

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—109 页
四、资质证书复印件	第 110—113 页



审 计 报 告

天健审〔2026〕1-450 号

新疆八一钢铁股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称八一钢铁公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了八一钢铁公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于八一钢铁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2025 年 12 月 31 日，八一钢铁公司归属于母公司的所有者权益-178,995.11 万元，2025 年度发生归属于母公司所有者的净亏损 187,890.89 万元且连续四年亏损。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对八一钢铁公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及附注五(二)1。

八一钢铁公司的营业收入主要来自于钢铁产品的生产和销售。2025 年度，八一钢铁公司营业收入金额为人民币 187.48 亿元，其中钢铁产品的营业收入为人民币 176.44 亿元，占营业收入的 94.16%。

由于营业收入是八一钢铁公司关键业绩指标之一，可能存在八一钢铁公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否



存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单等；

(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 关联方关系及其交易

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十一。

2025 年度，八一钢铁公司与关联方之间存在不同交易类别且金额重大的关联交易。由于八一钢铁公司关联方数量较多，涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注充分披露及未按照公允价格交易的风险。因此，我们将关联方关系及其交易确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联方关系及其交易，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与关联方关系及其交易相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 取得管理层提供的关联方关系清单，并与其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 检查股东大会、治理层和管理层的会议纪要，对主要客户、供应商的股权关系进行核查，以识别是否存在未披露的关联方关系及其交易；

(4) 取得管理层提供的关联方交易明细，将其与财务记录进行核对；

(5) 通过对比与非关联方发生的交易，核实关联交易价格的公允性；

(6) 选取样本对关联方交易发生额及余额实施函证程序；

(7) 检查关联方关系及其交易的相关信息是否已在财务报表附注中作出恰当披露。



五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估八一钢铁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

八一钢铁公司治理层（以下简称治理层）负责监督八一钢铁公司的财务报告过程。

七、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。

（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，就可能导致对八一钢铁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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八一钢铁公司不能持续经营。

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

（六）就八一钢铁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法



规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：蒋贵成
(项目合伙人)

中国注册会计师：李亚进

二〇二六年三月二十七日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,102,395,996.92	1,394,345,624.33	短期借款	21	6,227,732,136.79	6,236,855,569.84
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	323,045,629.11	131,827,703.31	应付票据	22	5,046,085,504.69	6,235,934,337.01
应收账款	3	216,261,662.39	328,792,443.01	应付账款	23	8,086,457,247.01	7,464,055,962.38
应收款项融资	4	290,425,636.42	899,318,155.33	预收款项			
预付款项	5	458,765,310.14	1,026,179,246.40	合同负债	24	884,335,138.08	942,566,237.49
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	105,536,354.40	76,705,819.71	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	184,292,133.05	147,466,020.20
存货	7	1,894,060,014.29	2,051,605,483.13	应交税费	26	18,237,399.64	10,376,919.81
其中：数据资源				其他应付款	27	690,385,107.74	486,140,082.82
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	8	16,219,000.37	88,215,016.04	一年内到期的非流动负债	28	1,885,688,025.18	1,483,903,432.70
流动资产合计		4,406,709,604.04	5,996,989,491.26	其他流动负债	29	91,984,082.55	245,831,918.98
				流动负债合计		23,115,196,774.73	23,253,130,481.23
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	1,741,920,000.00	1,457,961,772.22
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	31	2,106,956,437.72	2,158,605,852.00
非流动资产：				长期应付款	32	2,035,686,446.12	2,158,171,200.25
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬	33	162,746,864.24	179,793,823.17
债权投资				预计负债	34	28,013,235.08	23,584,775.31
其他债权投资				递延收益	35	513,381,754.40	408,180,499.21
长期应收款	9			递延所得税负债	18	769,491.02	54,857,818.61
长期股权投资	10	108,564,078.99	168,581,684.76	其他非流动负债			
其他权益工具投资	11	227,646,748.72	213,845,377.89	非流动负债合计		6,589,474,228.58	6,441,155,740.77
其他非流动金融资产				负债合计		29,704,671,003.31	29,694,286,222.00
投资性房地产	12	27,619,652.10	28,680,996.18	所有者权益(或股东权益)：			
固定资产	13	17,594,139,256.78	17,056,140,783.90	实收资本(或股本)	36	1,532,897,870.00	1,538,691,470.00
在建工程	14	541,901,806.83	1,212,826,048.46	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产	15	1,990,408,749.76	2,070,757,257.69	资本公积	37	2,575,281,354.91	2,587,768,908.93
无形资产	16	1,582,256,352.49	1,182,026,709.79	减：库存股	38		21,137,388.50
其中：数据资源				其他综合收益	39	13,009,206.30	1,278,041.08
开发支出				专项储备	40	85,893,147.57	65,665,938.43
其中：数据资源				盈余公积	41	797,067,452.60	797,067,452.60
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	17	20,276,282.00	312,575,384.92	未分配利润	42	-6,794,100,087.12	-4,915,191,139.87
递延所得税资产	18	990,817,709.94	928,572,755.13	归属于母公司所有者权益合计		-1,789,951,055.74	54,143,282.67
其他非流动资产	19	485,770,680.07	639,743,180.07	少数股东权益		61,390,974.15	62,310,165.38
非流动资产合计		23,569,401,317.68	23,813,750,178.79	所有者权益合计		-1,728,560,081.59	116,453,448.05
资产总计		27,976,110,921.72	29,810,739,670.05	负债和所有者权益总计		27,976,110,921.72	29,810,739,670.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何宇城
6501060304243

第7页 共113页

刚张印志
6501030051292

曹木
6501060308442



母 公 司 资 产 负 债 表

2025年12月31日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		818,859,616.15	1,204,174,766.03	短期借款		6,033,227,011.05	5,816,839,526.66
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		862,435,016.30	417,871,965.74	应付票据		4,612,147,143.73	5,858,477,253.94
应收账款	1	184,821,079.69	324,242,087.30	应付账款		7,620,275,554.34	6,957,453,170.44
应收款项融资		275,116,444.69	989,968,587.67	预收款项			
预付款项		479,923,525.84	1,021,809,240.94	合同负债		807,630,110.68	913,461,613.50
其他应收款	2	2,680,285,768.25	2,615,937,005.26	应付职工薪酬		99,925,009.68	99,614,202.91
存货		1,689,784,521.28	1,873,567,741.91	应交税费		10,003,880.19	2,963,733.99
其中：数据资源				其他应付款		1,101,433,432.56	462,999,152.30
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		1,493,092,087.57	1,369,930,086.10
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		81,615,692.31	529,003,693.02
其他流动资产		12,135,348.28	85,625,627.53	流动负债合计		21,859,349,922.11	22,010,742,432.86
流动资产合计		7,003,361,320.48	8,533,197,022.38	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		1,366,280,000.00	1,361,830,679.18
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	860,248,907.32	860,248,907.32	租赁负债		1,798,611,105.22	1,846,553,429.94
其他权益工具投资		227,646,748.72	213,845,377.89	长期应付款		1,266,835,421.35	1,681,753,210.19
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		504,852.97	
投资性房地产				预计负债			
固定资产		14,701,517,064.58	13,857,537,087.19	递延收益		422,106,695.31	305,034,539.00
在建工程		222,926,403.47	1,124,094,992.24	递延所得税负债			45,181,014.66
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,854,338,074.85	5,240,352,872.97
使用权资产		1,696,937,812.48	1,769,196,578.69	负债合计		26,713,687,996.96	27,251,095,305.83
无形资产		177,868,830.86	176,494,432.06	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)		1,532,897,870.00	1,538,691,470.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		19,796,802.42	30,263,905.46	资本公积		2,057,226,173.98	2,069,713,728.00
递延所得税资产		880,964,582.73	805,766,198.86	减：库存股			21,137,388.50
其他非流动资产				其他综合收益		13,009,206.30	1,278,041.08
非流动资产合计		18,787,907,152.58	18,837,447,479.71	专项储备			
资产总计		25,791,268,473.06	27,370,644,502.09	盈余公积		797,067,452.60	797,067,452.60
				未分配利润		-5,322,620,226.78	-4,266,064,106.92
				所有者权益合计		-922,419,523.90	119,549,196.26
				负债和所有者权益总计		25,791,268,473.06	27,370,644,502.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 113 页





合并利润表

2025年度

会合02表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		18,748,125,586.99	18,668,505,954.66
其中：营业收入	1	18,748,125,586.99	18,668,505,954.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,164,981,985.69	20,787,399,119.40
其中：营业成本	1	18,556,975,799.78	19,016,570,640.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	146,314,821.15	108,898,444.87
销售费用	3	112,158,853.24	71,076,847.58
管理费用	4	376,260,091.21	313,878,506.85
研发费用	5	444,387,573.85	700,953,910.08
财务费用	6	528,884,846.46	576,020,769.38
其中：利息费用		532,385,741.68	586,839,972.07
利息收入		8,839,020.99	19,494,944.07
加：其他收益	7	183,099,111.94	236,934,196.61
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-80,633,459.16	-36,488,255.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59,137,605.77	-20,715,643.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-21,694,409.45	-13,157,314.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-761,945.87	4,703,426.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-662,806,423.64	-154,384,165.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	1,248,310.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,976,710,804.72	-2,068,127,963.12
加：营业外收入	12	3,959,737.64	18,988,089.88
减：营业外支出	13	13,929,551.60	40,555,216.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,986,680,618.68	-2,089,695,090.11
减：所得税费用	14	-106,328,053.18	-330,157,335.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,880,352,565.50	-1,759,537,754.77
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,880,352,565.50	-1,759,537,754.77
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,878,908,947.25	-1,760,890,381.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,443,618.25	1,352,626.70
六、其他综合收益的税后净额		11,731,165.22	1,278,041.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,731,165.22	1,278,041.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,731,165.22	1,278,041.08
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他	15	11,731,165.22	1,278,041.08
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,868,621,400.28	-1,758,259,713.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,867,177,782.03	-1,759,612,340.39
归属于少数股东的综合收益总额		-1,443,618.25	1,352,626.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.22	-1.14
（二）稀释每股收益		-1.22	-1.14

法定代表人：何宇城

主管会计工作的负责人：张志刚

会计机构负责人：曹杰



母 公 司 利 润 表

2025年度

会企02表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	18,149,187,400.39	18,138,901,322.73
减：营业成本	1	17,913,270,202.42	18,630,845,593.13
税金及附加		47,468,722.78	38,381,621.25
销售费用		110,311,134.77	69,893,222.67
管理费用		195,598,782.16	202,810,659.78
研发费用	2	340,096,738.45	606,548,299.26
财务费用		448,557,171.81	495,554,382.44
其中：利息费用		450,429,075.71	503,295,903.56
利息收入		6,893,057.82	15,992,133.61
加：其他收益		156,648,665.25	177,642,944.78
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-21,472,053.39	-12,218,860.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-21,670,609.45	-13,157,314.80
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,964,884.29	1,261,719.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-392,402,244.75	-122,207,128.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,961.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,165,241,907.69	-1,860,653,780.30
加：营业外收入		3,012,123.22	8,314,706.97
减：营业外支出		10,404,829.70	27,383,809.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,172,634,614.17	-1,879,722,883.19
减：所得税费用		-116,078,494.31	-288,355,276.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,056,556,119.86	-1,591,367,606.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,056,556,119.86	-1,591,367,606.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		11,731,165.22	1,278,041.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,731,165.22	1,278,041.08
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		11,731,165.22	1,278,041.08
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,044,824,954.64	-1,590,089,565.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 113 页



合并现金流量表

2025年度

会合03表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,760,981,083.79	15,766,398,797.46
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			134,561,253.68
收到其他与经营活动有关的现金	1 (1)	355,486,958.77	296,550,879.31
经营活动现金流入小计		20,116,468,042.56	16,197,510,930.45
购买商品、接受劳务支付的现金		20,088,624,956.77	12,877,790,432.47
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			
拆出资金净增加额			
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		1,294,256,585.33	1,331,874,163.91
支付的各项税费		336,283,238.61	242,882,162.87
支付其他与经营活动有关的现金	1 (2)	169,889,504.91	156,122,115.75
经营活动现金流出小计		21,889,054,285.62	14,608,668,875.00
经营活动产生的现金流量净额	2	-1,772,586,243.06	1,588,842,055.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,017,010.43	880,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,083,559.60	340,050.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,100,570.03	1,220,050.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,706,885.83	1,752,695,541.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		506,706,885.83	1,752,695,541.61
投资活动产生的现金流量净额		-502,606,315.80	-1,751,475,490.74
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		8,891,710,000.00	8,096,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1 (3)	4,383,177,689.99	620,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,274,887,689.99	8,716,610,000.00
偿还债务支付的现金		8,869,970,000.00	7,671,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,142,901.31	368,209,153.04
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	1 (4)	2,114,131,206.34	823,376,926.76
筹资活动现金流出小计		11,294,244,107.65	8,863,296,079.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,980,643,582.34	-146,686,079.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3	-294,548,976.52	-309,319,515.09
加：期初现金及现金等价物余额	3	1,291,920,445.72	1,601,239,960.81
六、期末现金及现金等价物余额	3	997,371,469.20	1,291,920,445.72

法定代表人：何宇斌

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页 共 113 页



母 公 司 现 金 流 量 表

2025年度

会企03表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		18,571,006,796.96	16,142,263,652.20
收到的税费返还			126,261,067.83
收到其他与经营活动有关的现金		309,252,433.43	254,209,709.76
经营活动现金流入小计		18,880,259,230.39	16,522,734,429.79
购买商品、接受劳务支付的现金		19,687,463,270.93	13,949,294,815.62
支付给职工以及为职工支付的现金		925,601,439.36	897,099,004.54
支付的各项税费		144,407,579.72	86,845,039.20
支付其他与经营活动有关的现金		57,010,821.59	234,031,187.17
经营活动现金流出小计		20,814,483,111.60	15,167,270,046.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,934,223,881.21	1,355,464,383.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,137,010.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			331,484.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,137,010.43	331,484.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,842,779.82	1,751,876,454.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		505,842,779.82	1,751,876,454.41
投资活动产生的现金流量净额		-504,705,769.39	-1,751,544,969.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,063,500,000.00	7,677,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,136,478,338.57	620,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,199,978,338.57	8,297,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,308,760,000.00	7,132,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,422,869.55	341,453,928.66
支付其他与筹资活动有关的现金		5,529,385,779.95	745,664,447.36
筹资活动现金流出小计		14,122,568,649.50	8,219,828,376.02
筹资活动产生的现金流量净额		2,077,409,689.07	77,571,623.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-361,519,961.53	-318,508,962.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,140,080,918.36	1,458,589,880.66
六、期末现金及现金等价物余额		778,560,956.83	1,140,080,918.36

