攀钢集团钒钛资源股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01740327号

目 录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 3

2、 合并利润表 …… 5

3、 合并现金流量表 …… 6

4、 合并股东权益变动表 …… 7

5、 资产负债表 …… 9

6、 利润表 …… 11

7、 现金流量表 …… 12

8、 股东权益变动表 …… 13

9、 财务报表附注 …… 15

10、 财务报表附注补充资料 …… 113

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01740327 号

攀钢集团钒钛资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称“攀钢钒钛”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是攀钢钒钛管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了攀钢集团钒钛资源股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，截止 2015 年 12 月 31 日止，攀钢钒钛全资子公司鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司的控股子公司卡拉拉矿业有限公司（简称“卡拉拉公司”）净流动负债为 2.88 亿澳元，卡拉拉需要与金融机构协商新的融资方案，包括还贷展期及额外资金支持以满足其即将到期的金融负债，但协商进展及结果存在不确定性，可能无法实现其财务报告上披露的资产并偿还其负债。因此，卡拉拉公司的持续经营存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一六年四月二十七日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	2,616,780,028.25	2,892,479,708.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,295,602,083.64	1,298,158,843.21
应收账款	六、3	709,607,339.33	1,002,470,567.26
预付款项	六、4	365,169,354.64	446,218,113.72
应收利息	六、5	310,134.29	475,478.03
应收股利	六、6		129,385,199.76
其他应收款	六、7	136,782,145.37	66,677,726.75
存货	六、8	1,199,227,515.34	1,622,362,872.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	199,528,292.03	67,998,006.87
流动资产合计		7,523,006,892.89	7,526,226,516.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	601,348,440.64	601,348,440.64
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	26,409,020.19	
长期股权投资	六、12	481,955,949.17	595,993,823.95
投资性房地产	六、13	36,623,511.83	37,072,059.36
固定资产	六、14	27,298,137,682.04	8,965,821,993.54
在建工程	六、15	8,096,747,462.18	22,998,149,295.20
工程物资	六、16	223,744.97	4,735,711.30
固定资产清理	六、17		4,883,653.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、18	7,397,075,147.57	7,483,556,209.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、19	3,664,675,327.21	3,523,604,660.82
递延所得税资产	六、20	1,859,297.89	90,683,279.39
其他非流动资产	六、21	884,088,112.26	581,496,408.80
非流动资产合计		**48,489,143,695.95**	**44,887,345,535.85**
资产总计		**56,012,150,588.84**	**52,413,572,052.47**

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：陕西金堆钒钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、22	11,024,441,526.33	10,912,502,995.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	2,720,570,928.47	1,257,930,000.00
应付账款	六、24	3,345,323,103.19	3,831,899,309.90
预收款项	六、25	107,476,325.71	68,123,433.10
应付职工薪酬	六、26	72,030,388.66	69,766,147.95
应交税费	六、27	120,286,838.57	111,288,909.84
应付利息	六、28	416,497,536.40	289,007,785.48
应付股利	六、29	2,823,596.96	2,823,596.96
其他应付款	六、30	2,965,563,998.88	3,033,175,934.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	3,264,708,458.82	2,858,086,707.86
其他流动负债	六、32	1,000,000,000.00	
流动负债合计		**25,039,722,701.99**	**22,434,604,820.58**
非流动负债：			
长期借款	六、33	19,476,822,380.63	12,520,510,071.98
应付债券	六、34		2,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、35	490,227,033.11	1,420,402,043.68
长期应付职工薪酬	六、36	34,735,713.70	54,919,440.40
专项应付款	六、37	872,159,100.00	764,997,100.00
预计负债	六、38	145,184,160.07	165,475,172.48
递延收益	六、39	136,359,810.56	119,996,741.49
递延所得税负债	六、20	15,037,344.27	17,607,098.20
其他非流动负债	六、40	47,550,777.57	47,528,335.01
非流动负债合计		**21,218,076,319.91**	**17,811,436,003.24**
负债合计		**46,257,799,021.90**	**40,246,040,823.82**
股东权益：			
股本	六、41	8,589,746,202.00	8,589,746,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、42	5,610,686,199.21	5,571,245,368.03
减：库存股			
其他综合收益	六、43	-1,208,605,726.93	-1,134,052,814.29
专项储备	六、44	134,229,724.20	72,891,612.85
盈余公积	六、45	1,441,028,288.44	1,441,028,288.44
一般风险准备			
未分配利润	六、46	-6,145,203,396.58	-3,937,841,422.01
归属于母公司股东权益合计		8,421,881,290.34	10,603,017,235.02
少数股东权益		1,332,470,276.60	1,564,513,993.63
股东权益合计		**9,754,351,566.94**	**12,167,531,228.65**
负债和股东权益总计		**56,012,150,588.84**	**52,413,572,052.47**

*载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邓安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：新疆集团钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		**11,417,447,171.21**	**16,779,307,964.58**
其中：营业收入	六、47	11,417,447,171.21	16,779,307,964.58
二、营业总成本		**13,570,692,108.34**	**21,144,963,735.37**
其中：营业成本	六、47	9,946,537,229.84	12,721,864,577.61
营业税金及附加	六、48	409,973,177.59	634,211,816.17
销售费用	六、49	548,064,450.02	741,785,314.01
管理费用	六、50	1,203,652,600.72	1,454,927,844.30
财务费用	六、51	1,134,372,288.30	690,983,152.29
资产减值损失	六、52	328,092,361.87	4,901,191,030.99
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）			
投资收益（损失以"－"号填列）	六、53	-64,266,595.51	-1,400,047,267.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、53	-107,768,359.94	-835,854,473.17
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		-2,217,511,532.64	-5,765,703,037.88
加：营业外收入	六、54	83,727,044.99	68,278,447.48
其中：非流动资产处置利得	六、54	27,914.39	39,499,278.57
减：营业外支出	六、55	209,701,036.74	29,451,115.49
其中：非流动资产处置损失	六、55	16,570,610.92	19,831,657.59
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		-2,343,485,524.39	-5,726,875,705.89
减：所得税费用	六、56	78,972,718.31	244,815,175.39
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-2,422,458,242.70**	**-5,971,690,881.28**
归属于母公司股东的净利润		-2,207,361,974.57	-3,775,427,436.40
少数股东损益		-215,096,268.13	-2,196,263,444.88
六、其他综合收益的税后净额		**-141,147,453.95**	**-764,506,758.18**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、57	-74,552,912.64	-296,958,813.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、57	-74,552,912.64	-296,958,813.09
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	六、57	-55,830,934.39	-59,066,802.18
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分	六、57	-76,971.48	-8,497,948.31
5、外币财务报表折算差额	六、57	-18,645,006.77	-229,394,062.60
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、57	-66,594,541.31	-467,547,945.09
七、综合收益总额		**-2,563,605,696.65**	**-6,736,197,639.46**
归属于母公司股东的综合收益总额		-2,281,914,887.21	-4,072,386,249.49
归属于少数股东的综合收益总额		-281,690,809.44	-2,663,811,389.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	-0.2570	-0.4395
（二）稀释每股收益	十六、2	-0.2570	-0.4395

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邵安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：紫金矿业集团资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		8,950,574,944.22	13,642,298,370.79
收到的税费返还		589,481.01	394,553.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	319,955,210.24	2,322,336,713.08
经营活动现金流入小计		**9,271,119,635.47**	**15,965,029,637.59**
购买商品、接受劳务支付的现金		6,121,826,394.44	9,663,824,025.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,520,134,820.06	1,679,923,566.46
支付的各项税费		1,012,487,475.07	1,823,315,538.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	587,116,480.34	1,126,431,579.87
经营活动现金流出小计		**9,241,565,169.91**	**14,293,494,710.11**
经营活动产生的现金流量净额	六、59	**29,554,465.56**	**1,671,534,927.48**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			301,200.00
取得投资收益收到的现金		5,652,564.54	8,485,222.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,765,194.78	431,756,563.53
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	六、58		435,389,659.54
投资活动现金流入小计		**211,417,759.32**	**875,932,646.04**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,158,120,831.64	3,631,847,206.16
投资支付的现金			526,840,698.24
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	六、58	300,000,000.00	391,785,000.00
投资活动现金流出小计		**2,458,120,831.64**	**4,550,472,904.40**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,246,703,072.32**	**-3,674,540,258.36**
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		18,047,496,779.14	15,672,595,408.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	625,702,000.00	199,560,000.00
筹资活动现金流入小计		**18,673,198,779.14**	**15,872,155,408.34**
偿还债务支付的现金		13,858,904,446.40	9,996,373,314.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,685,714,500.95	1,117,349,088.22
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	六、58	1,540,077,941.25	2,323,351,597.04
筹资活动现金流出小计		**17,084,696,888.60**	**13,437,074,000.21**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,588,501,890.54**	**2,435,081,408.13**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,115,927.84	-79,995,329.69
五、现金及现金等价物净增加额	六、59	-669,762,644.06	352,080,747.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、59	2,620,539,675.43	2,268,458,927.87
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	**1,950,777,031.37**	**2,620,539,675.43**

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邵安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,589,746,202.00				5,571,245,368.03		-1,134,052,814.29	72,891,612.85	1,441,028,288.44		-3,937,841,422.01	1,564,513,993.63	12,167,531,228.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	8,589,746,202.00				5,571,245,368.03		-1,134,052,814.29	72,891,612.85	1,441,028,288.44		-3,937,841,422.01	1,564,513,993.63	12,167,531,228.65
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					39,440,831.18		-74,552,912.64	61,338,111.35			-2,207,361,974.57	-232,043,717.03	-2,413,179,661.71
（一）综合收益总额							-74,552,912.64				-2,207,361,974.57	-281,690,809.44	-2,563,605,696.65
（二）股东投入和减少资本					39,440,831.18							49,584,984.91	89,025,816.09
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					39,440,831.18							49,584,984.91	89,025,816.09
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								61,338,111.35				62,107.50	61,400,218.85
1、本期提取								267,294,653.17				1,239,308.31	268,533,961.48
2、本期使用								205,956,541.82				1,177,200.81	207,133,742.63
（六）其他													
四、本年年末余额	8,589,746,202.00				5,610,686,199.21		-1,208,605,726.93	134,229,724.20	1,441,028,288.44		-6,145,203,396.58	1,332,470,276.60	9,754,351,566.94

