限公司	1,376,793,956.30	34.37				
太钢进出口(香港)有限公司	177,203,705.69	4.42	177,203,705.69	6.54	信用	否
山西世茂商务中心有限公司			10,820,000.00	0.40	信用	否
山西太钢峨口生态农业发展有限公司			18,000,000.00	0.66	信用	否
山西太钢房地产开发有限公司	6,978,816.70	0.17			信用	否
山西钢盛房地产开发有限公司	15,104,940.00	0.38	37,104,940.01	1.33	信用	否
山西太钢尖山生态农业发展有限公司			7,500,000.00	0.28	信用	否
山西太钢岚县生态农业发展有限公司			1,101,996.90	0.04	信用	否
山西钢科碳材料有限公司	60,700,000.00	1.52			信用	否
山西太钢医疗有限公司	9,454,243.71	0.24			信用	否
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	13,750,000.00	0.34	21,450,000.00	0.79	信用	否
太钢(天津)融资租赁有限公司	10,500,000.00	0.26			信用	否
太原钢铁(集团)修建有限责任公司	1,712,762.00	0.04			信用	否
太钢(天津)商业保理有限公司			20,000,000.00	0.74	信用	否
山西六建集团有限公司	3,964,951.00	0.10			信用	否
西山煤电建筑工程集团有限公司	132,000.00	0.01			信用	否
合计	2,492,388,763.60	62.22	1,325,996,877.57	48.92		

十一. 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本年度无应说明的其他重大事项。





营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

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

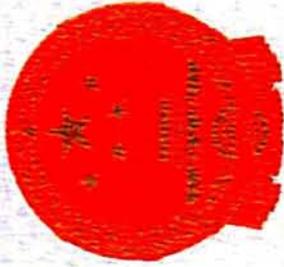
证书序号: NO. 019963

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)



主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：杨剑涛

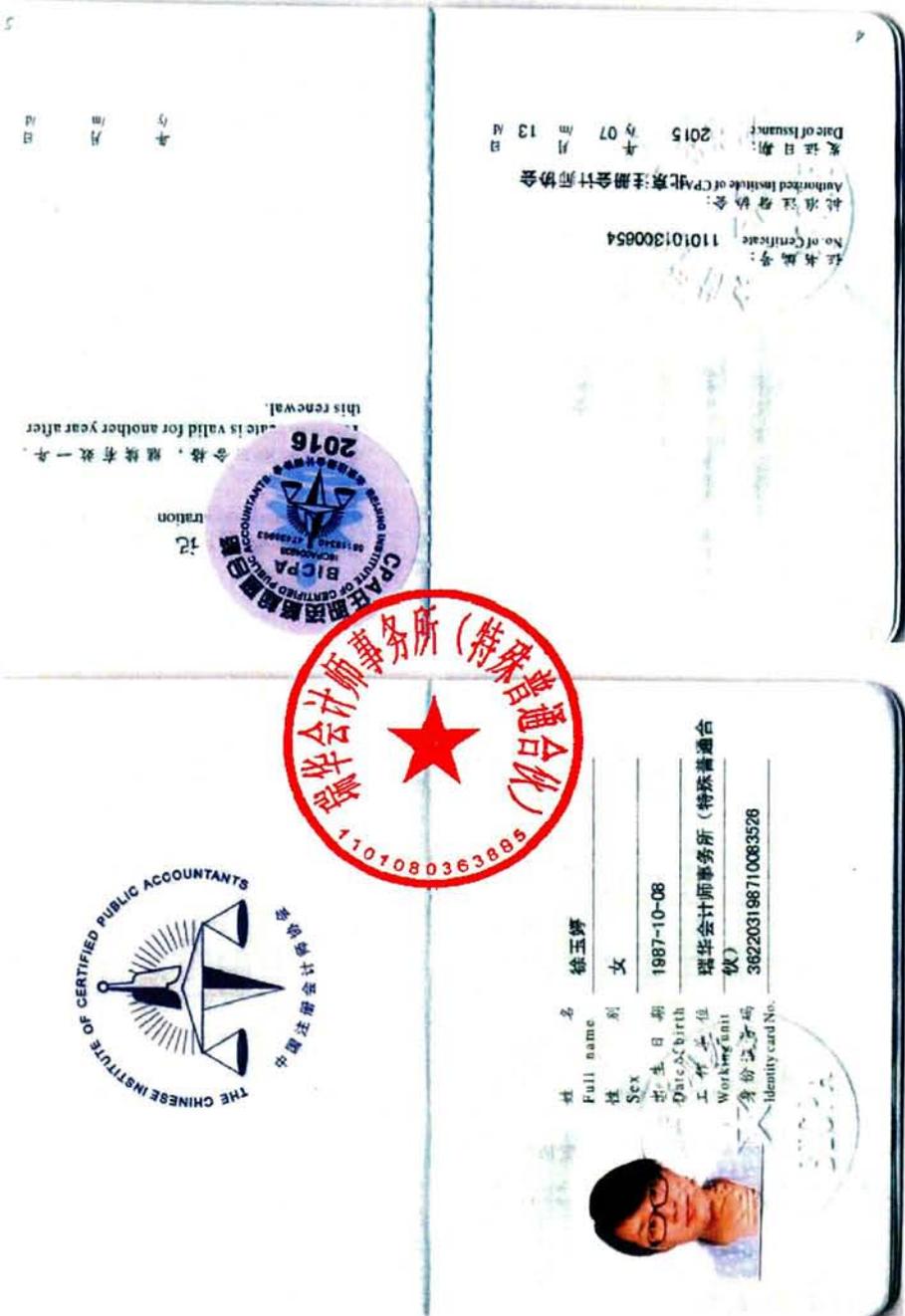


证书号：17

发证时间：二〇一七年六月

证书有效期至：二〇一九年六月

二十六日



姓名 徐玉婷
 性别 女
 出生日期 1987-10-08
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 362203198710083526
 Identity card No.



证书编号: 110101300654
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会
 发证日期: 2015 年 07 月 13 日
 Date of Issue: 2015 年 07 月 13 日

此证书自颁发之日起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.