法定代表人：

何宇城

主管会计工作的负责人：

张志刚

会计机构负责人：

曹杰

第 12 页 共 113 页



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本期数						上期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,326,891,475.00		2,897,736,906.93	65,665,298.43	1,276,841.88	125,195,247.27	1,545,222,530.00		2,086,023,103.23	20,210,094.64	1,151,300,738.49	1,842,636,226.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年末余额	1,326,891,475.00		2,897,736,906.93	65,665,298.43	1,276,841.88	125,195,247.27	1,545,222,530.00		2,086,023,103.23	20,210,094.64	1,151,300,738.49	1,842,636,226.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,793,600.00		-12,487,554.02	20,227,200.14	11,731,652.22	-1,845,012,229.64	-6,531,050.00		-18,884,196.40	25,425,023.79	-1,708,890,381.47	-1,729,872,796.27
（一）综合收益总额					11,731,652.22	11,731,652.22						
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股本）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,321,107,875.00		2,885,249,352.91	85,892,498.57	13,000,204.30	-1,729,560,081.20	1,538,881,475.00		2,397,738,906.93	25,635,118.43	1,278,041.09	1,116,433,448.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

曹杰

曹杰

张志刚

第 13 页 共 113 页

何宇城印

何宇城



母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 (优先股、永续债、其他)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 (优先股、永续债、其他)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	1,538,691,470.00		2,069,713,728.00	21,137,386.20	1,278,041.08		797,057,432.60	-4,357,325,007.60	138,386,265.38	1,545,222,520.00		2,088,377,924.40	40,424,852.00		
加：会计政策变更															
前期差错更正								-8,739,099.32	-8,739,099.32						
其他															
二、本年年初余额	1,538,691,470.00		2,069,713,728.00	21,137,386.20	1,278,041.08		797,057,432.60	-4,357,325,007.60	138,386,265.38	1,545,222,520.00		2,088,377,924.40	40,424,852.00		
三、本年年末余额	1,538,691,470.00		2,069,713,728.00	21,137,386.20	1,278,041.08		797,057,432.60	-4,357,325,007.60	138,386,265.38	1,545,222,520.00		2,088,377,924.40	40,424,852.00		
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
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															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	1,538,691,470.00		2,069,713,728.00	21,137,386.20	1,278,041.08		797,057,432.60	-4,357,325,007.60	138,386,265.38	1,545,222,520.00		2,088,377,924.40	40,424,852.00		

法定代表人：

何宇城

主管会计工作负责人：

张雨桐

会计机构负责人：

曹杰



何宇城印

张雨桐印

曹杰印

新疆八一钢铁股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆八一钢铁股份有限公司的批复》（新政函〔2000〕145 号）批准，由原宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（现更名为新疆八一钢铁集团有限责任公司，以下简称八钢公司）、南京联强冶金集团有限公司、邯郸钢铁集团有限责任公司、新疆华顺工贸有限公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司共同发起设立，于 2000 年 7 月 27 日在新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市市场监督管理局登记注册，总部位于乌鲁木齐市。公司现持有统一社会信用代码为 91650000722318862K 的营业执照，注册资本 1,532,897,870.00 元，股份总数 1,532,897,870.00 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 1,532,897,870.00 股。公司股票于 2002 年 8 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属黑色金属冶炼和压延加工业行业。主要经营活动为钢铁冶炼、轧制、加工、销售。产品主要有：热轧板卷、螺纹钢、中厚板、线材、型材、热镀锌板卷、棒材、冷轧板卷等。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 27 日九届四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司的所有者权益-178,995.11 万元，2025 年度发生归属于母公司所有者的净亏损 187,890.89 万元且连续四年亏损。这些事项和情况，可能使公司持续经营能力存在重大不确定性。

针对上述情况，本公司已拟定了相关持续经营能力改善方案，包括降本增效、提升经营

业绩、处置低效无效资产、争取股东新疆八一钢铁集团有限公司在可预见的将来提供一切必需之财务支援等，以改善本公司的持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司会出现不能持续经营情况，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.2%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合(应收中国宝武钢铁集团有限公司“以下简称宝武集团”合并范围内关联方往来)	款项性质	
其他应收款——关联方及押金备用金组合(应收宝武集团合并范围内关联方往来、押金、备用金、保证金等)	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	60.00	60.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	25-40	5.00	2.38-3.80
机械设备	年限平均法	14-22	5.00	4.32-6.79
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
办公及其他用具	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权及采矿权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 40-50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法
采矿权	按产权登记期限确定使用寿命为 20-30 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其

可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，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，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售钢材及钢压延产品等，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可

变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,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时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

本公司于本年度无应披露的重要会计政策和会计估计变更说明。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.20%、12%
资源税	从量计征,应纳税按照资源产品的销售额乘以适用税额	8%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
水资源税	从量计征,应纳税按照实际取用水量乘以适用税额	0.24 元/m ³ 、0.6 元/m ³ 、0.8 元/m ³
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆安信立矿业工程技术有限公司	20%
本公司、新疆八钢金属制品有限公司、新疆八钢钢管有限公司、新疆焦煤（集团）有限责任公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，本公司及子公司新疆焦煤（集团）有限责任公司属于享受西部大开发企业所得税优惠政策的企业，故 2025 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 子公司新疆八钢金属制品有限公司及新疆八钢钢管有限公司属于新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局认定的高新技术企业，故 2025 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司新疆安信立矿业工程技术有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	859,541,342.45	506,976,148.37
其他货币资金	105,024,527.72	87,093,847.67
存放财务公司款项	137,830,126.75	800,275,628.29
合 计	1,102,395,996.92	1,394,345,624.33

(2) 资金集中管理情况

作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、 存入财务公司的资金	137,830,126.75	本公司在中国工商银行股份有限公司上海市宝钢国贸支行开设了银行账户，用于办理集团内部交易结算业务，期末余额未受到限制

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	300,338,154.15	120,419,028.17
财务公司承兑汇票	22,707,474.96	11,408,675.14
合 计	323,045,629.11	131,827,703.31

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	323,045,629.11	100.00			323,045,629.11
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	323,045,629.11	100.00			323,045,629.11
合 计	323,045,629.11	100.00			323,045,629.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,827,703.31	100.00			131,827,703.31
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	131,827,703.31	100.00			131,827,703.31
合 计	131,827,703.31	100.00			131,827,703.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	323,045,629.11		
小 计	323,045,629.11		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		285,089,613.18
小 计		285,089,613.18

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	131,311,712.87	303,584,424.42
1-2 年	76,872,152.65	13,397,042.18
2-3 年	7,329,363.57	14,164,405.45
3-4 年	7,230,930.23	14,200,402.70
4-5 年	402,538.62	6,919,310.32
5 年以上	13,881,748.61	14,130,662.24
账面余额合计	237,028,446.55	366,396,247.31
减：坏账准备	20,766,784.16	37,603,804.30
账面价值合计	216,261,662.39	328,792,443.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,405,302.93	0.59	1,405,302.93	100.00	
按组合计提坏账准备	235,623,143.62	99.41	19,361,481.23	8.22	216,261,662.39

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	237,028,446.55	100.00	20,766,784.16	8.76	216,261,662.39

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,405,302.93	0.38	1,405,302.93	100.00	
按组合计提坏账准备	364,990,944.38	99.62	36,198,501.37	9.92	328,792,443.01
合 计	366,396,247.31	100.00	37,603,804.30	10.26	328,792,443.01

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	80,264,148.24	19,361,481.23	24.12
关联方组合	155,358,995.38		
小 计	235,623,143.62	19,361,481.23	8.22

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,362,368.89	2,768,118.46	5.00
1-2 年	10,262,214.96	3,078,664.48	30.00
2-3 年	2,812,165.23	1,687,299.13	60.00
3-4 年	145,936.09	145,936.09	100.00
4-5 年	202,549.53	202,549.53	100.00
5 年以上	11,478,913.54	11,478,913.54	100.00
小 计	80,264,148.24	19,361,481.23	24.12

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核 销	其他	
单项计提坏账准备	1,405,302.93					1,405,302.93
按组合计提坏账准备	36,198,501.37	1,068,949.19			-17,905,969.33	19,361,481.23
合 计	37,603,804.30	1,068,949.19			-17,905,969.33	20,766,784.16

本期坏账准备“其他减少”17,905,969.33元，系公司将新疆金业城市矿产开发有限公司的债权及其已计提的坏账准备重分类至长期应收款所致。

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款为126,451,826.75元，占应收账款期末余额合计数的比例为53.35%，相应计提的应收账款坏账准备为610,397.62元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	290,425,636.42	899,318,155.33
合 计	290,425,636.42	899,318,155.33

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	290,425,636.42	100.00			290,425,636.42
其中：银行承兑汇票	290,425,636.42	100.00			290,425,636.42
商业承兑汇票					
合 计	290,425,636.42	100.00			290,425,636.42

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	899,318,155.33	100.00			899,318,155.33
其中：银行承兑汇票	899,318,155.33	100.00			899,318,155.33
商业承兑汇票					
合 计	899,318,155.33	100.00			899,318,155.33

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	290,425,636.42		
小 计	290,425,636.42		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,429,934,933.22
小 计	3,429,934,933.22

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《中华人民共和国票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	449,661,363.37	98.02		449,661,363.37
1-2 年	8,555,803.65	1.86		8,555,803.65
2-3 年	522,873.43	0.11		522,873.43

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3 年以上	25,269.69	0.01		25,269.69
合 计	458,765,310.14	100.00		458,765,310.14

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,025,610,233.86	99.95		1,025,610,233.86
1-2 年	543,697.41	0.04		543,697.41
2-3 年	25,315.13	0.01		25,315.13
3 年以上				
合 计	1,026,179,246.40	100.00		1,026,179,246.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 426,362,488.21 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 92.94%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	53,506,800.00	54,445,254.37
其他应收款	52,029,554.40	22,260,565.34
合 计	105,536,354.40	76,705,819.71

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
新疆一成投资有限公司	53,506,800.00	53,506,800.00
宝武水务科技有限公司		938,454.37
小 计	53,506,800.00	54,445,254.37

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	44,280,410.25	10,527,931.20
员工借款	806,920.23	832,118.88
应收暂付款	8,660,184.12	14,208,569.95
往来款	1,471,519.20	69,936.77
其他	25,478,092.24	25,596,583.50
账面余额小计	80,697,126.04	51,235,140.30
减：坏账准备	28,667,571.64	28,974,574.96
账面价值小计	52,029,554.40	22,260,565.34

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	46,572,329.15	10,808,027.70
1-2 年	3,965,269.93	2,518,500.75
2-3 年	2,511,714.05	1,064,638.04
3-4 年	796,820.77	94,028.63
4-5 年	90,590.13	1,212,684.89
5 年以上	26,760,402.01	35,537,260.29
账面余额小计	80,697,126.04	51,235,140.30
减：坏账准备	28,667,571.64	28,974,574.96
账面价值小计	52,029,554.40	22,260,565.34

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	80,697,126.04	100.00	28,667,571.64	35.52	52,029,554.40
小 计	80,697,126.04	100.00	28,667,571.64	35.52	52,029,554.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,235,140.30	100.00	28,974,574.96	56.55	22,260,565.34
小 计	51,235,140.30	100.00	28,974,574.96	56.55	22,260,565.34

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及押金备用金组合	47,009,642.39		
账龄组合	33,687,483.65	28,667,571.64	85.10
其中：1 年以内	4,109,353.15	205,467.66	5.00
1-2 年	167,472.59	50,241.78	30.00
2-3 年	2,496,989.28	1,498,193.57	60.00
3-4 年	774,100.77	774,100.77	100.00
4-5 年	72,767.85	72,767.85	100.00
5 年以上	26,066,800.01	26,066,800.01	100.00
小 计	80,697,126.04	28,667,571.64	35.52

4) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	116,700.37	1,373,592.01	27,484,282.58	28,974,574.96
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	88,767.29	174,843.34	-570,613.95	-307,003.32
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	205,467.66	1,548,435.35	26,913,668.63	28,667,571.64
期末坏账准备计 提比例(%)	0.40	58.11	100.00	35.52

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	期末坏账准备
新疆新天房地产公 司	其他	11,177,890.51	5 年以上	13.85	11,177,890.50
新疆八一钢铁集团 有限公司	应收暂付款	3,360,800.56	1-5 年	4.16	
乌鲁木齐昊宇鑫鹏 商贸有限公司	其他	2,537,977.68	4 年以上	3.15	2,537,977.68
平煤神马新疆机械 装备有限公司	其他	2,490,000.00	2-3 年	3.09	1,494,000.00
乌鲁木齐县财政局 (硫磺沟环境治理 保证金)	应收暂付款	1,062,684.89	5 年以上	1.32	1,062,684.89
小 计		20,629,353.64		25.57	16,272,553.07

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	567,385,387.53	34,167,666.40	533,217,721.13
在产品	437,535,253.88	53,278,595.76	384,256,658.12
库存商品	950,401,976.61	155,890,766.76	794,511,209.85
其他周转材料	196,675,392.62	14,600,967.43	182,074,425.19

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	2,151,998,010.64	257,937,996.35	1,894,060,014.29

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	726,425,188.65	44,392,379.57	682,032,809.08
在产品	530,023,671.41	20,879,488.53	509,144,182.88
库存商品	732,134,368.78	94,246,414.00	637,887,954.78
其他周转材料	223,427,439.03	886,902.64	222,540,536.39
合 计	2,212,010,667.87	160,405,184.74	2,051,605,483.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,392,379.57	52,309,613.35		62,534,326.52		34,167,666.40
在产品	20,879,488.53	97,036,558.26		64,637,451.03		53,278,595.76
库存商品	94,246,414.00	119,747,812.98		58,103,460.22		155,890,766.76
其他周转材料	886,902.64	29,565,563.42		15,851,498.63		14,600,967.43
合 计	160,405,184.74	298,659,548.01		201,126,736.40		257,937,996.35

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产品的可变现净值减去至完工时将要发生的成本		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出/耗用
原材料	相关产品的可变现净值减去至完工时将要发生的成本		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出/耗用
其他周转材料	相关产品的可变现净值减去至完工时将要发生的成本		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出/耗用

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	16,133,174.06		16,133,174.06	88,049,014.05		88,049,014.05
预缴企业所得税	85,826.31		85,826.31	166,001.99		166,001.99
合 计	16,219,000.37		16,219,000.37	88,215,016.04		88,215,016.04

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	17,905,969.33	17,905,969.33					
合 计	17,905,969.33	17,905,969.33					