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邵安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：邯郸钢铁资源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,589,746,202.00				5,569,382,781.61		-837,094,001.29	97,760,411.73	1,411,762,751.50		-47,250,986.65		323,930,517.44	15,108,237,676.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	8,589,746,202.00				5,569,382,781.61		-837,094,001.29	97,760,411.73	1,411,762,751.50		-47,250,986.65		323,930,517.44	15,108,237,676.43
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					1,862,586.42		-296,958,813.09	-24,868,798.88	29,265,536.94		-3,690,590,435.36		1,240,583,476.19	-2,940,706,447.78
（一）综合收益总额							-296,958,813.09				-3,775,427,436.40		-2,663,811,389.97	-6,736,197,639.46
（二）股东投入和减少资本					1,862,586.42								3,907,194,866.16	3,909,057,452.58
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					1,862,586.42								3,907,194,866.16	3,909,057,452.58
（三）利润分配									29,265,536.94		-115,162,998.96		-2,800,000.00	-88,697,462.02
1、提取盈余公积									29,265,536.94		-29,265,536.94			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-85,897,462.02		-2,800,000.00	-88,697,462.02
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								-24,868,798.88						-24,868,798.88
1、本期提取								272,633,818.35					1,415,495.09	274,049,313.44
2、本期使用								297,502,617.23					1,415,495.09	298,918,112.32
（六）其他														
四、本年年末余额	8,589,746,202.00				5,571,245,368.03		-1,134,052,814.29	72,891,612.85	1,441,028,288.44		-3,937,841,422.01		1,564,513,993.63	12,167,531,228.65

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邵安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		881,270,207.96	1,298,018,614.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,943,425,193.79	614,628,400.00
应收账款	十五、1	225,120,451.79	6,605,994.76
预付款项		214,469,044.32	286,259,849.00
应收利息		15,168,749.80	
应收股利		166,114,976.45	295,502,502.47
其他应收款	十五、2	841,771,066.91	1,095,690,678.57
存货		24,089,284.84	29,694,341.73
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,350,820,000.00	7,390,790,000.00
流动资产合计		**12,662,248,975.86**	**11,017,190,381.32**
非流动资产：			
可供出售金融资产		585,727,321.84	585,727,321.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	15,654,653,899.07	15,654,653,899.07
投资性房地产			
固定资产		350,105,417.14	591,640,988.92
在建工程		722,081,153.89	328,244,458.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		53,248,323.54	55,073,980.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			29,247,525.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		**17,365,816,115.48**	**17,244,588,173.76**
资产总计		**30,028,065,091.34**	**28,261,778,555.08**

(转下页)

（承上页）

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：攀枝花钒钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		5,978,750,000.00	7,087,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,450,220,000.00	795,800,000.00
应付账款		365,168,110.41	84,523,998.19
预收款项		2,114,542.77	1,252,845.77
应付职工薪酬		2,695,349.12	2,269,624.07
应交税费		-5,161,492.14	11,175,222.89
应付利息		133,265,786.47	116,699,755.92
应付股利		23,596.96	23,596.96
其他应付款		1,097,045,868.39	1,527,230,478.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,000,000,000.00	1,020,000,000.00
其他流动负债		1,000,000,000.00	
流动负债合计		**13,024,121,761.98**	**10,645,975,522.37**
非流动负债：			
长期借款		3,210,000,000.00	900,000,000.00
应付债券			2,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		932,019.25	1,030,877.96
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**3,212,932,019.25**	**3,603,030,877.96**
负债合计		**16,237,053,781.23**	**14,249,006,400.33**
股东权益：			
股本		8,589,746,202.00	8,589,746,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,860,198,984.16	1,860,198,984.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,188,887,280.58	1,188,887,280.58
一般风险准备			
未分配利润		2,152,178,843.37	2,373,939,688.01
股东权益合计		**13,791,011,310.11**	**14,012,772,154.75**
负债和股东权益总计		**30,028,065,091.34**	**28,261,778,555.08**

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 邵安林　**主管会计工作负责人：** 李强　**会计机构负责人：** 李强

利润表

2015年度

编制单位：攀钢集团机钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	2,813,123,301.66	2,183,993,545.51
减：营业成本	十五、4	2,540,325,998.31	1,786,803,777.95
营业税金及附加		6,772,615.21	12,742,863.20
销售费用			
管理费用		48,284,852.62	60,996,818.91
财务费用		248,148,332.49	164,378,075.62
资产减值损失		191,452,150.04	3,091.26
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）			
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、5	29,643,378.12	135,080,739.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		-192,217,268.89	294,149,658.06
加：营业外收入		90,950.00	34,519,246.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		387,000.23	2,497,602.00
其中：非流动资产处置损失		89,274.03	
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		-192,513,319.12	326,171,302.06
减：所得税费用		29,247,525.52	33,515,932.65
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		-221,760,844.64	292,655,369.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-221,760,844.64	292,655,369.41

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邵安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
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		1,245,473,142.07	1,915,605,035.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,485,216.39	2,380,978,380.62
经营活动现金流入小计		**1,312,958,358.46**	**4,296,583,416.40**
购买商品、接受劳务支付的现金		983,563,562.90	1,194,229,207.84
支付给职工以及为职工支付的现金		58,680,043.49	58,353,975.50
支付的各项税费		89,457,203.38	129,242,838.56
支付其他与经营活动有关的现金		19,972,192.60	1,764,883,023.93
经营活动现金流出小计		**1,151,673,002.37**	**3,146,709,045.83**
经营活动产生的现金流量净额		**161,285,356.09**	**1,149,874,370.57**
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		5,633,753.42	12,606,972.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**5,633,753.42**	**12,606,972.73**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,998,079.23	32,839,068.07
投资支付的现金			854,030,698.24
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**19,998,079.23**	**886,869,766.31**
投资活动产生的现金流量净额		**-14,364,325.81**	**-874,262,793.58**
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		9,584,750,000.00	8,187,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,134,099,037.30	3,117,446,215.09
筹资活动现金流入小计		**13,718,849,037.30**	**11,304,446,215.09**
偿还债务支付的现金		8,107,000,000.00	4,954,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		641,223,658.06	650,227,528.29
支付其他与筹资活动有关的现金		5,965,924,816.35	5,949,141,597.04
筹资活动现金流出小计		**14,714,148,474.41**	**11,553,969,125.33**
筹资活动产生的现金流量净额		**-995,299,437.11**	**-249,522,910.24**
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		-848,378,406.83	26,088,666.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,229,648,614.79	1,203,559,948.04
六、期末现金及现金等价物余额		**381,270,207.96**	**1,229,648,614.79**

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邵安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

编制单位：攀钢钒钛钒钛资源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,589,746,202.00				1,860,198,984.16				1,188,887,280.58		2,373,939,688.01	14,012,772,154.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,589,746,202.00				1,860,198,984.16				1,188,887,280.58		2,373,939,688.01	14,012,772,154.75
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）											-221,760,844.64	-221,760,844.64
（一）综合收益总额											-221,760,844.64	-221,760,844.64
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	8,589,746,202.00				1,860,198,984.16				1,188,887,280.58		2,152,178,843.37	13,791,011,310.11

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人 邵安祥

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,589,746,202.00				1,860,183,596.52				1,159,621,743.64		2,196,447,317.56	13,805,998,859.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,589,746,202.00				1,860,183,596.52				1,159,621,743.64		2,196,447,317.56	13,805,998,859.72
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）					15,387.64				29,265,536.94		177,492,370.45	206,773,295.03
（一）综合收益总额											292,655,369.41	292,655,369.41
（二）股东投入和减少资本					15,387.64							15,387.64
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					15,387.64							15,387.64
（三）利润分配									29,265,536.94		-115,162,998.96	-85,897,462.02
1、提取盈余公积									29,265,536.94		-29,265,536.94	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-85,897,462.02	-85,897,462.02
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	8,589,746,202.00				1,860,198,984.16				1,188,887,280.58		2,373,939,688.01	14,012,772,154.75

载于第15页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　邵安林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

攀钢集团钒钛资源股份有限公司
2015年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“攀钢钒钛”），股票简称“攀钢钒钛”，股票代码：000629。本公司系于1993年3月在四川省攀枝花市注册成立，现总部位于四川省攀枝花市。

截止2015年12月31日止，本公司的总股本为8,589,746,202股、注册资本为8,589,746,202.00元；法定代表人：邵安林；企业法人营业执照注册号：510400000027775；住所：四川省攀枝花市弄弄坪。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事于矿产开发、钒钛综合利用的矿产资源开发利用，经营业务包括铁矿石采选与钒钛制品生产、加工和应用业务。

本公司财务报表于2016年04月27日经公司董事会批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事于矿产开发、钒钛综合利用的矿产资源开发利用。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、坏账准备计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、10“应收款项”、15“固定资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额

以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司

按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 3000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	①关联方组合：按照债务人与集团的关联关系划分组合； ②信用证组合：按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合；

	③其他
账龄组合	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
无风险组合	不提坏账准备
账龄组合	按账龄计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3-4年	80	80
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、备品备件等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法/一次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法/一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发

放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量

的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

卡拉拉固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	14		7.14
机器设备	平均年限法	5-15		20-6.67
运输工具	平均年限法	3-7		33.33-14.29
办公设备	平均年限法	3-8		33.33-12.5
土地	不摊销			

除卡拉拉之外固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	14-40	0-5	2.38-7.14
机器设备	平均年限法	5-24	0-5	3.96-20.00
运输工具	平均年限法	3-12	0-5	7.92-33.33
办公设备	平均年限法	3-10	0-5	9.50-33.33

固定资产计提折旧的，从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每

个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企

业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

近年来，公司不断加大技改投入，定期对生产线进行全面检修，实际上延长了机器设备、运输工具等固定资产的使用寿命。故公司对固定资产的折旧年限进行调整，变更后的固定资产折旧年限更符合实际情况，将使公司的财务信息更为客观。根据企业会计准则规定及公司资产的实际使用情况，同时通过对比同行业其他公司的固定资产情况，为真实反映固定资产为企业提供经济利益的期间及每期实际的资产消耗，使公司的财务信息更客观真实的反映本公司的财务状况和经营成果，对固定资产使用寿命进行复核，本公司决定将机器设备及运输工具的固定资产折旧年限进行调整。2015年9月24日，攀钢钒钛第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟调整部分固定

资产折旧年限的议案》，同意攀钢钒钛对部分固定资产折旧年限进行调整。本次调整的固定资产的折旧年限从2015年10月1日起开始执行，折旧年限调整后，固定资产的净残值不变，净残值率为0-5%。具体调整如下：

固定资产类别	调整前折旧年限	调整后折旧年限
机器设备	5-20年	5-24年
运输工具	3-10年	3-12年

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整部分固定资产折旧年限属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

经复核上述会计估计变更，调整部分固定资产折旧年限减少2015年度折旧计提额7,558.51万元。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、"收入"所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险

和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税

利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
资源税	本公司子公司攀钢集团矿业有限公司兰尖矿矿石按每吨14.5元的40%计缴、朱矿矿石按每吨14元的40%计缴、攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司矿石按每吨12元的40%计缴；本公司子公司鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司矿石按每吨15元的40%计缴、卡拉拉矿业按发票金额扣除船运费用的百分比计缴，赤铁矿（块状）7.5%，赤铁矿（粉状）7.5%，磁铁矿（铁精粉）5.0%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	25
鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司	25
卡拉拉矿业有限公司	30
攀钢集团矿业有限公司	15
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	15
攀钢矿业凉山有限责任公司	25
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	25
攀枝花兴旺机动车检测有限公司	25
攀钢矿业宜宾有限责任公司	25
攀钢集团钛业有限责任公司	15
攀钢集团重庆钛业有限公司	15
攀枝花东方钛业有限公司	15
攀钢集团重庆晏家钛业有限公司	25
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	15
北京攀承钒业贸易有限公司	25
攀钢集团钒业有限公司	15
攀港有限公司	16.50
鞍钢集团香港控股有限公司	16.50

纳税主体名称	所得税税率（%）
鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司	30

2、税收优惠及批文

（1）根据攀枝花市国税局直属税务分局（攀国税直通[2012]18 号），攀钢集团矿业有限公司 2015 年暂减按 15%税率缴纳企业所得税。

（2）根据米易县国税局（米国税通[2013]015 号），攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司 2015 年暂减按 15%税率缴纳企业所得税。

（3）根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局（《高新技术企业证书》证书编号：GF201151000457），攀钢集团钛业有限责任公司属于高新技术企业，2015 年暂减按 15%税率缴纳企业所得税。

（4）根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局（《高新技术企业证书》证书编号：GR201351000105）攀枝花东方钛业有限公司属于高新技术企业，自 2013 年起继续执行 15%优惠税率，有效期为 3 年。

（5）根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题的通知》（财税[2011]58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告》（2012 年第 12 号），攀钢集团重庆钛业有限公司 2015 年暂减按 15%税率缴纳企业所得税。

（6）根据攀枝花市国税局直属税务分局（攀国税直减免[2013]2 号），攀钢集团钒业有限公司 2015 年暂减按 15%税率缴纳企业所得税。

（7）根据北海市海城区国家税务局（北城国税审字（2012）7 号），攀钢集团北海特种铁合金有限公司 2015 年暂减按 15%税率缴纳企业所得税。

（8）根据财政部、国家税务总局财税[2015]46 号《关于调整铁矿石资源税适用税额标准的通知》，本公司自 2015 年 5 月 1 日起铁矿石资源税减半按规定税额标准的 40%征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项　目	年末余额	年初余额
库存现金	183,923.40	131,777.26
银行存款	1,950,593,107.97	2,620,407,898.17
其他货币资金	666,002,996.88	271,940,033.00
合　计	2,616,780,028.25	2,892,479,708.43

项　目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	1,318,296,107.00	838,924,896.64

注：其他货币资金主要为开具银行承兑汇票保证金及银行保函保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,050,879,648.11	1,298,158,843.21
商业承兑汇票	1,244,722,435.53	
合　计	2,295,602,083.64	1,298,158,843.21

注：应收票据年末数较年初数增加76.84%，主要原因为本期销售结算方式变化，增加商业承兑汇票结算所致。

（2）年末已质押的应收票据情况

项　目	年末已质押金额
银行承兑汇票	10,150,000.00
商业承兑汇票	
合　计	10,150,000.00

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,753,013,748.08	
商业承兑汇票		
合　计	6,753,013,748.08	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	730,927,171.96	100.00	21,319,832.63	2.92	709,607,339.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	730,927,171.96	100.00	21,319,832.63	2.92	709,607,339.33

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,022,565,943.66	100.00	20,095,376.40	1.97	1,002,470,567.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	1,022,565,943.66	100.00	20,095,376.40	1.97	1,002,470,567.26

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	63,652,285.86	3,182,614.27	5.00
1至2年	424,047.81	127,214.34	30.00
2至3年	1,952,450.48	976,225.24	50.00
3至4年	3,462,828.44	2,770,262.75	80.00
4至5年	51,805.72	41,444.58	80.00
5年以上	14,222,071.45	14,222,071.45	100.00
合　计	83,765,489.76	21,319,832.63	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	612,899,218.28		
信用证组合	34,262,463.92		
合　计	647,161,682.20		

信用证组合明细

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
Xing Rui Resources Pty Ltd	12,141,572.18		
United Resources Pty Ltd	2,492,533.09		
woojin ind.co.ltd	2,439,806.38		
GENERAL EXPORTATION(H.K.)CO.,LIMITED	2,302,600.71		

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
korvan ind.co.ltd	2,025,795.08		
sumitomo corporation tokyo head office	1,879,882.53		
kohsei co. ltd	1,445,819.92		
traxys europe s.a.	1,292,500.65		
Hong Kong Minguang Trade Company Limited	1,222,793.74		
Continental Minerals Co.Ltd	935,986.04		
United Resources Pty Ltd	812,086.69		
巴基斯坦 KANSAI PAINT 公司	679,879.92		
巴基斯坦 BERGER 公司	619,489.44		
united mineral resources inc.	600,129.82		
土耳其 Pulver 公司	595,996.80		
britway technology inc.	459,486.69		
Profit State International Limited	448,954.92		
M/S. I.A.&BROTHERS	404,951.04		
Gredmann Viet Nam company ltd	381,588.48		
world metals alloys(EZC)sharjah	329,260.49		
SCIT Trading Limited	292,777.95		
埃及 ABC 公司	212,990.08		
巴基斯坦 DIAMOND 公司	188,314.40		
Jidong Development (HK) International Ltd	51,065.78		
innovation worldwide dmcc	6,201.10		
合　计	34,262,463.92		

（2）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为562,301,435.95元，占应收账款年末余额合计数的比例为76.93%。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	169,446,790.38	46.40	354,200,028.43	79.38
1至2年	104,411,270.00	28.59	90,481,667.43	20.28
2至3年	89,961,000.00	24.64	348,500.00	0.08

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3年以上	1,350,294.26	0.37	1,187,917.86	0.26
合 计	365,169,354.64	—	446,218,113.72	—

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为255,412,436.56元，占预付账款年末余额合计数的比例为69.94%。

5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
银行存款利息	310,134.29	475,478.03
合 计	310,134.29	475,478.03

6、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司		129,385,199.76
合 计		129,385,199.76

注：应收股利年末余额减少的原因为本期收回中冶赛迪工程技术股份有限公司股利。

7、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,354,541.89	100.00	17,572,396.52	11.38	136,782,145.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	154,354,541.89	100.00	17,572,396.52	11.38	136,782,145.37

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,433,773.94	100.00	14,756,047.19	18.12	66,677,726.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	81,433,773.94	100.00	14,756,047.19	18.12	66,677,726.75

注：其他应收款期末数较期初数增加 89.55%，主要原因为本公司子公司鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司新增 Cavotec 其他应收款 37,129,550.80 元及其他外部款项增加所致。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,860,598.65	2,543,029.94	5.00
1至2年	2,699,433.60	809,830.08	30.00
2至3年	1,699,082.78	849,541.40	50.00
3至4年	1,824,637.05	1,459,709.64	80.00
4至5年	117,400.00	93,920.00	80.00
5年以上	11,816,365.46	11,816,365.46	100.00
合　计	69,017,517.54	17,572,396.52	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	23,686,466.95		
信用证组合	61,650,557.40		
合　计	85,337,024.35		

信用证组合

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
Cavotec	37,129,550.80		
Australian Taxation Office	24,320,029.91		

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
Cavotec	37,129,550.80		
Advance payrun	45,533.36		
Sundry Debt	30,256.64		
香港会议展览中心(物业押金)	29,328.26		
Master Card	19,496.06		
Cash advance	10,550.02		
TRADE CREDITOR JV (GBG Related Party Loan)	58,352.20		
MS Surface Pro	7,460.15		
合　计	61,650,557.40		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
Convec	退款	37,129,550.80	1年以内	24.05	
Australian Taxation Office	应收税费返还	24,320,029.91	1年以内	15.76	
四川攀钢梅塞尔气体产品有限公司	押金	9,711,202.83	1年以内	6.29	485,560.14
攀钢集团成都投资管理有限公司	押金	8,014,500.00	1年以内	5.19	
西昌攀钢梅塞尔气体产品有限公司	押金	7,449,584.89	1年以内	4.83	372,479.24
合　计	—	86,624,868.43	—	56.12	858,039.38

8、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,273,185.26	10,327,613.73	187,945,571.53
在产品	133,772,965.30		133,772,965.30
库存商品	521,225,541.85	45,835,387.79	475,390,154.06
周转材料	3,489,965.64	412,542.18	3,077,423.46
备品备件	397,535,444.34	8,303,032.15	389,232,412.19
其他	10,488,732.33	679,743.53	9,808,988.80
合　计	1,264,785,834.72	65,558,319.38	1,199,227,515.34

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	290,535,983.52	32,913,616.49	257,622,367.03
在产品	155,267,005.08		155,267,005.08
库存商品	792,496,329.45	80,868,323.97	711,628,005.48
周转材料	3,597,217.60		3,597,217.60
备品备件	457,958,420.17	2,053,609.03	455,904,811.14
其他	38,343,466.26		38,343,466.26
合　计	1,738,198,422.08	115,835,549.49	1,622,362,872.59

（2）存货跌价准备

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	32,913,616.49	45,894,062.79		68,480,065.55		10,327,613.73
在产品						
库存商品	80,868,323.97	52,036,326.59	926,647.26	87,995,910.03		45,835,387.79
周转材料		412,542.18				412,542.18
备品备件	2,053,609.03	6,972,425.38		723,002.26		8,303,032.15
其他		679,743.53				679,743.53
合　计	115,835,549.49	105,995,100.47	926,647.26	157,198,977.84		65,558,319.38

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	见注		已领用
在产品			
库存商品	见注		已销售
周转材料	见注		
备品备件	见注		已领用
其他	见注		

注：计提存货跌价准备的具体依据为2015年度商品的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本等。

9、其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	176,964,657.28	67,998,006.87
预交企业所得税	22,563,634.75	
合　　计	199,528,292.03	67,998,006.87

注：其他流动资产年末数较年初数增加 193.43%，主要原因为待抵扣进项税增加所致。

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	601,348,440.64		601,348,440.64	602,348,440.64	1,000,000.00	601,348,440.64
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	601,348,440.64		601,348,440.64	602,348,440.64	1,000,000.00	601,348,440.64
其他						
合　计	601,348,440.64		601,348,440.64	602,348,440.64	1,000,000.00	601,348,440.64