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	17,905,969.33	100.00	17,905,969.33	100.00	
合 计	17,905,969.33	100.00	17,905,969.33	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
合 计					

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备					17,905,969.33	17,905,969.33
合 计					17,905,969.33	17,905,969.33

本期增加系由应收账款重分类转入对新疆金业城市矿产开发有限公司的债权，相应转入已计提的坏账准备 17,905,969.33 元。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	108,564,078.99		108,564,078.99	168,581,684.76		168,581,684.76
合 计	108,564,078.99		108,564,078.99	168,581,684.76		168,581,684.76

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业：						
天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	45,940,563.23				5,329,419.59	
新疆宝新恒源物流有限公司	10,484,354.38				-10,484,354.38	
新疆一成投资有限公司	112,156,767.15				-53,982,670.98	
合 计	168,581,684.76				-59,137,605.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
天津大桥集团新疆焊接材料有限公司		880,000.00			50,389,982.82	
新疆宝新恒源						

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
物流有限公司						
新疆一成投资有限公司					58,174,096.17	
合 计		880,000.00			108,564,078.99	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
欧冶工业品股份有限公司	83,011,000.59			22,556,041.18	
宝武水务科技有限公司	130,834,377.30			-8,754,670.35	
合 计	213,845,377.89			13,801,370.83	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
欧冶工业品股份有限公司	105,567,041.77	198,556.06	25,567,041.77
宝武水务科技有限公司	122,079,706.95		-10,262,093.20
合 计	227,646,748.72	198,556.06	15,304,948.57

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司与宝武集团及其附属公司共同投资设立欧冶工业品股份有限公司、宝武水务科技有限公司，分别持有 2%、3.5196% 的股权，上述股权是不以出售为目的、拟长期持有的股权投资。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	58,817,179.65	58,817,179.65
本期增加金额		
固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	58,817,179.65	58,817,179.65
累计折旧和累计摊销		
期初数	30,136,183.47	30,136,183.47
本期增加金额	1,061,344.08	1,061,344.08
1) 计提或摊销	1,061,344.08	1,061,344.08
2) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	31,197,527.55	31,197,527.55
账面价值		
期末账面价值	27,619,652.10	27,619,652.10
期初账面价值	28,680,996.18	28,680,996.18

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及构筑物	机械设备	运输工具	办公及其他用具	合 计
账面原值					
期初数	12,945,659,242.79	19,941,454,493.75	371,053,113.17	1,943,861,687.14	35,202,028,536.85
本期增加金额	767,160,623.14	1,231,167,927.21	33,147,770.27	129,144,682.77	2,160,621,003.39
1) 购置		37,903,838.22	1,654,674.14	20,784,125.69	60,342,638.05
2) 在建工程转入	765,017,434.14	1,192,429,396.54	34,470,977.58	116,322,857.96	2,108,240,666.22
3) 其他增加	2,143,189.00	834,692.45	-2,977,881.45	-7,962,300.88	-7,962,300.88
本期减少金额	2,902,462.00	76,403,767.02	2,121,114.89	2,551,967.37	83,979,311.28
1) 处置或报废	2,902,462.00	76,403,767.02	2,121,114.89	2,551,967.37	83,979,311.28
期末数	13,709,917,403.93	21,096,218,653.94	402,079,768.55	2,070,454,402.54	37,278,670,228.96
累计折旧					

项 目	房屋及构筑物	机械设备	运输工具	办公及其他用具	合 计
期初数	4,771,823,135.34	11,588,290,601.35	284,427,941.75	1,111,420,925.33	17,755,962,603.77
本期增加金额	377,735,963.38	745,572,582.05	16,565,893.24	114,497,326.30	1,254,371,764.97
1) 计提	377,735,963.38	745,572,582.05	16,565,893.24	115,226,498.52	1,255,100,937.19
2) 其他增加				-729,172.22	-729,172.22
本期减少金额	2,676,596.15	49,966,767.47	2,024,754.09	2,421,714.47	57,089,832.18
1) 处置或报废	2,676,596.15	49,966,767.47	2,024,754.09	2,421,714.47	57,089,832.18
期末数	5,146,882,502.57	12,283,896,415.93	298,969,080.90	1,223,496,537.16	18,953,244,536.56
减值准备					
期初数	7,075,836.82	374,464,888.14	98,784.67	8,285,639.55	389,925,149.18
本期增加金额	208,557,182.39	135,818,584.63	426,862.02	16,838,101.03	361,640,730.07
1) 计提	208,557,182.39	135,818,584.63	426,862.02	16,838,101.03	361,640,730.07
本期减少金额		20,279,149.97		293.66	20,279,443.63
1) 处置或报废		20,279,149.97		293.66	20,279,443.63
期末数	215,633,019.21	490,004,322.80	525,646.69	25,123,446.92	731,286,435.62
账面价值					
期末账面价值	8,347,401,882.15	8,322,317,915.21	102,585,040.96	821,834,418.46	17,594,139,256.78
期初账面价值	8,166,760,270.63	7,978,699,004.26	86,526,386.75	824,155,122.26	17,056,140,783.90

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	1,521,736,617.45	562,857,567.75	210,774,532.30	748,104,517.40	
机械设备	3,119,447,332.90	1,891,017,814.85	234,537,889.63	993,891,628.42	
运输设备	118,355,105.39	108,797,998.07	448,449.47	9,108,657.85	
办公及其他设备	272,606,078.41	178,946,121.58	23,829,138.00	69,830,818.83	
小 计	5,032,145,134.15	2,741,619,502.25	469,590,009.40	1,820,935,622.50	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,033,060.44
机械设备	518,237.86

项 目	期末账面价值
运输设备	270,222.44
小 计	35,821,520.74

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	374,786,039.41	尚未办理完毕
小 计	374,786,039.41	

(5) 固定资产减值测试情况

① 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
房屋、建筑物	746,398,427.79	537,841,245.40	208,557,182.39
机器设备	818,765,861.99	682,947,277.36	135,818,584.63
运输工具	9,519,154.14	9,092,292.12	426,862.02
管理用具及其他	62,351,272.96	45,513,171.93	16,838,101.03
小 计	1,637,034,716.88	1,275,393,986.81	361,640,730.07

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
房屋、建筑物	公允价值(不含税)为拆除后可回收材料价值;处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。	相关产线主要为钢结构建筑物,关键参数为废钢回收价及金属结构拆除费用,评估人员根据询价查询废旧金属现行市场价格信息及金属结构拆除费用
机器设备		
运输工具		
管理用具及其他		
小 计	——	——

② 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
炼铁厂欧冶炉生产线资产组	1,072,569,588.67	1,148,584,300.00	
轧钢厂棒线区域 2#高线生产线资产组	127,724,845.31	137,360,600.00	
轧钢厂棒线区域 1#棒材生产线资产组	39,531,751.56	88,334,200.00	
小 计	1,239,826,185.54	1,374,279,100.00	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
-----	-------	----------------	----------------

项 目	预测期 年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关 键参数及其 确定依据
炼铁厂欧 冶炉生产 线资产组	13	依经济寿命 22 年、已使用 9 年确定年限。营收按生产成本加 2022-2024 钢铁行业平均毛利率测算，成本参考历史年度单耗加企业 2026 年预测。销售/管理费用率 0.41%/1.42%、营运资金占营收 5.99%，均取行业平均。税前折现率 10.34%，采用加权平均资本成本 WACC，换算至税前作为本次资产组减值测试的折现率。期末考虑资产组残值回收。	不适用
轧钢厂棒 线区域 2# 高线生产 线资产组	8	本次预测按照有限年期由资产组经济寿命扣减历史年度已使用年限确定。营收参照公司 2026 年预测线材售价，成本参考历史年度单耗加企业 2026 年同类产线预算，期间费用率、营运资金占比均与欧冶炉一致，取钢铁行业平均数值；税前折现率 10.62%，采用加权平均资本成本 WACC，换算至税前作为本次资产组减值测试的折现率。期末考虑资产组残值回收。	不适用
轧钢厂棒 线区域 1# 棒材生产 线资产组	4	本次预测按照有限年期由资产组经济寿命扣减历史年度已使用年限确定。营收参照公司 2026 年预测棒材售价，成本参考历史年度单耗加企业 2026 年同类产线预算，期间费用率、营运资金占比均与欧冶炉一致，取钢铁行业平均数值；税前折现率 11.91%，采用加权平均资本成本 WACC，换算至税前作为本次资产组减值测试的折现率。期末考虑资产组残值回收。	不适用
小 计	——		

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	541,706,306.83	1,212,630,548.46
工程物资	195,500.00	195,500.00
合 计	541,901,806.83	1,212,826,048.46

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦煤 2130 煤矿接续工程	278,542,010.80		278,542,010.80			
焦煤集团智能化煤矿建设信息基础设施及管控平台	20,667,571.32		20,667,571.32	14,711,458.64		14,711,458.64
沙沟煤矿建设	20,963,898.00	2,506,145.56	18,457,752.44	20,963,898.00		20,963,898.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
能环部设备功能精度恢复项目	16,278,306.97		16,278,306.97			
炼铁厂 A 高炉热风炉脱硫改造工程 项目总承包设计	15,698,922.00		15,698,922.00			
轧钢厂 1750 热轧层流冷却改造（EP） 承包供货	15,230,635.13		15,230,635.13			
轧钢厂棒线区域小型优棒产线升级 改造施工	14,556,799.41		14,556,799.41			
能源环保部 2024 年热力区域设备设 施功能精度恢复项目施工	13,998,947.28		13,998,947.28	11,578,070.75		11,578,070.75
炼铁厂原料工序 1 号翻车机敞顶箱、 迁车台改造	12,309,700.00		12,309,700.00			
八钢 2500m3HyCROF 商业化示范项目				313,716,161.81		313,716,161.81
镀锌机组改造项目（锌铝镁）				108,745,928.47		108,745,928.47
零星工程	135,965,661.48		135,965,661.48	742,915,030.79		742,915,030.79
小 计	544,212,452.39	2,506,145.56	541,706,306.83	1,212,630,548.46		1,212,630,548.46

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 （万元）	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
焦煤 2130 煤矿接续工程	117,703.00		278,542,010.80			278,542,010.80
焦煤集团智能化煤矿建设 信息基础设施及管控平台	11,700.00	14,711,458.64	5,956,112.68			20,667,571.32
沙沟煤矿建设	100,000.00	20,963,898.00				20,963,898.00
能环部设备功能精度恢复 项目	2,005.11		16,278,306.97			16,278,306.97
炼铁厂 A 高炉热风炉脱硫改 造工程项目总承包设计	1,830.49		15,698,922.00			15,698,922.00
轧钢厂 1750 热轧层流冷却 改造（EP）承包供货	3,498.10		15,230,635.13			15,230,635.13
轧钢厂棒线区域小型优棒 产线升级改造施工	2,427.00		14,556,799.41			14,556,799.41
能源环保部 2024 年热力区 域设备设施功能精度恢复 项目施工	1,825.50	11,578,070.75	2,420,876.53			13,998,947.28
炼铁厂原料工序 1 号翻车机 敞顶箱、迁车台改造	1,336.54		12,309,700.00			12,309,700.00
八钢 2500m3HyCROF 商业化 示范项目	73,031.00	313,716,161.81	108,932,380.19	422,648,542.00		

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
镀锌机组改造项目（锌铝镁）	19,534.75	108,745,928.47	71,624,137.04	180,370,065.51		
小 计	334,891.49	469,715,517.67	541,549,880.75	603,018,607.51		408,246,790.91

（续上表）

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
焦煤 2130 煤矿接续工程	23.66	25.00				自筹
焦煤集团智能化煤矿建设信息基础设施及管控平台	17.66	18.00				自筹
沙沟煤矿建设	2.10	3.00				自筹
能环部设备功能精度恢复项目	81.00	100.00				自筹
炼铁厂 A 高炉热风炉脱硫改造工程项目总承包设计	85.76	100.00				自筹
轧钢厂 1750 热轧层流冷却改造（EP）承包供货	43.54	30.00				自筹
轧钢厂棒线区域小型优棒产线升级改造施工	59.98	40.00				自筹
能源环保部 2024 年热力区域设备设施功能精度恢复项目施工	76.69	95.00				自筹
炼铁厂原料工序 1 号翻车机敞顶箱、迁车台改造	92.14	100.00				自筹
八钢 2500m3HyCROF 商业化示范项目	97.29	100.00	1,496,250.00			自筹 +借 款
镀锌机组改造项目（锌铝镁）	92.33	100.00				自筹
小 计	——	——	1,496,250.00		——	

（3）在建工程减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
沙沟煤矿建设	20,963,898.00	18,457,752.44	2,506,145.56
小 计	20,963,898.00	18,457,752.44	2,506,145.56

（续上表）

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
沙沟煤矿建设	根据在建工程的特点，采用成本法进行评估。	对于开工时间距评估基准日半年以上的在建项目，核实建设周期和资金成本的合理性，如果账面价值中不包含资金成本，则按

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
		照合理建设工期加计资金成本；如果账面值与评估基准日价格水平有较大差异，则按照评估基准日的价格水平进行工程造价调整。
小 计	——	——

(4) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	195,500.00		195,500.00	195,500.00		195,500.00
小 计	195,500.00		195,500.00	195,500.00		195,500.00

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	技术使用权	合 计
账面原值					
期初数	553,107,082.60	23,974,865.02	1,755,907,586.55	46,755,368.59	2,379,744,902.76
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	553,107,082.60	23,974,865.02	1,755,907,586.55	46,755,368.59	2,379,744,902.76
累计折旧					
期初数	69,981,946.88	13,699,922.92	198,588,421.85	26,717,353.42	308,987,645.07
本期增加金额	20,597,083.37	3,424,980.72	49,647,105.48	6,679,338.36	80,348,507.93
1) 计提	20,597,083.37	3,424,980.72	49,647,105.48	6,679,338.36	80,348,507.93
本期减少金额					
期末数	90,579,030.25	17,124,903.64	248,235,527.33	33,396,691.78	389,336,153.00
账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	技术使用权	合 计
期末账面价值	462,528,052.35	6,849,961.38	1,507,672,059.22	13,358,676.81	1,990,408,749.76
期初账面价值	483,125,135.72	10,274,942.10	1,557,319,164.70	20,038,015.17	2,070,757,257.69

16. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	采矿权	合 计
账面原值				
期初数	259,745,057.32	136,071,877.27	1,072,070,074.09	1,467,887,008.68
本期增加金额	27,139,459.17		449,143,704.45	476,283,163.62
1) 购置	7,551,632.94		449,143,704.45	456,695,337.39
2) 在建工程转入	11,625,525.35			11,625,525.35
3) 其他增加	7,962,300.88			7,962,300.88
本期减少金额				
期末数	286,884,516.49	136,071,877.27	1,521,213,778.54	1,944,170,172.30
累计摊销				
期初数	89,317,521.46	11,670,695.86	180,129,773.78	281,117,991.10
本期增加金额	25,540,064.57	2,722,519.32	47,790,937.03	76,053,520.92
1) 计提	24,810,892.35	2,722,519.32	47,790,937.03	75,324,348.70
2) 其他增加	729,172.22			729,172.22
本期减少金额				
期末数	114,857,586.03	14,393,215.18	227,920,710.81	357,171,512.02
减值准备				
期初数			4,742,307.79	4,742,307.79
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			4,742,307.79	4,742,307.79
账面价值				
期末账面价值	172,026,930.46	121,678,662.09	1,288,550,759.94	1,582,256,352.49
期初账面价值	170,427,535.86	124,401,181.41	887,197,992.52	1,182,026,709.79

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
头区变电站 异地新建输 电线路迁改	11,036,850.81		7,892,063.73		3,144,787.08
宿舍改造费 用	19,227,054.65	49,912.84	2,624,952.15		16,652,015.34
2130 煤矿接 续工程	281,352,041.05	42,177,918.61	7,542,972.86	315,986,986.80	
电力间隔维 护	959,438.41		613,999.83		345,438.58
办理探矿权 证支出		134,041.00			134,041.00
合 计	312,575,384.92	42,361,872.45	18,673,988.57	315,986,986.80	20,276,282.00

本期长期待摊费用减少 315,986,986.80 元,主要系公司根据业务性质对 2130 煤矿接续工程原归集金额进行重分类调整,其中:278,542,010.80 元根据工程项目立项等情况转入在建工程核算;剩余 37,444,976.00 元系应收耕地占用税返还,转入其他应收款列示。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	276,293,993.62	41,987,878.84	212,230,527.27	32,354,731.81
可抵扣亏损	6,175,705,073.26	926,355,760.99	5,472,000,615.70	820,800,092.36
固定资产计提折旧 的时间性差异	612,692.27	91,903.84	599,377.98	89,906.70
预计负债			23,006,672.41	3,451,000.86
统筹外费用	14,156,240.59	2,194,637.34	181,803,264.77	27,360,128.29
租赁负债	2,158,605,852.03	323,790,877.81	2,208,102,176.23	331,215,326.43
递延收益	327,301,613.91	49,095,242.09	159,434,382.56	23,915,157.38
合 计	8,952,675,465.68	1,343,516,300.91	8,257,177,016.92	1,239,186,343.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	15,304,948.57	2,295,742.27	1,503,577.74	225,536.66
固定资产加速折旧	344,595,567.35	52,611,027.25	357,726,040.90	54,632,281.95
使用权资产	1,990,408,749.76	298,561,312.47	2,070,757,257.69	310,613,588.70
合 计	2,350,309,265.68	353,468,081.99	2,429,986,876.33	365,471,407.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	352,698,590.97	990,817,709.94	310,613,588.70	928,572,755.13
递延所得税负债	352,698,590.97	769,491.02	310,613,588.70	54,857,818.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	787,519,216.83	409,420,493.70
可抵扣亏损	215,315,495.61	
应付职工薪酬-内退福利	186,971,821.56	
预计负债	28,013,235.08	578,102.90
合 计	1,217,819,769.08	409,998,596.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	104,512,045.06		
2030 年	110,803,450.55		
合 计	215,315,495.61		

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
探矿权—阜金砂沟煤矿	449,116,863.22		449,116,863.22	449,116,863.22		449,116,863.22
探矿权—焦煤本部二道沟煤矿	36,653,816.85		36,653,816.85	36,653,816.85		36,653,816.85
预付采矿权价款				153,972,500.00		153,972,500.00
合 计	485,770,680.07		485,770,680.07	639,743,180.07		639,743,180.07

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	105,024,527.72	105,024,527.72	保证	银行承兑汇票保证金及专项资金等
应收票据	285,089,613.18	285,089,613.18	保证	未终止确认票据
固定资产	4,231,920,194.05	2,333,684,097.94	保证	售后回租
合 计	4,622,034,334.95	2,723,798,238.84		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	102,425,178.61	102,425,178.61	保证	银行承兑汇票保证金及专项资金等
应收票据	121,738,308.11	121,738,308.11	保证	未终止确认票据
固定资产	3,691,748,869.69	2,446,895,693.81	保证	售后回租
合 计	3,915,912,356.41	2,671,059,180.53		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,680,070,000.00	6,230,010,000.00
应付利息	4,346,095.50	6,845,569.84
商业承兑汇票-未终止确认票据	543,316,041.29	
合 计	6,227,732,136.79	6,236,855,569.84

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,693,085,504.69	5,565,934,337.01
银行承兑汇票	353,000,000.00	670,000,000.00
合 计	5,046,085,504.69	6,235,934,337.01

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付工程及设备采购款	1,298,650,073.22	1,190,348,617.25
应付原材料采购款	6,169,720,046.85	5,853,302,686.88
未终止确认票据	85,919,613.18	
其他	532,167,513.76	420,404,658.25
合 计	8,086,457,247.01	7,464,055,962.38

24. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
钢铁产品	824,334,460.69	897,931,448.39
钢铁副产品	25,263,263.76	5,579,299.40
能源介质及其他	34,737,413.63	39,055,489.70
合 计	884,335,138.08	942,566,237.49

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	137,315,874.64	1,211,099,581.67	1,205,199,846.63	143,215,609.68
离职后福利—设定提存计划		124,382,848.02	124,382,848.02	
辞退福利	8,391,794.84	35,279,332.56	38,282,885.75	5,388,241.65

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1 年内到期的其他福利	1,758,350.72	43,362,894.15	9,432,963.15	35,688,281.72
合 计	147,466,020.20	1,414,124,656.40	1,377,298,543.55	184,292,133.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		857,685,429.44	857,685,429.44	
职工福利费		140,467,257.28	140,467,257.28	
社会保险费	0.58	92,219,842.35	92,219,842.93	
其中：医疗保险费	0.58	74,777,681.33	74,777,681.91	
工伤保险费		17,442,161.02	17,442,161.02	
住房公积金		90,941,156.00	90,941,156.00	
工会经费和职工教育经费	137,315,874.06	29,785,896.60	23,886,160.98	143,215,609.68
小 计	137,315,874.64	1,211,099,581.67	1,205,199,846.63	143,215,609.68

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		120,601,264.50	120,601,264.50	
失业保险费		3,781,583.52	3,781,583.52	
企业年金缴费				
小 计		124,382,848.02	124,382,848.02	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,144,719.73	678,638.07
资源税	10,114,470.60	4,393,387.04
企业所得税	17,122.24	897,690.37
城市维护建设税	52,041.65	15,749.01
房产税	79,543.01	110,893.70
土地使用税	110,382.18	110,382.18
代扣代缴个人所得税	3,778,050.15	1,346,245.69

项 目	期末数	期初数
教育费附加（含地方教育附加）	38,840.38	15,185.91
其他税费	2,902,229.70	2,808,747.84
合 计	18,237,399.64	10,376,919.81

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	89,707,569.29	89,707,569.29
其他应付款	600,677,538.45	396,432,513.53
合 计	690,385,107.74	486,140,082.82

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股利-新疆八一钢铁集团有限公司	89,707,569.29	89,707,569.29
小 计	89,707,569.29	89,707,569.29

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	247,246,871.26	244,606,287.24
应付暂收款	20,379,772.10	16,553,762.90
代收代付款	678,435.33	677,552.30
往来款	72,220,518.78	80,743,361.33
关联方借款	237,078,859.72	
股份支付回购款		21,137,388.50
其他	23,073,081.26	32,714,161.26
小 计	600,677,538.45	396,432,513.53

本期减少股份支付回购义务 21,137,388.50 元，主要系本期回购注销所致，具体变动情况详见附注五（一）36 之说明。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,068,274,974.48	780,400,000.00
一年内到期的长期应付款	765,763,636.39	654,007,108.46
一年内到期的租赁负债	51,649,414.31	49,496,324.24
合 计	1,885,688,025.18	1,483,903,432.70

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的商业承兑汇票		121,738,308.11
待转销项税额	91,984,082.55	124,093,610.87
合 计	91,984,082.55	245,831,918.98

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,807,880,000.00	2,236,200,000.00
应付利息	2,314,974.48	2,161,772.22
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,068,274,974.48	780,400,000.00
合 计	1,741,920,000.00	1,457,961,772.22

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	3,836,830,406.24	3,982,379,137.48
减：未确认的融资费用	1,678,224,554.21	1,774,276,961.24
重分类至一年内到期的非流动负债	51,649,414.31	49,496,324.24
合 计	2,106,956,437.72	2,158,605,852.00

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	2,029,138,646.12	2,151,623,400.25
专项应付款	6,547,800.00	6,547,800.00
合 计	2,035,686,446.12	2,158,171,200.25

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付采矿权价款	815,670,390.61	510,790,983.18
售后回租	1,979,231,891.90	2,294,839,525.53
减：重分类至一年内到期的非流动负债	765,763,636.39	654,007,108.46
合 计	2,029,138,646.12	2,151,623,400.25

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
棚户区改造专项资金	6,280,000.00			6,280,000.00	政府拨付资金
三供一业支出	267,800.00			267,800.00	政府拨付资金
小 计	6,547,800.00			6,547,800.00	

33. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	758,612.36	887,821.25
其他长期福利	161,988,251.88	178,906,001.92
合 计	162,746,864.24	179,793,823.17

34. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,415,491.52	578,102.90	质量保证款
地质环境治理恢复基金[注]	26,597,743.56	23,006,672.41	弃置款
合 计	28,013,235.08	23,584,775.31	

[注]本公司之子公司新疆焦煤集团有限公司根据《新疆矿山地质环境治理恢复基金管理
办法》规定，提取的地质环境治理恢复基金

35. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	408,180,499.21	183,797,750.73	78,596,495.54	513,381,754.40	与资产相关政府补助款
合 计	408,180,499.21	183,797,750.73	78,596,495.54	513,381,754.40	

36. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,538,691,470.00				-5,793,600.00	-5,793,600.00	1,532,897,870.00

(2) 其他说明

2025年4月25日，公司召开了第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第十八次会议，分别审议同意《关于2021年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意按照市价3.13元/股，回购注销175名激励对象第三个解除限售期不满足解除限售条件的限制性股票4,812,360股；按照授予价格3.28元/股加上银行同期定期存款利息之和，回购注销调动、退休的28名激励对象尚未达到解除限售条件的限制性股票909,160股；按照市价3.13元/股，回购注销3名辞职激励对象尚未达到解除限售条件的限制性股票72,080股；回购注销股份总计5,793,600股。其中减少股本5,793,600.00元，减少资本公积12,487,554.02元，减少库存股21,137,388.50元。

37. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,530,916,139.59		12,487,554.02	2,518,428,585.57
其他资本公积	56,852,769.34			56,852,769.34
合 计	2,587,768,908.93		12,487,554.02	2,575,281,354.91

(2) 其他说明

资本溢价本期减少详见本财务报表附注五（一）36之说明。

38. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
具有回购义务的限制性股票	21,137,388.50		21,137,388.50	
合 计	21,137,388.50		21,137,388.50	

(2) 其他说明

库存股本期减少详见本财务报表附注五(一)36之说明。

39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		其他综合收益的税后净额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	1,278,041.08	13,801,370.83		2,070,205.61
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,278,041.08	13,801,370.83		2,070,205.61
其他综合收益合计	1,278,041.08	13,801,370.83		2,070,205.61

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	其他综合收益的税后净额			
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
不能重分类进损益的其他综合收益	11,731,165.22			13,009,206.30
其中：其他权益工具投资公允价值变动	11,731,165.22			13,009,206.30
其他综合收益合计	11,731,165.22			13,009,206.30

40. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	65,157,146.26	87,759,020.46	67,531,811.32	85,384,355.40
维简费		9,855,401.50	9,855,401.50	
造林育林费	508,792.17			508,792.17

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	65,665,938.43	97,614,421.96	77,387,212.82	85,893,147.57

41. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	435,636,253.51			435,636,253.51
任意盈余公积	361,431,199.09			361,431,199.09
合 计	797,067,452.60			797,067,452.60

42. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-4,906,452,040.55	-3,154,300,758.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,739,099.32	
调整后期初未分配利润	-4,915,191,139.87	-3,154,300,758.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,878,908,947.25	-1,760,890,381.47
期末未分配利润	-6,794,100,087.12	-4,915,191,139.87

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,644,302,789.19	17,214,691,569.25	17,645,187,951.26	18,011,212,820.11
其他业务收入	1,103,822,797.80	1,342,284,230.53	1,023,318,003.40	1,005,357,820.53
合 计	18,748,125,586.99	18,556,975,799.78	18,668,505,954.66	19,016,570,640.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,737,856,636.90	18,553,494,643.59	18,657,541,153.11	19,012,831,589.56

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钢材产品	17,644,302,789.19	17,214,691,569.25	17,645,187,951.26	18,011,212,820.11
化工产品	205,466,553.70	218,104,855.56	242,622,093.52	241,538,034.78
焦煤产品	286,651,382.40	483,096,988.23	204,861,916.13	185,413,842.14
其他	601,435,911.61	637,601,230.55	564,869,192.20	574,666,892.53
小 计	18,737,856,636.90	18,553,494,643.59	18,657,541,153.11	19,012,831,589.56

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
疆内地区	15,902,432,966.65	15,752,071,860.10	16,047,962,328.78	16,368,057,765.13
疆外地区	2,835,423,670.25	2,801,422,783.49	2,609,578,824.33	2,644,773,824.43
小 计	18,737,856,636.90	18,553,494,643.59	18,657,541,153.11	19,012,831,589.56

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	18,737,856,636.90	18,657,541,153.11
小 计	18,737,856,636.90	18,657,541,153.11

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收	钢材及其他产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	零星服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 902,749,357.67 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,225,975.15	42,041.09
教育费附加	3,065,108.27	88,242.84
资源税	74,705,347.02	47,781,130.65

项 目	本期数	上年同期数
房产税	43,618,154.10	41,917,720.26
土地使用税	6,888,983.78	5,535,684.26
车船使用税	43,200.60	80,515.80
印花税	13,703,407.28	13,397,775.90
其他	64,644.95	55,334.07
合 计	146,314,821.15	108,898,444.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及协力服务费	89,110,553.41	49,553,130.42
机物料消耗	11,690,821.28	10,808,491.83
专业服务费	1,537,275.55	2,618,913.56
折旧及摊销	5,372,763.24	5,224,695.92
其他	4,447,439.76	2,871,615.85
合 计	112,158,853.24	71,076,847.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及协力服务费	206,815,215.13	206,280,768.72
机物料消耗	9,541,358.73	3,939,161.05
折旧及摊销	27,580,303.72	27,632,837.78
警卫消防费	6,178.05	3,711,760.76
煤矿维护费	96,563,435.55	40,477,121.51
其他	35,753,600.03	31,836,857.03
合 计	376,260,091.21	313,878,506.85