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
攀枝花市商业银行股份有限公司	32,789,118.80			32,789,118.80	3.23	5,652,564.54
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	15,512,000.00			15,512,000.00	7.43	13,839,575.19
北京中联钢电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	3.40	
中冶赛迪工程技术股份有限公司	20,206,623.60			20,206,623.60	13.34	24,009,624.70
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00	4.55	
鞍钢集团财务有限责任公司	526,840,698.24			526,840,698.24	10.00	
中国冶金矿业总公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	602,348,440.64		1,000,000.00	601,348,440.64	—	43,501,764.43

（3）本年可供出售金融资产减值的变动情况

	年初	本年增加	本年减少	年末
中国冶金矿业总公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合　计	1,000,000.00		1,000,000.00	

11、长期应收款

项　目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	

项　目	年末余额			年初余额			折现率
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	区间
对 BIS 公司贷款	26,409,020.19		26,409,020.19				3.69%
其中：未实现融资收益	217,236.84		217,236.84				
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合　计	26,409,020.19		26,409,020.19				

注：长期应收款年末数增加的主要原因为本公司控股公司卡拉拉矿业有限公司增加的供应商贷款。

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
Gindalbie Metals Ltd	1,111,834,151.09			-107,768,359.94	-55,830,934.39	17,526,293.65
会东满矿攀鑫矿业有限公司						
合　计	1,111,834,151.09			-107,768,359.94	-55,830,934.39	17,526,293.65

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
Gindalbie Metals Ltd			64,009,510.48	1,029,770,660.89	547,814,711.72
会东满矿攀鑫矿业有限公司					
合　计			64,009,510.48	1,029,770,660.89	547,814,711.72

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	64,099,810.11			64,099,810.11
2、本年增加金额	1,790,439.98			1,790,439.98

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
汇率变动	1,790,439.98			1,790,439.98
3、本年减少金额				
汇率变动				
4、年末余额	65,890,250.09			65,890,250.09
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	22,829,126.55			22,829,126.55
2、本年增加金额	2,238,987.51			2,238,987.51
（1）计提或摊销	1,725,097.62			1,725,097.62
（2）汇率变动	513,889.89			513,889.89
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额	25,068,114.06			25,068,114.06
三、减值准备				
1、年初余额	4,198,624.20			4,198,624.20
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额	4,198,624.20			4,198,624.20
四、账面价值				
1、年末账面价值	36,623,511.83			36,623,511.83
2、年初账面价值	37,072,059.36			37,072,059.36

14、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	土地资产	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	6,722,568,024.91	8,005,885,709.62	1,271,866,604.63	24,045,870.51	29,269,352.66	16,053,635,562.33
2、本年增加金额	1,700,885,375.55	21,726,564,965.85	47,870,154.95	879,916.77		23,476,200,413.12
（1）购置	382,616.24	57,574,797.74	19,549,451.25	687,961.08		78,194,826.31
（2）在建工程转入	1,687,376,809.17	21,668,228,129.30	28,269,740.98	167,949.14		23,384,042,628.59

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	土地资产	合　计
（3）汇率折算变动	628,470.14		44,618.88	24,006.55		697,095.57
（4）其他原因增加	12,497,480.00	762,038.81	6,343.84			13,265,862.65
3、本年减少金额	36,851,821.41	135,530,213.46	48,725,074.71	755,233.48	1,690,568.50	223,552,911.56
（1）处置或报废	35,398,977.15	130,076,826.70	48,022,841.22	27,257.87		213,525,902.94
（2）汇率折算变动	1,452,844.26	5,453,386.76	702,233.49	727,975.61	1,690,568.50	10,027,008.62
4、年末余额	8,386,601,579.05	29,596,920,462.01	1,271,011,684.87	24,170,553.80	27,578,784.16	39,306,283,063.89
二、累计折旧						
1、年初余额	2,378,940,615.88	3,907,728,695.21	509,701,864.15	18,776,121.45		6,815,147,296.69
2、本年增加金额	238,408,060.09	430,151,931.92	143,342,165.78	2,515,240.49		814,417,398.28
（1）计提	225,910,580.09	429,389,893.11	143,335,821.94	2,377,633.65		801,013,928.79
（2）其他原因增加	12,497,480.00	762,038.81	6,343.84	137,606.84		13,403,469.49
3、本年减少金额	26,615,391.33	115,275,208.72	42,161,718.48	610,002.45		184,662,320.98
（1）处置或报废	25,958,171.90	106,211,814.37	41,775,830.83	26,177.09		173,971,994.19
（2）汇率折算变动	657,219.43	9,063,394.35	385,887.65	583,825.36		10,690,326.79
4、年末余额	2,590,733,284.64	4,222,605,418.41	610,882,311.45	20,681,359.49		7,444,902,373.99
三、减值准备						
1、年初余额	118,779,293.42	153,772,908.70	114,069.98			272,666,272.10
2、本年增加金额	197,919,258.43	4,095,228,980.90	24,706.09	114,400.16		4,293,287,345.58
（1）计提	34,959,981.06	182,588,907.50	24,706.09	114,400.16		217,687,994.81
（2）其他原因增加	162,959,277.37	3,912,640,073.40				4,075,599,350.77
3、本年减少金额	1,420,642.11	1,289,967.71				2,710,609.82
（1）处置或报废	1,420,642.11	1,289,967.71				2,710,609.82
4、年末余额	315,277,909.74	4,247,711,921.89	138,776.07	114,400.16		4,563,243,007.86
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,480,590,384.67	21,126,603,121.71	659,990,597.35	3,374,794.15	27,578,784.16	27,298,137,682.04
2、年初账面价值	4,224,848,115.61	3,944,384,105.71	762,050,670.50	5,269,749.06	29,269,352.66	8,965,821,993.54

注：固定资产原值年末数较年初数增加 144.84%，主要原因为 Karara 矿项目等在建工程转固所致，详细情况见附注六、15。

（2）暂时闲置的固定资产情况

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	154,039,981.95	106,827,733.49	41,037,588.37	6,174,660.09	
机器设备	674,073,805.09	494,023,258.04	157,352,301.33	22,698,245.72	

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	1,445,293.49	1,377,228.60	24,706.09	43,358.80	
合　计	829,559,080.53	602,228,220.13	198,414,595.79	28,916,264.61	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	683,192,136.80	186,758,712.10		496,433,424.70

15、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Karara 矿项目	352,007,941.90		352,007,941.90	19,957,208,894.14	4,325,431,970.25	15,631,776,923.89
钛业公司 1.5 万吨/年海绵钛工程	4,097,544,451.60		4,097,544,451.60	3,703,872,217.26		3,703,872,217.26
二期“4 改 10”钛白粉工程	3,634,188.04		3,634,188.04	655,401,111.86		655,401,111.86
发电厂 2*300MW 煤矸石发电工程	722,081,153.89		722,081,153.89	328,244,458.03		328,244,458.03
兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	529,154,031.35		529,154,031.35	510,512,211.55		510,512,211.55
攀钢集团重庆钛业有限公司 75kt/a 硫酸法钛白技术改造升级搬迁项目	518,183,917.32		518,183,917.32	126,855,850.75		126,855,850.75
白马铁矿 1 号土场及废石胶带输送工程	294,586,273.27		294,586,273.27	162,155,185.59		162,155,185.59
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	266,237,856.55		266,237,856.55	264,389,987.27		264,389,987.27
鞍千低品位矿石湿式预选工程	252,879,437.52		252,879,437.52	242,504,337.20		242,504,337.20
朱兰采场开拓运输系统改造工程				236,913,394.69		236,913,394.69
白马选钛项目工程	212,480,040.45		212,480,040.45	212,044,906.27		212,044,906.27

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	182,683,379.60		182,683,379.60	182,076,426.77		182,076,426.77
密地选矿厂铁精矿管道输送系统工程	131,409,662.33		131,409,662.33	27,246,253.88		27,246,253.88
兰尖、朱家包包铁矿钒钛磁铁矿延伸勘探	115,930,483.15		115,930,483.15	92,543,313.26		92,543,313.26
表外矿利用工程				111,869,228.62		111,869,228.62
鞍千精矿管道输送工程	103,041,032.37		103,041,032.37	93,774,345.59		93,774,345.59
二期扩建工程初步设计	67,164,652.46		67,164,652.46	25,330,400.00		25,330,400.00
白马铁矿采选扩能改造工程	46,200,985.38		46,200,985.38	23,964,063.43		23,964,063.43
钒业公司钒氮合金扩能改造	42,880,464.81		42,880,464.81			
钒业公司分步结晶制取硫酸钠中试线工程	18,169,963.49		18,169,963.49	299,056.61		299,056.61
鞍山东部矿区尾矿集中泵站工程鞍千改造	13,203,104.16		13,203,104.16	13,203,104.16		13,203,104.16
其他	130,908,191.64	3,633,749.10	127,274,442.54	355,473,055.56	2,300,537.04	353,172,518.52
合 计	8,100,381,211.28	3,633,749.10	8,096,747,462.18	27,325,881,802.49	4,327,732,507.29	22,998,149,295.20

注：在建工程年末数较年初数较少 70.36%，主要原因为 Karara 矿项目等在建工程转固所致。

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
Karara 矿项目	261,456.64 万澳大利亚元	19,957,208,894.14	3,209,353,138.62	21,655,175,580.73	1,159,378,510.13	352,007,941.90
钛业公司 1.5 万吨/年海绵钛工程	253,256.91	3,703,872,217.26	393,672,234.34			4,097,544,451.60
二期“4 改 10”钛白粉工程	65,000.00	655,401,111.86	209,935,143.17	861,702,066.99		3,634,188.04

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	76,000.00	510,512,211.55	18,641,819.80			529,154,031.35
发电厂 2*300MW 煤矸石发电工程	240,433.00	328,244,458.03	393,836,695.86			722,081,153.89
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	185,049.00	264,389,987.27	1,847,869.28			266,237,856.55
鞍千低品位矿石湿式预选工程	30,979.13	242,504,337.20	10,375,100.32			252,879,437.52
朱兰采场开拓运输系统改造工程	62,291.00	236,913,394.69	426,045.04	237,339,439.73		
白马选钛项目工程	38,000.00	212,044,906.27	435,134.18			212,480,040.45
5 万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	152,456.00	182,076,426.77	606,952.83			182,683,379.60
白马铁矿 1 号土场及废石胶带输送工程	61,000.00	162,155,185.59	136,381,417.66	3,950,329.98		294,586,273.27
75kt/a 硫酸法钛白技术改造升级环保搬迁项目	147,371.61	126,855,850.75	391,328,066.57			518,183,917.32
表外矿利用工程	25,716.00	111,869,228.62	26,110,337.09	137,979,565.71		
密地选矿厂铁精矿管道输送系统工程	18,496.00	27,246,253.88	104,163,408.45			131,409,662.33
鞍千精矿管道输送工程	11,531.20	93,774,345.59	9,266,686.78			103,041,032.37
合 计		26,815,068,809.47	4,906,380,049.99	22,896,146,983.14	1,159,378,510.13	7,665,923,366.19

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
Karara 矿项目	178.52	100.00	6,217,992,173.92	2,491,832,450.48	4.00	贷款+自筹
钛业公司 1.5 万吨/年海绵钛工程	162.75	99.00	786,749,220.77	182,088,047.16	6.22	贷款+自筹
二期“4 改 10”钛白粉工程	133.13	100.00	66,578,909.32	31,417,200.81	6.28	贷款+自筹
兰尖矿尖山采场露天	83.90	83.90	102,616,443.55	14,446,697.80	6.40	贷款+自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
转地下开采工程						
发电厂2*300MW煤矸石发电工程	30.03	30.03	53,658,030.06	37,210,949.50	6.00	贷款+自筹
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	14.65	14.65	3,611,975.51			贷款+自筹
鞍千低品位矿石湿式预选工程	81.85	81.85				自有资金
朱兰采场开拓运输系统改造工程	77.13	100.00	33,914,233.59			贷款+自筹
白马选钛项目工程	88.29	88.29	732,491.93			贷款+自筹
5万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	11.98	11.98	5,937,000.00			贷款+自筹
白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程	48.94	48.94	7,893,311.71	5,236,907.02	6.00	贷款+自筹
75kt/a硫酸法钛白技术改造升级环保搬迁项目	68.05	68.05	36,784,284.85	27,554,974.76	6.15	贷款+自筹
表外矿利用工程	75.34	100.00	8,422,507.08			贷款+自筹
密地选矿厂铁精矿管道输送系统工程	71.05	71.05	2,717,476.37	2,717,476.37	5.88	贷款+自筹
鞍千精矿管道输送工程	89.36	89.36				自有资金
合 计			7,327,608,058.66	2,792,504,703.90		

（3）本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
尾矿输送三系统管道	1,333,212.06	根据法院判决
合 计	1,333,212.06	

16、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用设备	219,344.97	219,344.97

项　目	年末余额	年初余额
通用工程物资	44,000.00	4,516,366.33
其中：通用工程物资减值	-39,600.00	
合　计	223,744.97	4,735,711.30

17、固定资产清理

项　目	年末余额	年初余额
机器设备		4,883,653.82
合　计		4,883,653.82

18、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	5,848,260,211.34	18,859,602.84	2,493,804,025.46	70,959,381.68	8,431,883,221.32
2、本年增加金额	128,023,198.27			1,499,056.64	129,522,254.91
（1）购置	128,023,198.27			1,499,056.64	129,522,254.91
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额				3,427,693.26	3,427,693.26
（1）汇率变动				3,427,693.26	3,427,693.26
4、年末余额	5,976,283,409.61	18,859,602.84	2,493,804,025.46	69,030,745.06	8,557,977,782.97
二、累计摊销					
1、年初余额	339,210,632.73	7,819,553.08	558,980,255.75	42,316,570.73	948,327,012.29
2、本年增加金额	119,037,108.99	1,680,077.88	82,840,968.66	11,080,175.98	214,638,331.51
（1）计提	119,037,108.99	1,680,077.88	82,840,968.66	11,080,175.98	214,638,331.51
3、本年减少金额				2,062,708.40	2,062,708.40
（1）汇率变动				2,062,708.40	2,062,708.40
4、年末余额	458,247,741.72	9,499,630.96	641,821,224.41	51,334,038.31	1,160,902,635.40
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）汇率变动					

项　目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合　计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,518,035,667.89	9,359,971.88	1,851,982,801.05	17,696,706.75	7,397,075,147.57
2、年初账面价值	5,509,049,578.61	11,040,049.76	1,934,823,769.71	28,642,810.95	7,483,556,209.03

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新白马公司土地使用权	1,859,517,377.87	办理中
鞍千二期征地	1,721,058,146.74	办理中
马家田尾矿库土地使用权	351,822,533.52	办理中

19、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
DEVELOPMENT COSTS 剥岩成本	2,792,406,400.45	247,752,443.57	401,339,362.59	149,351,436.27	2,489,468,045.16
鞍千前期剥岩工程支出	480,905,277.63	189,791,891.62	14,047,536.00		656,649,633.25
及及坪采场西北帮扩帮	66,238,541.36	117,644,076.82			183,882,618.18
朱矿狮子山扩帮矿石回收工程	76,314,033.71	78,140,035.41			154,454,069.12
朱矿营盘山扩帮矿石回收工程	20,000,000.00	31,489,371.99			51,489,371.99
铁路升级改造	50,049,032.12		4,195,997.81	2,766,000.02	43,087,034.29
田家村南邦扩帮矿石回收工程		24,499,658.95			24,499,658.95
鞍千土地使用权租金	24,090,000.00		560,000.00		23,530,000.00
梓桐坝村崔家沟场地租金		26,354,700.00	3,551,590.54		22,803,109.46
地上财产补偿	11,493,791.00				11,493,791.00
Tails Conveyor Upgrade 传送带维护更新		2,246,801.75	33,543.75	-997.53	2,214,255.53
LEASEHOLD IMPROVEMENT 装修费	2,107,584.55		909,148.86	94,695.41	1,103,740.28
合　计	3,523,604,660.82	717,918,980.11	424,637,179.55	152,211,134.17	3,664,675,327.21

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,300,385.23	1,859,297.89	28,652,274.39	4,904,170.78

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			170,542,437.69	37,127,917.17
预计辞退福利			50,700,030.93	7,752,987.81
其他暂时性差异			174,436,583.67	40,898,203.63
合 计	11,300,385.23	1,859,297.89	424,331,326.68	90,683,279.39

注：递延所得税资产年末数较年初数减少 97.95%，主要原因为随着子公司经营情况的变化，本期可抵扣亏损等可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

（2）递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	74,235,000.00	11,135,250.00	89,505,500.00	13,425,825.00
无形资产摊销	26,013,961.81	3,902,094.27	27,350,415.19	4,102,562.28
其他暂时性差异			477,035.88	78,710.92
合 计	100,248,961.81	15,037,344.27	117,332,951.07	17,607,098.20

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
计提各项资产减值准备	5,212,079,856.18	5,243,472,429.42
可抵扣亏损	5,342,392,474.35	2,998,528,121.56
预计辞退福利	55,532,600.41	19,753,362.03
递延收益	136,359,810.56	
合 计	10,746,364,741.50	8,261,753,913.01

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2015 年		13,201,177.07	
2016 年	26,634,412.60	26,620,894.27	
2017 年	106,973,512.07	10,233,143.68	
2018 年	160,160,950.77	90,033,594.57	
2019 年	493,066,326.25	141,909,808.92	
2020 年	1,395,521,173.42		
无到期年限	3,160,036,099.24	2,716,529,503.05	
合 计	5,342,392,474.35	2,998,528,121.56	

21、其他非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
探矿权	6,000,000.00	6,000,000.00
预付征地支出	473,420,000.00	473,420,000.00
勘探与评估	99,228,231.08	102,076,408.80
工厂搬迁与土地相关的支出	305,439,881.18	
合　　计	884,088,112.26	581,496,408.80

注：其他非流动资产年末数较年初数增加52.04%，主要原因为本公司下属企业攀钢集团重庆钛业有限公司整体搬迁，新增原老厂区工厂搬迁与土地相关的支出。

22、短期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	500,000,000.00	
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	4,245,691,526.33	3,083,247,500.59
信用借款	6,178,750,000.00	7,729,255,494.51
合　计	11,024,441,526.33	10,912,502,995.10

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、60。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、60。

23、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,062,420,928.47	300,000,000.00
银行承兑汇票	1,658,150,000.00	957,930,000.00
合　计	2,720,570,928.47	1,257,930,000.00

注：应付票据年末数较年初数增加116.27%，主要原因为本期结算方式变动，增加商业承兑汇票及银行承兑汇票的结算。

24、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
1年以内	2,165,865,367.86	2,643,370,027.59
1-2年	166,479,863.45	101,019,121.48
2-3年	21,418,670.05	6,656,919.27
3年以上	991,559,201.83	1,080,853,241.56
合　计	3,345,323,103.19	3,831,899,309.90

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省鞍山市国土资源局	927,054,000.00	尚未结算
鞍钢集团香港有限公司	41,176,722.80	尚未结算
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	18,117,368.23	尚未结算
中冶长天国际工程有限责任公司	11,116,605.44	尚未结算
四川省芙蓉煤矿	10,000,000.00	尚未结算
合　计	1,007,464,696.47	

25、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	102,746,691.37	65,345,914.31
1年以上	4,729,634.34	2,777,518.79
合　计	107,476,325.71	68,123,433.10

注：预收款项年末数较年初数增加57.77%，主要原因为本公司钒产品对外销售，增加预收货款。

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
wogen resources ltd	1,377,455.25	正在办理中
米易县湾丘彝族乡人民政府	400,000.00	正在办理中
四川川投化学工业集团有限公司	208,867.30	正在办理中
advanced technology and materials japan co.ltd	166,888.69	正在办理中
江苏麒麟湾钒合金有限公司	141,645.39	正在办理中
合　计	2,294,856.63	

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	51,811,108.29	1,716,856,703.09	1,719,839,428.39	48,828,382.99
二、离职后福利-设定提存计划	2,421,087.10	238,968,338.82	238,984,306.96	2,405,118.96
三、辞退福利	15,533,952.56	43,500,168.10	38,237,233.95	20,796,886.71
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　计	69,766,147.95	1,999,325,210.01	1,997,060,969.30	72,030,388.66

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,210,064,855.36	1,210,064,855.36	
2、职工福利费		88,223,555.21	88,223,555.21	
3、社会保险费		92,532,130.34	92,532,130.34	
其中：医疗保险费		72,847,895.87	72,847,895.87	
工伤保险费		13,253,670.57	13,253,670.57	
生育保险费		5,075,211.44	5,075,211.44	
4、住房公积金		80,394,720.49	80,394,720.49	
5、工会经费和职工教育经费	12,539,715.07	30,016,924.10	25,534,114.65	17,022,524.52
6、短期带薪缺勤	39,271,393.22	38,528,992.08	45,994,526.83	31,805,858.47
7、短期利润分享计划				
8、其他		177,095,525.51	177,095,525.51	
合　计	51,811,108.29	1,716,856,703.09	1,719,839,428.39	48,828,382.99