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料、燃料和动力费用	420,556,115.43	582,113,572.20
研发人员薪酬	11,975,229.45	79,724,771.46
折旧	4,445,291.60	24,282,402.51
其他	7,410,937.37	14,833,163.91
合 计	444,387,573.85	700,953,910.08

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	532,385,741.68	586,839,972.07
其中：票据贴现支出	35,837,053.29	75,771,388.67
未确认融资费用	194,374,315.18	199,888,577.42
减：利息收入	8,839,020.99	19,494,944.07
汇兑损益	-127.20	84.24
金融机构手续费	5,338,252.97	8,675,657.14
合 计	528,884,846.46	576,020,769.38

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	30,756,495.54	18,335,884.79	30,756,495.54
与收益相关的政府补助	22,822,143.47	22,995,426.80	22,822,143.47
代扣个人所得税手续费返还	237,032.02	236,957.81	
增值税加计抵减	129,283,440.91	195,365,927.21	
合 计	183,099,111.94	236,934,196.61	53,578,639.01

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-59,137,605.77	-20,715,643.55

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	198,556.06	938,454.37
银行承兑汇票贴现支出	-21,694,409.45	-16,711,066.65
合 计	-80,633,459.16	-36,488,255.83

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-761,945.87	4,703,426.11
合 计	-761,945.87	4,703,426.11

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-298,659,548.01	-154,384,165.27
固定资产减值损失	-361,640,730.07	
在建工程减值损失	-2,506,145.56	
合 计	-662,806,423.64	-154,384,165.27

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,248,310.71		1,248,310.71
合 计	1,248,310.71		1,248,310.71

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		4,548.32	
违约赔偿收入	3,304,100.49	5,404,722.16	3,304,100.49
无法支付的应付款项	4,146.00	6,847,727.44	4,146.00
预计负债转回-诉讼费		4,351,762.73	
其他	651,491.15	2,379,329.23	651,491.15

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	3,959,737.64	18,988,089.88	3,959,737.64

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,144,500.91	4,839,069.87	5,144,500.91
对外捐赠支出	1,349,265.62	6,513,991.00	1,349,265.62
罚款支出	1,252,101.50	6,553,161.50	1,252,101.50
赔偿金、违约金	4,637,611.93	21,806,084.50	4,637,611.93
其他支出	1,546,071.64	842,910.00	1,546,071.64
合 计	13,929,551.60	40,555,216.87	13,929,551.60

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,075,434.83	7,176,117.75
递延所得税费用	-118,403,488.01	-337,333,453.09
合 计	-106,328,053.18	-330,157,335.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,986,680,618.68	-2,089,695,090.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	-298,002,092.80	-313,454,263.52
子公司适用不同税率的影响	1,297,144.19	-3,393,733.93
调整以前期间所得税的影响	10,050,612.99	5,455,697.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,689,563.06	5,616,292.04
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	108,735,944.38	-20,014,434.87
其他	3,900,775.00	-4,366,893.02
所得税费用	-106,328,053.18	-330,157,335.34

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)39之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保证金	56,459,789.27	72,724,458.27
代收工会经费	94,775.00	81,070.00
利息收入	8,775,808.79	19,494,944.07
政府补助	203,825,228.67	182,579,809.36
代垫款	11,053,145.01	8,875,565.75
代收社会保险	13,982,222.62	2,479,327.57
受限资金变动	23,858,400.55	
其他	37,437,588.86	10,315,704.29
合 计	355,486,958.77	296,550,879.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售管理等期间费用	143,778,184.46	92,143,970.76
退保证金	20,528,945.06	32,138,921.75
银行手续费	3,555,870.08	8,675,657.14
其他	2,026,505.31	23,163,566.10
合 计	169,889,504.91	156,122,115.75

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租	380,000,000.00	620,000,000.00
关联方借款	2,915,333,921.91	
商票贴现	1,087,843,768.08	
合 计	4,383,177,689.99	620,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租	768,456,694.83	591,319,294.10
分期付款购买矿权	20,325,300.00	64,470,000.00
租赁负债	62,935,948.83	148,256,004.46
支付限制性股票	18,413,262.68	19,331,628.20
关联方借款	1,244,000,000.00	
合 计	2,114,131,206.34	823,376,926.76

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,880,352,565.50	-1,759,537,754.77
加：资产减值准备	662,806,423.64	154,384,165.27
信用减值准备	761,945.87	-4,703,426.11
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,335,781,616.98	1,224,864,591.71
无形资产摊销	76,053,520.92	74,371,741.19
长期待摊费用摊销	18,673,988.57	14,153,559.30
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）	-1,248,310.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,144,500.91	4,834,521.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	532,385,614.48	586,840,056.31
投资损失（收益以“-”号填列）	80,633,459.16	36,488,255.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,244,954.81	-343,264,665.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-54,088,327.59	6,156,749.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,012,657.23	231,632,343.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,067,088,375.06	-105,592,631.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,613,994,187.27	1,468,214,549.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,772,586,243.06	1,588,842,055.45

补充资料	本期数	上年同期数
(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		
新增使用权资产		72,879,859.51
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	997,371,469.20	1,291,920,445.72
减：现金的期初余额	1,291,920,445.72	1,601,239,960.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-294,548,976.52	-309,319,515.09

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	997,371,469.20	1,291,920,445.72
其中：可随时用于支付的银行存款	997,371,469.20	1,291,920,445.72
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	997,371,469.20	1,291,920,445.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	87,302,332.52	87,093,847.67	使用受限
维修基金	728,308.90	727,520.45	使用受限
塌陷区治理	6,400,482.86	6,395,547.00	使用受限
安全生产风险押金	4,865,046.28	4,860,928.18	使用受限
煤矿安全改造项目等专项资金	3,820,833.42	1,446,614.24	使用受限
集资售房专户保证金	1,907,523.74	1,900,721.07	使用受限

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	105,024,527.72	102,425,178.61	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,236,855,569.84	6,650,070,000.00	540,816,566.95	7,200,010,000.00		6,227,732,136.79
长期借款（含一年内到期的长期借款）	2,238,361,772.22	2,241,640,000.00	153,202.26	1,669,960,000.00		2,810,194,974.48
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,208,102,176.24			33,189,618.28	16,306,705.93	2,158,605,852.03
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	2,812,178,308.71	380,000,000.00	377,728,468.63	768,456,694.83		2,801,450,082.51
小 计	13,495,497,827.01	9,271,710,000.00	918,698,237.84	9,671,616,313.11	16,306,705.93	13,997,983,045.81

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	3,086,482,710.12	4,894,850,879.36
其中：支付货款	1,454,202,719.50	3,008,674,675.62
支付固定资产等长期资产购置款	390,360,877.14	456,355,495.91
归还关联方借款	150,818,615.60	
其他	1,091,100,497.88	1,429,820,707.83

（五）其他

租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）15 之说明。

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十九）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,019,203.81	220,010.01

合 计	1,019,203.81	220,010.01
-----	--------------	------------

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	96,052,406.97	94,927,377.46
与租赁相关的总现金流出	67,695,410.32	148,476,014.47
售后租回交易产生的相关损益	34,645,940.87	78,460,444.90

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(5) 售后租回交易

售后租回交易是否满足销售及其判断依据

公司通过售后租回方式进行融资，由于相关资产的控制权并未转移，公司将其作为融资性安排进行处理。收到的现金确认为长期应付款（融资租赁款），所涉及资产仍按原账面价值保留在固定资产中，并继续计提折旧。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	10,268,950.09	10,964,801.55
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	10,268,950.09	10,964,801.55

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	27,619,652.10	28,680,996.18
小 计	27,619,652.10	28,680,996.18

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	3,863,382.23	9,657,644.33
1-2 年	3,224,107.46	4,971,085.79
2-3 年	2,001,706.36	4,591,350.13

3-4 年	128,440.37	4,908,706.05
4-5 年	53,516.82	3,844,929.60
5 年以后		1,300,000.00
合 计	9,271,153.24	29,273,715.90

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
物料、燃料和动力费用	420,556,115.43	582,113,572.20
研发人员薪酬	11,975,229.45	79,724,771.46
折旧	4,445,291.60	24,282,402.51
其他	7,410,937.37	14,833,163.91
合 计	444,387,573.85	700,953,910.08
其中：费用化研发支出	444,387,573.85	700,953,910.08

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将新疆焦煤（集团）有限责任公司和新疆八钢金属制品有限公司 2 家二级子公司及 5 家三级子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆焦煤（集团）有限责任公司	87,442.63	乌鲁木齐市	煤炭的生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
新疆八钢金属制品有限公司	55,848.00	乌鲁木齐市	金属制品生产、销售	100.00		

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

（1）基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	昌吉	昌吉	电焊条、焊丝、焊剂的制造、销售		40.00	权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆一成投资有限公司	阿克苏	阿克苏	开发投资		35.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	新疆一成投资有限公司	天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	新疆一成投资有限公司
流动资产	138,897,329.86	107,157,648.92	137,187,881.56	165,975,140.21
非流动资产	66,930,441.54	780,965,289.90	72,580,060.11	744,231,998.02
资产合计	205,827,771.40	888,122,938.82	209,767,941.67	910,207,138.23
流动负债	83,401,104.32	736,586,009.91	98,464,823.57	600,708,847.02
非流动负债				
负债合计	83,401,104.32	736,586,009.91	98,464,823.57	600,708,847.02
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	122,426,667.08	151,536,928.91	111,303,118.10	309,498,291.21
按持股比例计算的净资产份额	48,970,666.83	53,037,925.12	44,521,247.24	108,324,401.92
对联营企业权益投资的账面价值	50,389,982.82	58,174,096.17	45,940,563.23	112,156,767.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	240,552,224.65	159,240,988.63	247,819,094.77	222,003,023.54
净利润	13,323,548.98	-154,236,202.81	11,101,869.68	-57,165,034.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,323,548.98	-154,236,202.81	11,101,869.68	-57,165,034.38
本期收到的来自联营企业的股利	880,000.00		880,000.00	27,046,800.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计		10,484,354.38

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-22,111,007.58	-5,148,629.39
其他综合收益		
综合收益总额	-22,111,007.58	-5,148,629.39

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
新疆宝新恒源物流有限公司		-11,626,653.20	-11,626,653.20

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	183,797,750.73
其中：计入递延收益	183,797,750.73
与收益相关的政府补助	22,822,143.47
其中：计入其他收益	22,822,143.47
合 计	206,619,894.20

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入营业外收 入金额
递延收益	408,180,499.21	183,797,750.73	30,756,495.54	
小 计	408,180,499.21	183,797,750.73	30,756,495.54	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲 减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益			-47,840,000.00	513,381,754.40	与资产相关
小 计			-47,840,000.00	513,381,754.40	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

计入其他收益的政府补助金额	53,578,639.01	41,331,311.59
合 计	53,578,639.01	41,331,311.59

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的53.35%（2024年12月31日：62.55%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,969,652,136.79	8,092,072,760.65	6,298,794,248.43	1,685,200,435.78	108,078,076.44
应付票据	5,046,085,504.69	5,046,085,504.69	5,046,085,504.69		
应付账款	8,086,457,247.01	8,086,457,247.01	8,086,457,247.01		
其他应付款	600,677,538.45	600,677,538.45	600,677,538.45		
一年内到期的非流动负债	1,885,688,025.18	2,137,587,663.92	2,137,587,663.92		
租赁负债	2,106,956,437.72	3,691,281,675.06		279,160,241.75	3,412,121,433.31
长期应付款	2,035,686,446.12	2,340,738,352.91		1,367,193,363.59	973,544,989.32
小 计	27,731,203,335.96	29,994,900,742.69	22,169,602,202.50	3,331,554,041.12	4,493,744,499.07

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,694,817,342.06	7,942,784,052.32	6,403,367,697.80	1,014,171,799.45	525,244,555.07
应付票据	6,235,934,337.01	6,235,934,337.01	6,235,934,337.01		
应付账款	7,464,055,962.38	7,464,055,962.38	7,464,055,962.38		
其他应付款	396,432,513.53	396,432,513.53	396,432,513.53		
一年内到期的非流动负债	1,483,903,432.70	1,675,188,562.64	1,675,188,562.64		
租赁负债	2,158,605,852.00	3,847,174,919.30		436,646,193.53	3,410,528,725.77
长期应付款	2,158,171,200.25	2,276,815,784.83		1,611,165,501.40	665,650,283.43
小 计	27,591,920,639.93	29,838,386,132.01	22,174,979,073.36	3,061,983,494.38	4,601,423,564.27

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币179,724.00万元（2024年12月31日：人民币173,770.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（四）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现/背书	应收款项融资	3,429,934,933.22	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现/背书	应收票据	285,089,613.18	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		3,715,024,546.40		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	3,429,934,933.22	-21,694,409.45
小 计		3,429,934,933.22	-21,694,409.45

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	285,089,613.18	285,089,613.18
小 计		285,089,613.18	285,089,613.18

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			290,425,636.42	290,425,636.42
2. 其他权益工具投资			227,646,748.72	227,646,748.72
持续以公允价值计量的资产总额			518,072,385.14	518,072,385.14

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司的其他权益工具投资部分系持有的非上市公司股权，被投资公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按照持有的被投资单位净资产的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
八钢公司	乌鲁木齐市	钢铁冶炼、轧制、加工	25,723,999,043.00	50.02	50.02

本公司的母公司情况的说明：八钢公司前身为新疆八一钢铁集团有限责任公司，系经新疆维吾尔自治区人民政府函〔1995〕51号文批准，以新疆八一钢铁总厂的国有资产为主体组建，2025年更名为新疆八一钢铁集团有限公司，现持有统一社会信用代码为91650000228601101C的营业执照，注册资本2,572,399.90万元。

(2) 本公司最终控制方是宝武集团。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

(1) 本公司的联营企业

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆宝新恒源物流有限公司	本公司之联营企业
新疆宝新恒源金属制品有限公司	本公司之联营企业
天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	本公司之联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆一成投资有限公司	本公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 下述公司统称为八钢公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	同受八钢公司控制
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	同受八钢公司控制
乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	同受八钢公司控制
新疆八钢国际贸易股份有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢佳域工业材料有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	同受八钢公司控制
新疆八钢物业有限责任公司	同受八钢公司控制
新疆宝地产城发展有限公司	同受八钢公司控制
新疆宝新昌佳石灰制品有限公司	同受八钢公司控制
新疆德勤互力工业技术有限公司	同受八钢公司控制
新疆巨峰金属制品有限公司	同受八钢公司控制
新疆口岸工贸国际货运代理有限公司	同受八钢公司控制
新疆天山钢铁巴州有限公司	同受八钢公司控制
新疆伊犁钢铁有限责任公司	同受八钢公司控制
巴州敦德矿业有限责任公司	同受八钢公司控制
新疆八钢矿业资源有限公司	同受八钢公司控制
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	同受八钢公司控制
伊犁八钢矿业有限公司	同受八钢公司控制

(2) 下述公司统称为宝武集团之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝武清洁能源有限公司	同受宝武集团控制
宝武水务科技有限公司	同受宝武集团控制
宝信软件（武汉）有限公司	同受宝武集团控制
北京宝钢北方贸易有限公司	同受宝武集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都宝钢西部贸易有限公司	同受宝武集团控制
欧冶工业品股份有限公司	同受宝武集团控制
欧冶云商股份有限公司	同受宝武集团控制
上海宝景信息技术发展有限公司	同受宝武集团控制
上海宝信软件股份有限公司	同受宝武集团控制
上海宝信智矿信息科技有限公司	同受宝武集团控制
上海钢铁交易中心有限公司	同受宝武集团控制
上海欧冶材料技术有限责任公司	同受宝武集团控制
上海欧冶采购信息科技有限公司	同受宝武集团控制
上海欧冶供应链有限公司	同受宝武集团控制
新疆宝新盛源建材有限公司	同受宝武集团控制
新疆宝鑫炭材料有限公司	同受宝武集团控制
新疆宝信智能技术有限公司	同受宝武集团控制
新疆钢铁设计院有限责任公司	同受宝武集团控制
新疆互力佳源环保科技有限公司	同受宝武集团控制
安徽冶金科技职业学院(马钢(集团)控股有限公司卫生学校)	同受宝武集团控制
宝钢工程技术集团有限公司	同受宝武集团控制
宝钢工程技术集团有限公司新疆分公司	同受宝武集团控制
宝山钢铁股份有限公司	同受宝武集团控制
宝武产教融合发展(上海)有限公司	同受宝武集团控制
宝武共享服务有限公司	同受宝武集团控制
宝武装备智能科技有限公司	同受宝武集团控制
广东韶钢工程技术有限公司	同受宝武集团控制
马钢集团设计研究院有限责任公司	同受宝武集团控制
上海宝钢节能环保技术有限公司	同受宝武集团控制
上海金艺检测技术有限公司	同受宝武集团控制
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	同受宝武集团控制
上海欧冶物流股份有限公司	同受宝武集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武钢集团有限公司	同受宝武集团控制
武汉华德环保工程技术有限公司	同受宝武集团控制
中钢安环院武汉检测检验有限公司	同受宝武集团控制
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	同受宝武集团控制
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	同受宝武集团控制
中钢设备有限公司	同受宝武集团控制
中钢武汉安全环保研究院股份有限公司	同受宝武集团控制

(3) 下述公司统称为八钢公司之联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆盈德气体有限公司	八钢公司之联营企业
新疆绿色建筑股份有限公司	八钢公司之联营企业
新疆环塔汽摩运动俱乐部(有限责任公司)	八钢公司之联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
八钢公司	合金		1,246,100.00
八钢公司	石料		83,648,636.50
八钢公司	废钢及生铁	2,265.00	
八钢公司	运输劳务	42,300.00	5,656,854.37
八钢公司	其他劳务	100,147.03	
八钢公司	加工	1,500,000.00	
八钢公司之子公司	废钢及生铁	6,618,590.42	34,450,246.73
八钢公司之子公司	资材备件	11,800.00	974,961.04
八钢公司之子公司	石料	135,456,401.43	128,536,453.81
八钢公司之子公司	合金	100,771,452.35	101,458,360.59
八钢公司之子公司	钢铁制品	309,486,074.12	177,510,589.43
八钢公司之子公司	矿石	4,229,195,097.55	4,085,957,360.28
八钢公司之子公司	焦炭	789,185,720.76	497,416,238.13

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
八钢公司之子公司	焦煤	1,075,856,703.86	1,680,842,945.70
八钢公司之子公司	工程施工	3,677,160.80	23,344,053.02
八钢公司之子公司	运输劳务	9,710.84	5,632,028.86
八钢公司之子公司	绿化服务	53,192,061.24	1,336,919.13
八钢公司之子公司	其他劳务	134,379,329.35	157,845,612.08
八钢公司之子公司	仓储	2,747,388.73	
本公司之联营企业	资材备件	2,079,134.14	432,570.23
本公司之联营企业	矿石		52,023.61
本公司之联营企业	运输劳务		33,515,321.08
本公司之联营企业	其他劳务	5,417,965.83	130,088.66
本公司之联营企业	仓储	9,615,226.36	
八钢公司之联营企业	资材备件		329,876.75
八钢公司之联营企业	运输劳务		70,642.18
八钢公司之联营企业	其他劳务	19,940,167.59	15,279,424.49
宝武集团	其他劳务	690,900.00	78,324.63
宝武集团之子公司	资材备件	1,184,991,588.32	1,144,224,149.17
宝武集团之子公司	合金	287,127,406.71	202,011,434.42
宝武集团之子公司	石料	2,530,044.05	1,942,385.91
宝武集团之子公司	废钢及生铁	99,620,180.37	70,421,776.66
宝武集团之子公司	矿石	120,553,649.12	95,994,542.72
宝武集团之子公司	钢铁制品	2,394,626.36	102,612,740.31
宝武集团之子公司	运输劳务	214,089,134.30	216,089,787.76
宝武集团之子公司	工程施工	254,744,340.77	928,337,893.04
宝武集团之子公司	其他劳务	599,773,928.93	138,047,210.41
宝武集团之子公司	加工	500,646.96	3,871,842.04
宝武集团之子公司	焦煤	85,166,098.89	41,204,139.68
宝武集团之子公司	焦炭	43,691,643.65	
宝武集团之联营企业	废钢及生铁	13,657,193.79	
宝武集团之联营企业	工程施工	92,820,903.11	
宝武集团之联营企业	劳务	1,251,000.00	70,642.18
宝武集团之联营企业	资材备件及其他		432,570.23

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合 计	——	9,882,887,982.73	9,981,006,745.83

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
八钢公司	焦煤		5,734,594.61
八钢公司之子公司	化产品	202,850.83	
宝武集团之子公司	化产品	87,526,277.75	108,860,809.95
八钢公司之联营企业	化产品		233,222.69
八钢公司之子公司	焦煤	120,491,211.04	55,979,005.85
八钢公司之子公司	钢材	1,122,539,410.11	771,206,822.22
八钢公司之联营企业	钢材		225,928,175.42
宝武集团之子公司	钢材	1,768,724,973.88	1,798,765,046.55
八钢公司	资材备件及其他	5,854,950.66	53,432,539.89
八钢公司之子公司	资材备件及其他	44,515,154.49	133,444,752.10
八钢公司之联营企业	资材备件及其他	817,243.94	40,365,783.20
宝武集团	资材备件及其他	113,735.84	40,000,000.00
宝武集团之子公司	资材备件及其他	174,631,132.29	42,126,551.78
八钢公司之子公司	提供劳务	8,859,348.47	506,603.70
八钢公司之联营企业	提供劳务		33,494.40
宝武集团	提供劳务	14,000,000.00	
宝武集团之子公司	提供劳务	77,259,926.89	79,899.85
本公司之联营企业	钢材	641,131,628.67	131,001,951.90
本公司之联营企业	资材备件及其他	6,698,363.29	2,559,332.94
本公司之联营企业	提供劳务	2,089,671.05	
合 计	——	4,075,455,879.20	3,410,258,587.05

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
新疆巨峰金属制品有限公司	本公司	生产经营性资产	2025-1-1	2025-12-31	经各方协商, 托管费为 20 万元/年 (含	188,679.25

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
					税)	
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	新疆焦煤(集团)有限责任公司	生产经营性资产	2022-12-15	2025-12-15	经各方协商, 托管费为报酬总额 1823.601086万元(含税)	5,734,594.58

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
新疆宝地产城发展有限公司	土地使用权	993,247.29	1,838,671.27

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
八钢公司	土地使用权		103,159,012.88		72,322,004.27
八钢公司	技术使用权		8,364,413.19		946,275.62
八钢公司及子公司	房屋及构筑物		37,133,073.21		22,298,903.01
八钢公司	机械设备		4,572,279.20		485,224.07
本公司之联营企业	房屋及构筑物	85,714.29			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
八钢公司	土地使用权		103,159,012.89		73,489,727.13
八钢公司	技术使用权		8,364,413.19		1,235,775.94

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
八钢公司及子公司	房屋及构筑物		32,341,818.19		19,568,202.53
八钢公司	机械设备		4,572,279.20		633,671.86
本公司之联营企业	房屋及构筑物	220,010.01			

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	353.74	336.65

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
新疆八钢国际贸易股份有限公司	2,248,050,000.00	2025-02-27	2026-03-31	货币资金及票据
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	94,000,000.00	2025-12-23	2026-03-31	货币资金
新疆八钢矿业资源有限公司	200,000,000.00	2025-11-19	2026-03-10	货币资金
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	298,500,000.00	2025-06-26	2026-03-15	货币资金
新疆八钢佳域工业材料有限公司	230,000,000.00	2025-03-20	2025-03-31	货币资金及票据
拆出（归还）：				
新疆八钢国际贸易股份有限公司	2,248,050,000.00	2025-02-27	2026-03-31	货币资金及票据
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	58,000,000.00	2025-12-23	2026-03-31	票据
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	298,500,000.00	2025-06-26	2026-03-15	票据
新疆八钢佳域工业材料有限公司	230,000,000.00	2025-03-20	2025-03-31	货币资金

6. 其他关联交易

2023年1月13日，公司第一次临时股东大会审议通过《新疆八一钢铁股份有限公司关于拟与宝武集团财务有限责任公司签署《金融服务协议》暨关联交易的议案》，为优化财务

管理，提高资金使用效率，降低融资成本，由宝钢集团财务有限责任公司为公司提供相关金融服务并签订《金融服务协议》。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与宝钢集团财务有限责任公司相关金融服务余额情况如下：（1）存款余额 1.38 亿元，存款利率不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款基准利率，区间约为 1.35%-1.55%。每日最高存款余额原则上不高于人民币 30 亿元，不存在超过最高限额的情况；（2）贷款余额 15 亿元，利率区间约为 2.8%-3.65%；（3）融资租赁余额 1.79 亿元，利率区间为 2.8%-3.2%。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	宝武集团之子公司	137,830,126.75		800,275,628.29	
小 计		137,830,126.75		800,275,628.29	
应收账款	八钢公司	6,567,318.52		95,096,613.09	
	八钢公司之子公司	125,511,743.23		134,721,689.06	
	本公司之联营公司	1,744,249.17	86,854.99	262,151.50	13,107.58
	宝武集团	55,040.00			
	宝武集团之子公司	23,217,744.33		50,853,032.90	
小 计		157,096,095.25	86,854.99	280,933,486.55	13,107.58
应收票据	八钢公司之子公司	210,109,392.47		9,424,661.58	
	宝武集团之子公司	37,336.07		1,984,013.56	
	本公司之联营公司	4,725,051.79			
	宝武集团之合营企业			42,375.00	
小 计		214,871,780.33		11,451,050.14	
应收款项融资	八钢公司之子公司	45,988.34		118,706,022.00	
	八钢公司之联营企业			41,674,186.93	
	宝武集团之子公司	270,613.13		25,545,580.01	
小 计		316,601.47		185,925,788.94	
预付账款	八钢公司之子公司	348,236,702.99		956,820,759.82	
	宝武集团之子公司	292,029.59		473,443.22	
小 计		348,528,732.58		957,294,203.04	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	八钢公司	3,360,800.56		8,210,943.01	
	八钢公司之子公司	20,181.30		21,034.65	
	宝武集团之子公司	4,320.00			
小 计		3,385,301.86		8,231,977.66	
应收股利	本公司之联营企业	53,506,800.00		53,506,800.00	
	宝武集团之子公司			938,454.37	
小 计		53,506,800.00		54,445,254.37	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	宝武集团之子公司	1,500,000,000.00	1,100,000,000.00
小 计		1,500,000,000.00	1,100,000,000.00
长期借款	宝武集团之子公司		498,500,000.00
小 计			498,500,000.00
应付账款	八钢公司	56,568,306.97	139,979,632.46
	八钢公司之子公司	1,951,514,584.43	1,084,028,009.01
	本公司之联营企业	4,030,320.19	31,995,330.73
	八钢公司之联营企业	29,918,596.02	22,708,500.37
	宝武集团	1,448,608.16	
	宝武集团之子公司	2,576,246,524.00	1,844,513,184.58
	宝武集团之联营企业	3,663,509.69	142,370.46
小 计		4,623,390,449.46	3,123,367,027.61
应付票据	八钢公司	20,900,000.00	252,181,000.00
	八钢公司之子公司	2,582,239,662.26	4,680,834,867.67
	本公司之联营企业	5,870,000.00	
	八钢公司之联营企业	6,000,000.00	128,000,000.00
	宝武集团之子公司	502,835,120.54	343,310,717.96
	宝武集团之联营企业	13,193,000.00	
小 计		3,131,037,782.80	5,404,326,585.63
合同负债	八钢公司之子公司	164,586,664.38	13,438,367.89

项目名称	关联方	期末数	期初数
	本公司之联营企业	10,338,401.28	20,750,090.66
	八钢公司之联营企业	1,296,182.51	2,296,622.77
	宝武集团之子公司	104,208,634.62	56,375,033.00
	宝武集团之联营公司		343,733.29
小 计		280,429,882.79	93,203,847.61
其他应付款	八钢公司	18,932,558.21	81,787,303.40
	八钢公司之子公司	237,859,109.54	352,003.25
	本公司之联营企业	4,346,307.30	346,307.30
	宝武集团	47,840,000.00	
	宝武集团之子公司	25,218,472.62	25,096,920.88
小 计		334,196,447.67	107,582,534.83
应付股利	八钢公司	89,707,569.29	89,707,569.29
小 计		89,707,569.29	89,707,569.29
长期应付款	宝武集团之子公司	102,441,865.86	380,175,596.69
小 计		102,441,865.86	380,175,596.69