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,421,087.10	217,485,500.23	217,524,417.53	2,382,169.80
2、失业保险费		17,984,563.59	17,961,614.43	22,949.16
3、企业年金缴费		3,498,275.00	3,498,275.00	
合　计	2,421,087.10	238,968,338.82	238,984,306.96	2,405,118.96

27、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
营业税	99,554.41	190,637.49
资源税	59,090,427.96	65,982,172.79
企业所得税		8,875,993.13
城市维护建设税	1,441,076.09	2,593,609.82
房产税	192,123.06	270,427.81
土地使用税	20,370,776.72	627,244.86
个人所得税	2,783,827.13	3,137,677.08
教育费附加	974,849.95	1,978,624.84
其他税费	35,334,203.25	27,632,522.02

项　目	年末余额	年初余额
合　计	120,286,838.57	111,288,909.84

28、应付利息

项　目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	74,453,051.89	64,892,661.97
企业债券利息	116,625,416.64	83,958,750.00
短期借款应付利息	19,322,803.87	36,440,680.53
未到期的债务利息	206,096,264.00	103,715,692.98
合　计	416,497,536.40	289,007,785.48

注：应付利息年末数较年初数增加44.11%，主要原因为卡拉拉矿业有限公司借款增加所致。

29、应付股利

项　目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,823,596.96	2,823,596.96
合　计	2,823,596.96	2,823,596.96

30、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付鞍钢集团合并范围内单位金额	2,585,192,599.66	2,793,771,957.54
应付保证金	163,116,957.76	167,646,186.96
工会经费	12,443,209.50	11,134,714.19
材料备件款	6,354,995.30	15,460,695.96
暂估款	4,638,485.96	3,977,219.29
应付工程款	7,905,146.96	15,557,383.11
奖励金	3,595,603.33	1,197,044.91
应付劳务费	1,347,545.04	3,825,206.93
应付社保费	1,507,007.88	1,700,028.93
应付职工售房维修基金	1,007,144.28	1,007,144.28
科研费	1,334,693.00	1,784,693.00
矿产品价格调节基金	1,379,616.77	1,379,616.77
其他	175,740,993.44	14,734,042.52
合　计	2,965,563,998.88	3,033,175,934.39

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
中冶长天国际工程有限责任公司	22,650,816.75	尚未结算
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	18,241,682.58	尚未结算
攀钢集团有限公司	15,250,000.00	尚未结算
攀钢集团工程技术有限公司特种工程分公司	9,740,301.76	尚未结算
鞍钢集团矿业设计研究院	5,314,386.24	尚未结算
合　计	71,197,187.33	

31、一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、33）	464,708,458.82	2,858,086,707.86
1年内到期的应付债券（附注六、34）	2,700,000,000.00	
1年内到期的长期应付款（附注六、35）	100,000,000.00	
合　计	3,264,708,458.82	2,858,086,707.86

32、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	
合　计	1,000,000,000.00	

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15攀钢钒钛CP001	1,000,000,000.00	2015年4月30日	1年	1,000,000,000.00	

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15攀钢钒钛CP001	1,000,000,000.00	32,666,666.64		32,666,666.64	1,000,000,000.00

33、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	9,520,684,960.22	8,211,210,223.45
保证借款	6,800,845,879.23	4,907,386,556.39
信用借款	3,620,000,000.00	2,260,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	464,708,458.82	2,858,086,707.86
合　计	19,476,822,380.63	12,520,510,071.98

注：长期借款年末数较年初数增加55.56%，主要原因为卡拉拉矿业有限公司长期

借款增加所致。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、60。

34、应付债券

（1）应付债券

项　目	年末余额	年初余额
中期票据(4.39%)		2,700,000,000.00
合　计		2,700,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中期票据(4.39%)	2,700,000,000.00	2013-4-16	2016-4-16	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
合　计	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00	2,700,000,000.00

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据(4.39%)		118,530,000.00		118,530,000.00	2,700,000,000.00
减：一年内到期部分					2,700,000,000.00
合　计		118,530,000.00		118,530,000.00	

35、长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
鞍钢集团香港有限公司		1,223,457,694.39
金达必金属有限公司	140,227,033.11	196,944,349.29
融资租赁款	450,000,000.00	
减：一年内到期的融资租赁款（附注六、31）	100,000,000.00	
合　计	490,227,033.11	1,420,402,043.68

36、长期应付职工薪酬

项　目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	22,975,418.11	54,919,440.40
三、其他长期福利	11,760,295.59	
合　计	34,735,713.70	54,919,440.40

37、专项应付款

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海绵钛项目补助资金	167,700,000.00			167,700,000.00
新白马矿业有限责任公司白马铁矿选钛工程	192,180,000.00			192,180,000.00
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白一期工程项目	125,950,000.00			125,950,000.00
新白马矿业有限责任公司白马铁矿二期、三期工程	96,567,100.00	65,162,000.00		161,729,100.00
大型氯化法钛白核心设备国产化研制及工程验证项目	51,000,000.00			51,000,000.00
攀钢集团矿业有限公司尖山采场露天转地下开采工程	35,000,000.00	10,000,000.00		45,000,000.00
朱兰采场开拓运输系统改造工程及东山头扩帮工程	35,000,000.00	32,000,000.00		67,000,000.00
矿业表外矿利用工程	31,000,000.00			31,000,000.00
攀钢集团矿业有限公司密地选矿厂工艺设备升级改造工程	15,000,000.00			15,000,000.00
选钛厂扩能改造提高钛精矿回收率示范工程专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
选矿厂厂界噪声治理	3,400,000.00			3,400,000.00
东方钛业钛白粉技术改造工程	1,200,000.00			1,200,000.00
中破筛分及细破除尘改造	1,000,000.00			1,000,000.00
全尾矿回收利用项目		10,000,000.00	10,000,000.00	
高钛渣高效扩能改造（一期）工程中央补助资金		7,970,500.00	7,970,500.00	
合　计	764,997,100.00	125,132,500.00	17,970,500.00	872,159,100.00

38、预计负债

项　目	年初余额	年末余额	形成原因
弃置费用	165,475,172.48	145,184,160.07	卡拉拉根据澳洲环境部长签署的第805号文件计提矿区弃置费用

项　目	年初余额	年末余额	形成原因
合　计	165,475,172.48	145,184,160.07	

39、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	119,996,741.49	31,076,913.03	14,713,843.96	136,359,810.56
合　计	119,996,741.49	31,076,913.03	14,713,843.96	136,359,810.56

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
千山区代收土地报卷费	91,703,920.80		2,231,600.00		89,472,320.80	与资产有关
白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程		8,540,000.00			8,540,000.00	与资产有关
钒氮合金扩能工程改造		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产有关
全尾矿回收利用项目专项资金	5,500,000.00		687,500.00		4,812,500.00	与资产有关
新白马矿业有限责任公司白马铁矿选钛工程专项资金	3,700,000.00				3,700,000.00	与资产有关
密地选矿厂工艺设备升级改造专项资金	3,550,000.00				3,550,000.00	与资产有关
渣浆泵变频控制、永磁机调速装置安全补贴	3,360,000.00		420,000.00		2,940,000.00	与资产有关
朱兰开拓运输系统工程技改专项资金	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产有关
4万吨/年硫酸法金红石钛白一期工程固定资产配套建资金	2,710,285.55		451,714.35		2,258,571.20	与资产有关
发电机组技术改造项目资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产有关
攀西钒钛磁铁矿高效选矿成套技术研究		2,420,000.00	708,243.85		1,711,756.15	与收益有关
尖山采场露天转地下开采工程专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产有关
攀钢钒业公司V2O5作业区焙烧除尘系统改造项目	1,000,000.00	500,000.00			1,500,000.00	与资产有关
宜宾100万吨硫铁矿开采技改贷款贴息	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产有关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
难回收钛铁矿高效回收工艺及药剂开发与示范		860,000.00			860,000.00	与资产有关
钒产品开发及应用		1,850,000.00	1,030,344.70		819,655.30	与资产有关
钒铬还原渣高值化利用关键核心技术研究及产业化		3,200,000.00	2,697,021.64		502,978.36	与收益有关
氧化钒作业区酸雾治理		500,000.00			500,000.00	与资产有关
宇航级钒铝合金产业化技术		2,700,000.00	2,232,646.26		467,353.74	与资产有关
砖窑尾气治理工程	325,655.14		169,909.08		155,746.06	与资产有关
钒钛磁铁矿精确开采关键技术研究		150,000.00			150,000.00	与收益有关
500t/a 多钒酸铵流态化法制备粉状五氧化二钒技术研究	80,000.00				80,000.00	与资产有关
钒钛磁铁矿高效选矿关键技术与示范		3,356,913.03	3,317,984.08		38,928.95	与收益有关
配套建设资金补贴	600,000.00		600,000.00			与收益有关
R-269 塑料异型材专用钛白产业化的研究	166,880.00		166,880.00			与收益相关
合 计	119,996,741.49	31,076,913.03	14,713,843.96		136,359,810.56	

40、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
现金流套期工具	47,550,777.57	47,528,335.01
合 计	47,550,777.57	47,528,335.01

41、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,589,746,202.00						8,589,746,202.00

42、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,728,946,965.74			2,728,946,965.74
其他资本公积	2,842,298,402.29	39,440,831.18		2,881,739,233.47
合 计	5,571,245,368.03	39,440,831.18		5,610,686,199.21

注：本公司的子公司攀钢矿业与攀钢钛业本期转回原改制评估时因评估增值形成应纳税差异产生的递延所得税负债而相应增加资本公积合计 1,739,196.81 元；本公司的子公司攀钢钛业专项应付款转资本公积增加 7,970,500.00 元；本公司的子公司攀钢矿业公司专项应付款转资本公积增加 10,000,000.00 元；本公司的子公司鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司确认资本公积 2,204,840.72 元，系鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司母公司对子公司卡拉拉的采用实际利率法，按摊余成本计量的股东无息贷款展期；本公司子公司鞍钢集团香港控股有限公司权益法核算金达必金属有限公司时，金达必金属有限公司采用实际利率法，按摊余成本计量的股东无息贷款展期的影响资本公积变动确认的 17,526,293.65 元。