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							3,592,100.00	11,373,323.00
生产人员							1,827,160.00	5,733,851.80
销售人员							374,340.00	1,173,979.20
合 计							5,793,600.00	18,281,154.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	限制性股票：根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值
-----------------------	--

可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	——

2. 其他说明

截至 2025 年 12 月 31 日，受钢铁行业下行影响，第三个解除限售期业绩考核目标未达成。根据公司股票激励计划，由公司按照授予价格与市价较低值回购对应业绩考核年度的全部限制性股票，共涉及限制性股票 5,793,600 股。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应说明的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2026 年 1 月 30 日，本公司收到新疆证监局出具的《关于对新疆八一钢铁股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2026〕	本项差错经公司九届四次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	存货	8,663,992.73
		固定资产	360,653,751.58
		在建工程	-379,599,037.63
		递延所得税资产	1,542,194.00

3 号)。经查，公司未及时将部分达到预定可使用状态的在建工程转入固定资产，2024 年少计提折旧 1,894.53 万元。为落实监管要求，需要对公司 2024 年	未分配利润	-8,739,099.32
	营业成本	9,674,694.79
	资产减值损失	-606,598.53
	所得税费用	-1,542,194.00

(二) 年金计划

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于宝钢集团有限公司试行企业年金制度的批复》（国资分配〔2008〕1268 号）以及公司第四届董事会第五次会议审议并通过的《公司实施企业年金方案的议案》（以下简称议案），本公司自 2010 年 1 月 1 日起，实施企业年金计划。从 2010 年度起，由宝武集团统一委托宝武集团子公司—华宝信托有限责任公司对上述企业年金进行管理。根据宝武集团办公厅 2019 年 7 月 12 日出具的《关于中国宝武下属各级子公司实施企业年金的指导意见》（宝武字〔2019〕311 号），公司实施新的企业年金缴费比率：企业缴费比例：6%，个人缴费比例：1.5%。根据宝武集团企业年金计划统一安排，2023 年度公司企业年金由中国人寿养老保险股份有限公司受托管理，因 2022 年度经营业绩亏损，企业年金于 2023 年 4 月份停止缴费。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	85,202,615.17	293,294,405.18
1-2 年	85,276,752.83	19,122,309.72
2-3 年	11,336,865.32	14,071,495.45
3-4 年	7,228,116.23	109,258.81
4-5 年	109,258.81	15.00
5 年以上	4,359,749.29	4,359,734.29
账面余额合计	193,513,357.65	330,957,218.45
减：坏账准备	8,692,277.96	6,715,131.15

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	184,821,079.69	324,242,087.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	
单项计提坏账准备	1,405,302.93	0.73	1,405,302.93	100.00	
按组合计提坏账准备	192,108,054.72	99.27	7,286,975.03	3.79	184,821,079.69
合 计	193,513,357.65	100.00	8,692,277.96	4.49	184,821,079.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	
单项计提坏账准备	1,405,302.93	0.42	1,405,302.93	100.00	
按组合计提坏账准备	329,551,915.52	99.58	5,309,828.22	1.61	324,242,087.30
合 计	330,957,218.45	100.00	6,715,131.15	2.03	324,242,087.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,524,361.66	7,286,975.03	21.11
关联方组合	157,583,693.06		
小 计	192,108,054.72	7,286,975.03	3.79

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,267,808.12	1,113,390.41	5.00
1-2 年	7,084,098.48	2,125,229.54	30.00
2-3 年	2,810,249.95	1,686,149.97	60.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	143,122.09	143,122.09	100.00
4-5 年	109,160.53	109,160.53	100.00
5 年以上	2,109,922.49	2,109,922.49	100.00
小 计	34,524,361.66	7,286,975.03	21.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,405,302.93					1,405,302.93
按组合计提坏账准备	5,309,828.22	1,977,146.81				7,286,975.03
合 计	6,715,131.15	1,977,146.81				8,692,277.96

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款 121,756,189.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.92%，相应计提的应收账款坏账准备为 0.00 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		938,454.37
其他应收款	2,680,285,768.25	2,614,998,550.89
合 计	2,680,285,768.25	2,615,937,005.26

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
宝武水务科技有限公司		938,454.37
小 计		938,454.37

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	656,372.00	9,348,868.95
员工借款（含工伤借款）	247,497.10	300,759.60
应收暂付款	4,949,499.10	9,399,096.54
往来款	2,673,524,059.57	2,595,640,000.00
其他	3,229,455.26	2,643,203.10
账面余额小计	2,682,606,883.03	2,617,331,928.19
减：坏账准备	2,321,114.78	2,333,377.30
账面价值小计	2,680,285,768.25	2,614,998,550.89

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,677,100,395.54	443,195,459.56
1-2 年	3,388,508.55	11,106.70
2-3 年	4,320.00	90,155.80
3-4 年		2,162,558,382.30
4-5 年	68,382.30	
5 年以上	2,045,276.64	11,476,823.83
账面余额小计	2,682,606,883.03	2,617,331,928.19
减：坏账准备	2,321,114.78	2,333,377.30
账面价值小计	2,680,285,768.25	2,614,998,550.89

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,682,606,883.03	100.00	2,321,114.78	0.09	2,680,285,768.25
小 计	2,682,606,883.03	100.00	2,321,114.78	0.09	2,680,285,768.25

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,617,331,928.19	100.00	2,333,377.30	0.09	2,614,998,550.89
小 计	2,617,331,928.19	100.00	2,333,377.30	0.09	2,614,998,550.89

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及押金备用金组合	2,676,821,424.66		
账龄组合	5,785,458.37	2,321,114.78	40.12
其中：1 年以内	3,576,335.97	178,816.80	5.00
1-2 年	95,463.46	28,639.04	30.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	68,382.30	68,382.30	100.00
5 年以上	2,045,276.64	2,045,276.64	100.00
小 计	2,682,606,883.03	2,321,114.78	0.09

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	79,614.63	57,425.49	2,196,337.18	2,333,377.30
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	99,202.17	-28,786.45	-82,678.24	-12,262.52

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	178,816.80	28,639.04	2,113,658.94	2,321,114.78
期末坏账准备计 提比例 (%)	0.01	30.00	100.00	0.09

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
新疆焦煤(集团)有 限责任公司	往来款	2,673,460,083.86	1 年以内	99.66	
新疆八一钢铁集团 有限公司	应收暂付款	3,272,863.79	1-2 年	0.12	
阳泉市下千耐火材 料厂	其他	487,179.49	5 年以上	0.02	487,179.49
无锡市通用机械厂 有限公司	其他	306,818.00	5 年以上	0.01	306,818.00
扬州曙光电缆有限 公司	其他	261,165.40	5 年以上	0.01	261,165.40
小 计		2,677,788,110.54		99.82	1,055,162.89

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	860,248,907.32		860,248,907.32	860,248,907.32		860,248,907.32
合 计	860,248,907.32		860,248,907.32	860,248,907.32		860,248,907.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
新疆焦煤(集团) 有限责任公司	299,180,854.35						299,180,854.35	
新疆八钢金属制 品有限公司	561,068,052.97						561,068,052.97	
小 计	860,248,907.32						860,248,907.32	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,382,852,030.01	17,088,696,486.56	17,375,513,424.22	17,845,135,796.97
其他业务收入	766,335,370.38	824,573,715.86	763,387,898.51	785,709,796.16
合 计	18,149,187,400.39	17,913,270,202.42	18,138,901,322.73	18,630,845,593.13
其中：与客户 之间的合同产 生的收入	18,149,187,400.39	17,913,270,202.42	18,138,901,322.73	18,630,845,593.13

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钢材产品	17,382,852,030.01	17,088,696,486.56	17,375,513,424.22	17,845,135,796.97
化工产品	205,466,553.70	218,104,855.56	242,622,093.52	241,538,034.78
其他	560,868,816.68	606,468,860.30	520,765,804.99	544,171,761.38
小 计	18,149,187,400.39	17,913,270,202.42	18,138,901,322.73	18,630,845,593.13

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
疆内地区	15,383,665,324.76	15,219,575,668.32	15,578,248,773.36	16,052,086,123.46
疆外地区	2,765,522,075.63	2,693,694,534.10	2,560,652,549.37	2,578,759,469.67
小 计	18,149,187,400.39	17,913,270,202.42	18,138,901,322.73	18,630,845,593.13

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	18,149,187,400.39	18,138,901,322.73
小 计	18,149,187,400.39	18,138,901,322.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 827,726,098.24 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料、燃料和动力费用	326,868,680.41	546,248,710.49
研发人员薪酬	3,442,106.57	22,664,578.18
折旧	2,989,155.28	23,004,505.48
其他	6,796,796.19	14,630,505.11
合 计	340,096,738.45	606,548,299.26

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	198,556.06	938,454.37
银行票据贴现支出	-21,670,609.45	-13,157,314.80
合 计	-21,472,053.39	-12,218,860.43

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,896,190.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	53,578,639.01	
受托经营取得的托管费收入	5,923,273.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,825,313.05	
小 计	50,780,409.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,816,530.86	
少数股东权益影响额（税后）	249,569.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	45,714,309.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.22	-1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.25	-1.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

本期净利润及期末净资产均为负数，加权平均净资产收益率计算不具实际分析意义，故不予列示。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,878,908,947.25
非经常性损益	B	45,714,309.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,924,623,256.59
期初股份总数	D	1,538,691,470.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	5,793,600.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3.00

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,537,243,070.00
基本每股收益	$M=A/L$	-1.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理培训等需取得许可的培训(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关

2026年02月12日



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供新疆八一钢铁股份有限公司天健审(2028)1-450号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外。



			
会计师事务所 执业证书		说明	
名称：	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	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。	
首席合伙人：	钟建国	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。	
主任会计师：		3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。	
经营场所：	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。	
组织形式：	特殊普通合伙	发证机关：	
执业证书编号：	33000004	2024 年 10 月 20 日	
批准执业文号：	浙财会〔2011〕25号	中华人民共和国财政部制	
批准执业日期：	1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日改制		

本复印件仅供新疆八一钢铁股份有限公司天健审（2026）1-450 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。







姓 名	蒋贵成
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1979/12/07
Date of birth	
工作单位	中兴财会计师事务所
Working unit	
身份证号码	432923791207321
Identity card No.	

用出: 立信(特普)办分
 注意事项 2019.5.17

- 一、注册会计师执行业务,必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用,不得涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

2019.5.17

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



蒋贵成 110001800015

证书编号: 110001800015
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南注协
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年12月23日
 Date of Issuance






07年 2月 6日
 /y /m /d

本复印件仅供新疆八一钢铁股份有限公司大港(2026) 1-450号报告后附之用,证明蒋贵成是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。





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

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2021 年 8 月 2 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



姓 名 李亚进
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1974-03-08
Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
Working unit

身份证号码 130324197403083014
Identity card No.

13

证书编号: 130000130365
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 03 日
Date of Issuance



年度注册



for 18 months after







年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供新疆八一钢铁股份有限公司天健审(2026)1-450号报告后附之用,证明李亚进是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。

5



合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,807,891,944.91	1,102,395,996.92
应收票据	632,030,464.47	323,045,629.11
应收账款	360,842,913.85	216,261,662.39
应收款项融资	298,997,231.46	290,425,636.42
预付款项	283,292,702.62	458,765,310.14
其他应收款	18,002,676.79	105,536,354.40
其中：应收股利	-	53,506,800.00
存货	2,154,083,129.44	1,894,060,014.29
其他流动资产	6,171,114.50	16,219,000.37
流动资产合计	7,561,312,178.04	4,406,709,604.04
非流动资产：		
长期股权投资	51,873,238.54	108,564,078.99
其他权益工具投资	227,693,706.73	227,646,748.72
投资性房地产	27,088,980.06	27,619,652.10
固定资产	14,746,664,951.73	17,594,139,256.78
在建工程	251,951,377.42	541,901,806.83
使用权资产	1,722,481,321.10	1,990,408,749.76
无形资产	301,067,174.68	1,582,256,352.49
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	17,409,062.26	20,276,282.00
递延所得税资产	900,926,450.44	990,817,709.94
其他非流动资产	-	485,770,680.07
非流动资产合计	18,247,156,262.96	23,569,401,317.68
资产总计	25,808,468,441.00	27,976,110,921.72

法定代表人：

何军成
6501050304243

主管会计工作的负责人：

张志刚
6501030051292

会计机构负责人：

曹杰
6501050308442



合并资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	6,548,198,779.72	6,227,732,136.79
应付票据	3,726,801,607.48	5,046,085,504.69
应付账款	7,117,740,567.58	8,086,457,247.01
合同负债	1,252,539,479.30	884,335,138.08
应付职工薪酬	112,696,408.99	184,292,133.05
应交税费	69,503,530.86	18,237,399.64
其他应付款	1,182,101,429.29	690,385,107.74
其中：应付股利	-	89,707,569.29
一年内到期的非流动负债	1,968,907,785.17	1,885,688,025.18
其他流动负债	163,183,720.57	91,984,082.55
流动负债合计	22,141,673,308.96	23,115,196,774.73
非流动负债：		
长期借款	705,760,000.00	1,741,920,000.00
应付债券	-	-
租赁负债	1,843,872,930.11	2,106,956,437.72
长期应付款	1,084,201,547.95	2,035,686,446.12
长期应付职工薪酬	7,762,017.92	162,746,864.24
预计负债	1,711,291.02	28,013,235.08
递延收益	478,193,264.60	513,381,754.40
递延所得税负债	765,376.15	769,491.02
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,122,266,427.75	6,589,474,228.58
负债合计	26,263,939,736.71	29,704,671,003.31
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	1,532,897,870.00	1,532,897,870.00
资本公积	4,274,683,873.92	2,575,281,354.91
减：库存股	-	-
其他综合收益	13,049,120.61	13,009,206.30
其中：外币报表折算差额	-	-
专项储备	1,875,459.20	85,893,147.57
盈余公积	797,067,452.60	797,067,452.60
其中：法定公积金	435,636,253.51	435,636,253.51
任意公积金	361,431,199.09	361,431,199.09
未分配利润	-7,136,204,176.96	-6,794,100,087.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-516,630,400.63	-1,789,951,055.74
少数股东权益	61,159,104.92	61,390,974.15
所有者权益（或股东权益）合计	-455,471,295.71	-1,728,560,081.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	25,808,468,441.00	27,976,110,921.72