43、其他综合收益

项　目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,134,052,814.29	-142,003,191.64		-855,737.69	-74,552,912.64	-66,594,541.31	-1,208,605,726.93
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-81,039,919.94	-55,830,934.39			-55,830,934.39		-136,870,854.33
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益有效部分	-8,497,948.31	-1,003,305.71		-855,737.69	-76,971.48	-70,596.54	-8,574,919.79
外币财务报表折算差额	-1,044,514,946.04	-85,168,951.54			-18,645,006.77	-66,523,944.77	-1,063,159,952.81
其他综合收益合计	-1,134,052,814.29	-142,003,191.64		-855,737.69	-74,552,912.64	-66,594,541.31	-1,208,605,726.93

44、专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	72,891,612.85	267,294,653.17	205,956,541.82	134,229,724.20
合　计	72,891,612.85	267,294,653.17	205,956,541.82	134,229,724.20

45、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,408,015,857.92			1,408,015,857.92
任意盈余公积	33,012,430.52			33,012,430.52
储备基金				

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合　计	1,441,028,288.44			1,441,028,288.44

46、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	-3,937,841,422.01	-47,250,986.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,937,841,422.01	-47,250,986.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,207,361,974.57	-3,775,427,436.40
减：提取法定盈余公积		29,265,536.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		85,897,462.02
年末未分配利润	-6,145,203,396.58	-3,937,841,422.01

47、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,154,336,984.54	9,765,748,722.75	16,495,484,644.95	12,519,268,053.87
其他业务	263,110,186.67	180,788,507.09	283,823,319.63	202,596,523.74
合　计	11,417,447,171.21	9,946,537,229.84	16,779,307,964.58	12,721,864,577.61

注：营业收入本年发生额较上年发生额下降31.96%，主要原因为铁矿石、钒产品、钛产品本期销售价格、销售数量下降所致。

48、营业税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
消费税		
营业税	1,898,132.94	5,206,300.65
城市维护建设税	26,801,632.89	47,684,136.97
教育费附加	20,534,431.92	36,407,411.60
资源税	360,620,181.03	536,181,911.99
其他税费	118,798.81	8,732,054.96
合　计	409,973,177.59	634,211,816.17

注：（1）各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）营业税金及附加本年发生额较上年发生额减少 35.36%，主要原因为根据财政部、国家税务总局财税[2015]46 号《关于调整铁矿石资源税适用税额标准的通知》，本公司自 2015 年 5 月 1 日起铁矿石资源税减半按规定税额标准的 40%征收。

49、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
运输费	376,906,592.48	586,706,453.46
职工薪酬	39,284,972.82	40,493,681.15
水电费	29,578,968.32	25,375,684.46
折旧费	29,168,569.03	27,939,462.44
出口费用	10,318,190.67	13,756,572.73
差旅费	4,692,808.79	4,442,005.81
劳务费	362,937.42	498,506.47
销售代理费	1,598,606.76	680,998.54
租赁费	6,036,610.36	5,778,322.98
办公费	1,667,508.55	1,761,829.95
其他	48,448,684.82	34,351,796.02
合　计	548,064,450.02	741,785,314.01

50、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
研究费用	310,269,481.93	322,133,970.73
职工薪酬	216,386,131.31	219,416,722.48
无形资产摊销	203,615,602.19	171,131,029.20
修理费	164,783,627.30	379,070,628.71
税金	107,229,221.84	115,085,492.91
矿产资源补偿费	41,707,472.64	33,244,902.15
折旧费	16,364,089.96	27,462,333.91
运输费	12,575,816.58	14,433,278.34
差旅费	6,640,740.57	8,773,629.97
业务招待费	3,138,979.24	5,141,664.76
办公费	4,907,319.43	5,874,086.34
租赁费	1,467,300.00	11,860,078.00
其他	114,566,817.73	141,300,026.80
合　计	1,203,652,600.72	1,454,927,844.30

51、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,679,165,494.20	1,205,811,585.18
减：利息收入	23,017,555.27	46,088,810.88
减：利息资本化金额	767,782,605.16	623,686,984.33
汇兑损益	1,945,242,388.09	1,776,524,120.42
减：汇兑损益资本化金额	1,760,355,795.83	1,643,794,000.15
其他	61,120,362.27	22,217,242.05
合　计	1,134,372,288.30	690,983,152.29

注：财务费用本年发生额较上年发生额增加64.17%，主要原因为卡拉拉矿业有限公司长期借款增加导致的利息支出增加所致。

52、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,036,454.53	884,227.46
存货跌价损失	105,995,100.47	56,733,969.10
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		515,840,327.14
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	217,687,994.81	
工程物资减值损失	39,600.00	
在建工程减值损失	1,333,212.06	4,327,732,507.29
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合　计	328,092,361.87	4,901,191,030.99

注：资产减值损失本年发生额较上年发生额减少93.31%的主要原因为卡拉拉矿业有限公司上年在建工程计提减值损失所致。

53、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-107,768,359.94	-835,854,473.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-720,461,489.45

项　目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	43,501,764.43	156,130,008.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		138,686.65
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合　计	-64,266,595.51	-1,400,047,267.09

注：投资收益本年发生额较上年发生额少损失95.41%，主要原因为权益法核算的金达必金属有限公司亏损减少。

54、营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,914.39	39,499,278.57	27,914.39
其中：固定资产处置利得	27,914.39	5,136,232.57	27,914.39
无形资产处置利得		34,363,046.00	
债务重组利得	26,723,035.11		26,723,035.11
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	39,434,422.46	20,329,550.32	39,434,422.46
赔偿金、违约金及罚款收入	588,520.52	1,073,810.46	588,520.52
无法支付的应付款项	2,211,766.61	3,259,800.53	2,211,766.61
检察院退追回款	9,600,993.39		9,600,993.39
其他	5,140,392.51	4,116,007.60	5,140,392.51
合　计	83,727,044.99	68,278,447.48	83,727,044.99

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
麻柳沿江开发投资有限公司补贴资金	8,206,400.00		与收益相关
钒钛磁铁矿高效选矿关键技术与示范	3,317,984.08		与收益相关
环境污染治理补助	2,950,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
节能浓缩工艺技术	2,700,000.00		与收益相关
钒铬还原渣高值化利用关键核心技术研究及产业化	2,697,021.64		与收益相关
宇航级钒铝合金产业化技术	2,232,646.26		与资产相关
千山区代收土地报卷费	2,231,600.00	2,231,600.00	与收益相关
环保搬迁补贴	2,190,000.00	2,250,000.00	与收益相关
四川省财政厅、四川省商务厅关于对2014年度中央外经贸发展项目专项资金进行清算的通知（川财建2014-279号）	2,084,400.00		与收益相关
2015年技术改造和转型专项基金	1,270,000.00		与收益相关
钒产品开发及应用	1,030,344.70		与资产相关
市级创建国家环保模范城市专项基金	1,000,000.00		与收益相关
4改10配套设施建设资金	800,000.00		与收益相关
攀西钒钛磁铁矿高效选矿成套技术研究	708,243.85		与收益相关
全尾矿回收利用项目专项资金	687,500.00		与资产相关
攀西高钙镁钛渣熔盐氯化技术开发	530,000.00		与收益相关
招用农民工社会保险补贴	514,500.00	466,500.00	与收益相关
4万吨/年硫酸法金红石钛白一期工程固定资产配套建资金	451,714.35	451,714.32	与资产相关
巴南区稳岗补贴	420,465.00		与收益相关
渣浆泵变频控制、永磁机调速装置安全补贴	420,000.00	420,000.00	与资产相关
中国共产党米易县委员会 米委[2015]33号 关于表彰2014年度工业经济突出贡献企业的决定	411,000.00		与收益相关
米财资企《2015》18号关于下达外贸专项资金的通知	302,400.00		与收益相关
米易县财政局 米财资企【2015】83号关于下达2015年省级创新驱动及新兴产业发展（产业技术研究与开发专项）资金的通知	300,000.00		与收益相关
米易县财政局、米易县商务和粮食局 米财经企【2015】76号关于下达2014年第二批外经贸发展促进资金及2014年度攀枝花短期出口信保保费补助资金的通知	214,844.00		与收益相关
社保局退养老金补贴	189,664.50	197,792.20	与收益相关
科技部关于拨付2015年度第二批国际科技合作与交流	170,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
专项经费的通知　国科发资[2015]43号			
转窑尾气治理工程	169,909.08	169,909.08	与资产相关
R-268塑料异型材专用钛白产业化研究	166,880.00	166,560.00	与收益相关
氯化法钛白粉生产技术	150,000.00		与收益相关
米易县财政局、米易县商务和粮食局 米财经企【2015】78号关于下达2015年度省级外经贸发展促进资金的通知	138,600.00		与收益相关
出口企业技改研发资金	120,000.00		与收益相关
氯化法钛白生产技术	100,000.00		与收益相关
攀财资金【2014】8号关于拨付2013年度财政金融互动配合奖补资金的通知	100,000.00		与收益相关
攀枝花市人民政府【2015】12号关于表扬2013-2014年度我市钒钛磁铁矿资源综合开发利用技术创新项目奖的决定	100,000.00		与收益相关
其他政府补助	339,305.00		与收益相关
税务局退税款	19,000.00	394,553.72	与收益相关
项目专项资金		6,545,001.00	与收益相关
政府拨贷款贴息		3,884,720.00	与收益相关
技术改造专项资金		1,830,000.00	与收益相关
资源综合利用等政府奖励资金		1,042,200.00	与收益相关
知识产权、用电、装备优化等补贴款		279,000.00	与收益相关
合　计	39,434,422.46	20,329,550.32	

55、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,570,610.92	19,831,657.59	16,570,610.92
其中：固定资产处置损失	16,570,610.92	19,831,657.59	16,570,610.92
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	500,000.00	800,000.00	500,000.00

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,485,734.65	1,086,003.22	2,485,734.65
非常损失		2,623,351.18	
停工损失	184,638,058.87		184,638,058.87
赔款支出	1,037,169.35		1,037,169.35
其他	4,469,462.95	5,110,103.50	4,469,462.95
合　计	209,701,036.74	29,451,115.49	209,701,036.74

注：营业外支出本年发生额较上年发生额增加 612.03%，主要原因为本公司下属企业攀钢集团重庆钛业有限公司整体搬迁导致的停工损失。

56、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-10,628,289.96	178,748,414.69
递延所得税费用	89,601,008.27	66,066,760.70
合　计	78,972,718.31	244,815,175.39

注：所得税费用本年发生额较上年发生额下降 67.74%，主要原因为产品销售价格及销售数量下降导致当期应纳税所得额降低引起本期当期所得税费用减少所致。

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	-2,343,485,524.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-585,871,381.10
子公司适用不同税率的影响	89,659,834.41
调整以前期间所得税的影响	-14,035,044.57
非应税收入的影响	-14,913,845.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,266,415.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	508,317,126.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	89,549,612.69
所得税费用	78,972,718.31