法定代表人：

何宇城
6501060304243

主管会计工作的负责人：

刚张印志
6501030051292

会计机构负责人：

曹志
6501060306442



母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,592,946,312.36	818,859,616.15
应收票据	1,198,750,238.28	862,435,016.30
应收账款	429,114,597.95	184,821,079.69
应收款项融资	135,018,442.03	275,116,444.69
预付款项	257,506,682.98	479,923,525.84
其他应收款	10,667,760.41	2,680,285,768.25
其中：应收股利	-	-
存货	1,922,977,598.87	1,689,784,521.28
其他流动资产	-	12,135,348.28
流动资产合计	7,546,981,632.88	7,003,361,320.48
非流动资产：		
长期股权投资	561,068,052.97	860,248,907.32
其他权益工具投资	227,693,706.73	227,646,748.72
固定资产	14,334,898,145.13	14,701,517,064.58
在建工程	251,510,281.09	222,926,403.47
使用权资产	1,651,139,136.57	1,696,937,812.48
无形资产	186,907,330.42	177,868,830.86
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	17,091,807.90	19,796,802.42
递延所得税资产	866,536,894.09	880,964,582.73
其他非流动资产	-	-
其中：特准储备物资	-	-
非流动资产合计	18,096,845,354.90	18,787,907,152.58
资产总计	25,643,826,987.78	25,791,268,473.06

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2026年6月30日

编制单位: 新疆八一钢铁股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	6,548,198,779.72	6,033,227,011.05
应付票据	3,130,224,938.48	4,612,147,143.73
应付账款	7,300,270,609.28	7,620,275,554.34
合同负债	1,183,391,929.16	807,630,110.68
应付职工薪酬	98,846,161.34	99,925,009.68
应交税费	66,072,108.46	10,003,880.19
其他应付款	1,606,932,257.03	1,101,433,432.56
其中: 应付股利	-	-
一年内到期的非流动负债	1,928,573,350.68	1,493,092,087.57
其他流动负债	153,840,950.79	81,615,692.31
流动负债合计	22,016,351,084.94	21,859,349,922.11
非流动负债:		
长期借款	705,760,000.00	1,366,280,000.00
应付债券	-	-
租赁负债	1,769,202,816.12	1,798,611,105.22
长期应付款	1,083,933,747.95	1,266,835,421.35
长期应付职工薪酬	504,852.97	504,852.97
预计负债	-	-
递延收益	478,193,264.60	422,106,695.31
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,037,594,681.64	4,854,338,074.85
负债合计	26,053,945,766.58	26,713,687,996.96
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	1,532,897,870.00	1,532,897,870.00
其他权益工具	-	-
资本公积	2,765,696,792.32	2,057,226,173.98
减: 库存股	-	-
其他综合收益	13,049,120.61	13,009,206.30
盈余公积	797,067,452.60	797,067,452.60
其中: 法定公积金	435,636,253.51	435,636,253.51
任意公积金	361,431,199.09	361,431,199.09
未分配利润	-5,518,830,014.33	-5,322,620,226.78
所有者权益(或股东权益) 合计	-410,118,778.80	-922,419,523.90
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	25,643,826,987.78	25,791,268,473.06

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2026年1-6月

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,318,860,868.39	8,732,897,880.68
其中：营业收入	9,318,860,868.39	8,732,897,880.68
二、营业总成本	9,597,547,965.18	9,317,233,988.83
其中：营业成本	8,806,058,754.57	8,690,422,598.99
税金及附加	80,729,800.93	81,805,708.24
销售费用	42,022,769.19	45,181,704.26
管理费用	157,983,737.96	138,792,702.27
研发费用	258,250,396.25	81,677,538.58
财务费用	252,502,506.28	279,353,736.49
其中：利息费用	252,268,833.64	282,415,731.59
利息收入	3,074,751.62	5,075,636.58
加：其他收益	50,454,383.30	59,727,996.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,708,162.93	-35,123,833.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,872,336.90	-35,322,389.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,864,106.78	-7,470,452.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,565,635.59	-112,655,589.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,798,580.39	194,063.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-305,572,038.40	-679,663,923.32
加：营业外收入	2,004,236.95	899,135.19
减：营业外支出	23,938,472.00	7,817,009.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-327,506,273.45	-686,581,797.45
减：所得税费用	14,926,388.42	12,048,755.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-342,432,661.87	-698,630,552.49
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	-342,104,089.84	-696,573,704.40
* 少数股东损益	-328,572.03	-2,056,848.09
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	-342,432,661.87	-698,630,552.49
终止经营净利润	-	-
六、其他综合收益的税后净额	39,914.31	4,334,116.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	39,914.31	4,334,116.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	39,914.31	4,334,116.40
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.不能转损益的保险合同金融变动		
6.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
七、综合收益总额	-342,392,747.56	-694,296,436.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-342,064,175.53	-692,239,588.00
归属于少数股东的综合收益总额	-328,572.03	-2,056,848.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.22	-0.45
（二）稀释每股收益	-0.22	-0.45

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2026年1-6月

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,152,192,789.60	8,432,140,253.61
其中：营业收入	9,152,192,789.60	8,432,140,253.61
二、营业总成本	9,323,619,321.07	8,933,998,322.94
其中：营业成本	8,709,274,356.02	8,466,910,284.35
税金及附加	37,796,672.76	23,434,326.93
销售费用	41,256,209.23	44,356,629.29
管理费用	69,852,397.18	77,156,442.64
研发费用	258,250,396.25	81,677,538.58
财务费用	207,189,289.63	240,463,101.15
其中：利息费用	206,913,725.09	242,764,407.76
利息收入	2,532,562.26	4,113,359.57
加：其他收益	40,374,810.97	51,297,156.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,404,114.47	198,556.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,460,177.22	-6,329,823.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,300,031.84	-82,062,628.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,990,050.56	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-176,225,993.47	-538,754,809.33
加：营业外收入	1,916,264.68	722,701.61
减：营业外支出	7,479,413.82	6,216,403.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-181,789,142.61	-544,248,510.87
减：所得税费用	14,420,644.94	6,040,438.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-196,209,787.55	-550,288,949.23
（一）持续经营净利润	-196,209,787.55	-550,288,949.23
（二）终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	39,914.31	4,334,116.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	39,914.31	4,334,116.40
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	39,914.31	4,334,116.40
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.不能转损益的保险合同金融变动		
6.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	-196,169,873.24	-545,954,832.83

法定代表人：何宇

主管会计工作的负责人：张志刚

会计机构负责人：曹杰

65010300304243

6501030051292

6501060308442



合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,916,574,908.50	8,696,164,405.36
收到的税费返还	5,591,548.38	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,784,071,972.07	82,690,053.84
经营活动现金流入小计	12,706,238,428.95	8,778,854,459.20
购买商品、接受劳务支付的现金	11,407,397,771.37	8,370,632,532.45
支付给职工及为职工支付的现金	589,132,644.88	484,767,208.95
支付的各项税费	202,473,147.60	154,208,033.86
支付其他与经营活动有关的现金	36,326,915.10	24,794,253.37
经营活动现金流出小计	12,235,330,478.95	9,034,402,028.63
经营活动产生的现金流量净额	470,907,950.00	-255,547,569.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	1,538,749.39	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,842,748.76	298,386.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	984,042,638.88	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,005,424,137.03	298,386.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,363,335.34	192,821,879.36
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	191,363,335.34	192,821,879.36
投资活动产生的现金流量净额	814,060,801.69	-192,523,493.36
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	4,214,860,000.00	6,082,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,537,052,745.23	380,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,751,912,745.23	6,462,140,000.00
偿还债务支付的现金	4,131,980,000.00	5,752,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,930,184.59	107,957,464.78
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	1,031,861,701.31	386,635,914.22
筹资活动现金流出小计	5,281,771,885.90	6,247,213,379.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,470,140,859.33	214,926,621.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,755,109,611.02	-233,144,441.79
加：期初现金及现金等价物余额	997,371,469.20	1,291,920,445.72
六、期末现金及现金等价物余额	3,752,481,080.22	1,058,776,003.93

法定代表人：

何宇
6501060304243

主管会计工作的负责人：

张志刚
6501030051292

马长志

会计机构负责人：

曹杰
6501060308642



母公司现金流量表

2026年1-6月

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,770,656,136.32	8,183,128,830.22
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,776,253,443.31	81,732,045.89
经营活动现金流入小计	11,546,909,579.63	8,264,860,876.11
购买商品、接受劳务支付的现金	10,566,114,026.40	8,086,340,510.08
支付给职工及为职工支付的现金	470,532,704.77	360,602,950.42
支付的各项税费	125,232,858.32	37,805,427.15
支付其他与经营活动有关的现金	16,180,426.37	21,275,013.94
经营活动现金流出小计	11,178,060,015.86	8,506,023,901.59
经营活动产生的现金流量净额	368,849,563.77	-241,163,025.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,006,404,036.78	-
取得投资收益收到的现金	1,538,749.39	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,842,748.76	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,027,785,534.93	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,033,493.50	197,436,538.90
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	191,033,493.50	197,436,538.90
投资活动产生的现金流量净额	836,752,041.43	-197,436,538.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	4,194,860,000.00	5,497,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,400,321,133.04	380,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,595,181,133.04	5,877,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,929,480,000.00	5,286,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,204,379.88	102,136,117.44
支付其他与筹资活动有关的现金	967,391,701.31	365,854,873.61
筹资活动现金流出小计	5,003,076,081.19	5,754,970,991.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,592,105,051.85	122,029,008.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,797,706,657.05	-316,570,555.43
加：期初现金及现金等价物余额	778,560,956.83	1,140,080,918.36
六、期末现金及现金等价物余额	3,576,267,613.88	823,510,362.93

法定代表人：

何宇城
印
6501080304243

主管会计工作的负责人：

张志刚
印
6501030051292

会计机构负责人：

曹志
印
6501080304243



合并所有者权益变动表

2026年1-6月

本期金额													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股											
一、上年期末余额	1,532,897,870.00		2,575,281,354.91		13,009,206.30	85,893,147.57	797,067,452.60		-6,794,100,087.12		-1,789,951,055.74	61,390,974.15	-1,728,560,081.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,532,897,870.00		2,575,281,354.91		13,009,206.30	85,893,147.57	797,067,452.60		-6,794,100,087.12		-1,789,951,055.74	61,390,974.15	-1,728,560,081.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,699,402,519.01		39,914.31	-84,017,688.37			-342,104,089.84		1,273,330,655.11	-231,869.23	1,273,088,785.88
（一）综合收益总额					39,914.31				-342,104,089.84		-342,064,175.53	-328,572.03	-342,392,747.56
（二）所有者投入和减少资本			1,699,402,519.01			-114,142,296.56					1,585,260,222.45		1,585,260,222.45
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			1,699,402,519.01			-114,142,296.56					1,585,260,222.45		1,585,260,222.45
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备						30,124,608.19					30,124,608.19	96,702.80	30,221,310.99
1.本期提取						47,983,689.08					47,842,131.08	952,271.50	48,794,403.48
2.本期使用						17,859,080.89					17,717,523.79	855,568.70	18,573,092.49
（六）其他													
四、本期期末余额	1,532,897,870.00		4,274,683,873.92		13,049,120.61	1,875,459.20	797,067,452.60		-7,136,204,176.96		-516,630,400.63	61,159,104.92	-455,471,285.71

公司负责人：

何宇城

主管会计工作的负责人：

张志刚

会计机构负责人：

曹杰



合并所有者权益变动表

2025年1-6月

上期金额												单位：人民币元	
项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计						
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,538,691,470.00		2,587,768,908.93	21,137,388.50	1,278,041.08	65,665,938.43	797,067,452.60		-4,906,452,840.55		62,882,381.99	62,310,165.38	125,192,547.37
加：会计政策变更													
前期差错更正									-8,719,099.32		-8,719,099.32		-8,719,099.32
其他													
二、本年期初余额	1,538,691,470.00		2,587,768,908.93	21,137,388.50	1,278,041.08	65,665,938.43	797,067,452.60		-4,915,191,139.87		54,143,282.67	62,310,165.38	116,453,448.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,334,116.40	38,407,371.70			-696,573,704.40		-653,832,216.30	-1,456,281.63	-655,288,497.93
（一）综合收益总额					4,334,116.40				-696,573,704.40		-692,239,588.00	-2,056,848.09	-694,296,436.09
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							38,407,371.70				38,407,371.70	600,566.46	39,007,938.16
2. 本期使用							70,321,861.35				70,321,861.35	1,081,365.71	71,403,227.06
（六）其他							31,914,489.65				31,914,489.65	488,799.25	32,395,288.90
四、本期期末余额	1,538,691,470.00		2,587,768,908.93	21,137,388.50	5,612,157.48	104,073,310.13	797,067,452.60		-5,611,764,344.27		-99,688,333.63	68,853,883.75	-538,835,049.88

公司负责人：

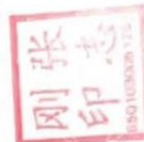
何宇城

主管会计工作的负责人：

张心利

会计机构负责人：

曹杰



母公司所有者权益变动表

2026年1-6月

单位：人民币元



项目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	1,532,897,870.00		2,057,226,173.98		13,009,206.30	-922,419,523.90
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,532,897,870.00		2,057,226,173.98		13,009,206.30	-922,419,523.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			708,470,618.34		39,914.31	512,300,745.10
（一）综合收益总额					39,914.31	-196,169,873.24
（二）所有者投入和减少资本			708,470,618.34			708,470,618.34
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			708,470,618.34			708,470,618.34
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取					11,603,146.92	11,603,146.92
2. 本期使用					-11,603,146.92	-11,603,146.92
（六）其他						
四、本期期末余额	1,532,897,870.00		2,765,696,792.32		13,049,120.61	-410,118,778.80

公司负责人：何宇城

主管会计工作的负责人：张志刚

会计机构负责人：曹杰

何宇城

张志刚

曹杰



母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

项目		上期金额							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		1,538,691,470.00			2,069,713,728.00	21,137,388.50	1,278,041.08		797,067,452.60	-4,257,325,007.60	128,288,295.58
加：会计政策变更											
前期差错更正										-8,739,099.32	-8,739,099.32
其他											
二、本年期初余额		1,538,691,470.00			2,069,713,728.00	21,137,388.50	1,278,041.08		797,067,452.60	-4,266,064,106.92	119,549,196.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							4,334,116.40			-550,288,949.23	-544,607,761.96
（二）所有者投入和减少资本							4,334,116.40			-550,288,949.23	-545,954,832.83
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											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								1,347,070.87			1,347,070.87
2．本期使用								11,599,193.16			11,599,193.16
（六）其他								-10,252,122.29			-10,252,122.29
四、本期末余额		1,538,691,470.00			2,069,713,728.00	21,137,388.50	5,612,157.48	1,347,070.87	797,067,452.60	-4,816,353,056.15	-425,058,565.70

单位：人民币元

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司



公司负责人：何宇城



主管会计工作的负责人：张志刚



会计机构负责人：曹杰