57、其他综合收益

详见附注六、43。

58、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收集团代收款	93,034,991.32	1,960,168,084.97
票据保证金		140,630,000.00
代收收入	56,837,420.98	58,221,329.41
押金及保证金	21,590,407.05	40,699,198.65
银行存款利息收入	23,017,555.27	23,458,868.07
保险赔款	6,360,200.11	22,504,019.78
退款	21,174,782.23	19,367,057.53
收政府拨专项资金	47,257,491.53	16,495,213.20
罚没及违约赔偿收入	588,520.52	2,129,418.00
检察院退追回款	9,600,993.39	
租赁款	2,551,790.20	
其他	37,941,057.64	38,663,523.47
合　计	319,955,210.24	2,322,336,713.08

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
付集团代付款	198,731,098.89	527,568,734.85
运输费、港杂费	223,354,052.32	381,518,267.27
保证金及押金	16,425,734.06	30,859,227.91
代付支出	16,743,757.72	30,442,423.64
环境保护费	6,212,847.22	24,117,789.30
技术开发费	13,759,941.67	18,390,079.76
办公费	3,583,592.48	13,693,259.68
保险费	9,765,393.36	10,782,191.78
差旅费	9,848,780.22	10,777,529.97
审计评估咨询顾问费	7,072,425.24	8,665,441.53
租赁费	1,310,300.00	6,470,391.62
业务招待费	9,336,332.09	5,374,893.43
罚金	2,485,734.65	5,117,699.08
银行手续费	8,937,380.80	3,415,078.12
仓储费	1,598,606.76	1,823,577.92

项　目	本年发生额	上年发生额
履约保证金	3,711,900.00	1,056,914.88
其他	54,238,602.86	46,358,079.13
合　计	587,116,480.34	1,126,431,579.87

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
合并日卡拉拉公司现金		435,389,659.54
合　计		435,389,659.54

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
鞍澳公司对卡拉拉公司借款支出		391,785,000.00
攀钢集团重庆钛业有限公司工厂搬迁与土地相关的支出	300,000,000.00	
合　计	300,000,000.00	391,785,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
攀钢集团矿业有限公司融资租赁款	500,000,000.00	
新白马矿业有限责任公司白马铁矿二期、三期工程	65,162,000.00	
全尾矿回收利用项目	10,000,000.00	
白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程	8,540,000.00	
白马铁矿选钛工程		118,630,000.00
大型氯化法钛白核心设备国产化研制及工程验证项目		51,000,000.00
朱兰采场开拓运输系统改造工程及东山头扩帮工程	32,000,000.00	22,800,000.00
密地选矿厂工艺设备升级改造专项资金		3,550,000.00
尖山采场露天转地下开采工程专项资金	10,000,000.00	1,500,000.00
攀钢钒业公司 V2O5 作业区焙烧除尘系统改造项目		1,000,000.00
东区经信局转来全尾工程淘汰落后产能项目专项资金		1,000,000.00
500t/a 多钒酸铵流态化法制备粉状五氧化二钒技术研究		80,000.00
合　计	625,702,000.00	199,560,000.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付鞍山钢铁集团往来款		2,300,000,000.00
支付攀钢集团往来款	1,060,000,000.00	
中期票据金融手续费支出	21,142,165.37	23,351,597.04

项　目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金及保函保证金	394,062,963.88	
支付融资租赁租金	64,872,812.00	
合　计	1,540,077,941.25	2,323,351,597.04

59、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,422,458,242.70	-5,971,690,881.28
加：资产减值准备	168,182,774.21	4,901,191,030.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	802,739,026.41	790,076,432.71
无形资产摊销	214,638,331.51	182,965,966.11
长期待摊费用摊销	424,637,179.55	121,344,399.70
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）	16,542,696.53	-19,667,620.98
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）		
财务费用（收益以"－"号填列）	911,382,889.04	714,854,721.12
投资损失（收益以"－"号填列）	64,266,595.51	1,400,047,267.09
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	89,679,719.19	66,060,308.64
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	-78,710.92	6,452.06
存货的减少（增加以"－"号填列）	473,412,587.36	-540,208,399.72
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-697,676,477.60	42,657,441.19
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-77,052,013.88	8,766,608.73
其他	61,338,111.35	-24,868,798.88
经营活动产生的现金流量净额	29,554,465.56	1,671,534,927.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,950,777,031.37	2,620,539,675.43
减：现金的期初余额	2,620,539,675.43	2,268,458,927.87

补充资料	本年金额	上年金额
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	-669,762,644.06	352,080,747.56

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	1,950,777,031.37	2,620,539,675.43
其中：库存现金	183,923.40	131,777.26
可随时用于支付的银行存款	1,950,593,107.97	2,620,407,898.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,950,777,031.37	2,620,539,675.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60、所有权或使用权受限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	666,002,996.88	500,000,000.00 元银行承兑汇票保证金、1,117,881.59 元为住房维修基金、164,885,115.29 元保函保证金
应收票据	10,150,000.00	钛业公司质押开具银行承兑汇票
存货		
固定资产	642,928,403.92	146,494,979.22 元钛业公司抵押借款、496,433,424.71 元矿业公司融资租赁
无形资产		
在建工程	103,657,989.45	钛业公司抵押借款
合　计	1,422,739,390.25	

其他说明

根据卡拉拉铁矿项目的相关协议，本公司卡拉拉取得 14.8132 亿美元银团贷款，该贷款由中国国家开发银行、中国银行联合牵头，中国农业银行作为高级参与行，以 6 个月伦敦同业拆借利率（LIBOR）为基础上的浮动利率作为借款利率，每年 5 月及 11 月偿还本金及利息，卡拉拉矿业有限公司以其全部资产、权益及未来现金流入作为抵押。截止 2015 年 12 月 31 日，卡拉拉资产总额为人民币 22,618,744,568.83 元。

61、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	165,152,926.60	6.4936	1,072,437,044.14
港元	864,517.68	0.8378	724,292.91
日元	64,644.64	0.053875	3,482.73
欧元	2,690.68	7.0952	19,090.90
澳大利亚元	53,202,445.24	4.7276	251,519,880.11
应收账款	—	—	
美元	65,893,349.07	6.4936	427,885,051.52
欧元	128,532.53	7.0952	911,964.01
其他应收款	—	—	
美元	310,265.00	6.4936	2,014,736.80
港元	185,453.28	0.8378	155,372.76
澳大利亚元	13,051,129.27	4.7276	61,700,518.74
应付帐款	—	—	
美元	6,341,758.80	6.4936	41,180,844.94
澳大利亚元	133,335,841.41	4.7276	630,358,523.85
预收帐款	—	—	
美元	35,210.14	6.4936	228,640.57
其他应付款	—	—	
美元	8,403,591.25	6.4936	54,569,560.14
港元	45,000.00	0.8378	37,701.00
澳大利亚元	181,083,660.32	4.7276	856,091,112.53
欧元	133,950.42	7.0952	950,405.02
短期借款	—	—	
美元	285,741,607.87	6.4936	1,855,491,704.86
长期借款	—	—	
美元	2,461,320,000.00	6.4936	15,982,827,552.00

（2）境外经营实体说明

本公司子公司鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司、卡拉拉矿业有限公司主要经营地为澳大利亚珀斯市，记账本位币为当地货币澳大利亚元；本公司子公司鞍钢集团香港控股有限公司、攀港有限公司经营地为香港，记账本位币为当地货币港币。

62、套期

项目	年末余额		年初余额	
	资产	负债	资产	负债
利率互换		47,550,777.57		47,528,335.01

本公司子公司卡拉拉与银行签订了名义金额为美元9.933亿元（随贷款还款进度变化）的利率互换协议，根据协议本公司支付以当期名义金额为基础按照固定利率计算的利息，并收取以当期名义金额为基础按照伦敦银行同业拆借利率的可变利率计算的利息。互换的目的是对该担保借款的浮动利率变动风险进行套期。担保借款协议和利率互换协议的关键条款相同。对利率互换套期的评价结果显示为有效。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司	鞍山市	鞍山市	铁矿采选	100.00		企业合并
卡拉拉矿业有限公司	澳大利亚珀斯市	澳大利亚珀斯市	矿产品开采		52.16	企业合并
攀钢集团矿业有限公司	攀枝花市	攀枝花市	采掘	100.00		企业合并
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	攀枝花市	攀枝花市	矿石开采		100.00	设立
攀钢矿业凉山有限责任公司	西昌市	西昌市	铁矿石勘探		100.00	企业合并
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	攀枝花市	攀枝花市	动力安装		100.00	企业合并
攀枝花兴旺机动车检测有限公司	攀枝花市	攀枝花市	汽车综合性能检测		100.00	设立
攀钢矿业宜宾有限责任公司	兴文县	兴文县	铁矿石开采		100.00	企业合并
攀钢集团钛业有限责任公司	攀枝花市	攀枝花市	钛产品生产	100.00		企业合并
攀钢集团重庆钛业有限公司	重庆市	重庆市	无机酸制造		100.00	企业合并
攀枝花东方钛业有限公司	攀枝花市	攀枝花市	钛白粉生产销售		65.00	企业合并
攀钢集团重庆晏家钛业有限公司	重庆市	重庆市	钛产品生产		100.00	设立
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	北海市	北海市	钢材加工	100.00		设立
北京攀承钒业贸易有限公司	北京市	北京市	贸易	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
攀钢集团钒业有限公司	攀枝花市	攀枝花市	钒产品加工	100.00		设立
攀港有限公司	中国香港	中国香港	贸易	70.00		企业合并
鞍钢集团香港控股有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		企业合并
鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司	澳大利亚珀斯市	澳大利亚珀斯市	投资	100.00		企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
卡拉拉矿业有限公司	47.84	-212,583,026.64		1,019,985,679.84
北京攀承钒业贸易有限公司	49.00	3,873,167.53		146,272,361.42
攀枝花东方钛业有限公司	35.00	-485,520.78		166,156,254.97

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卡拉拉矿业有限公司	1,811,566,986.07	20,807,177,582.76	22,618,744,568.83	3,170,142,751.18	17,316,524,727.69	20,486,667,478.87
北京攀承钒业贸易有限公司	419,859,406.52	474,144.00	420,333,550.52	121,818,527.22		121,818,527.22
攀枝花东方钛业有限公司	133,526,967.43	1,219,475,129.43	1,353,002,096.86	863,533,675.60	14,736,264.20	878,269,939.80

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卡拉拉矿业有限公司	1,652,969,453.55	18,731,802,084.60	20,384,771,538.15	3,864,086,667.21	13,906,612,356.00	17,770,699,023.21
北京攀承钒业贸易有限公司	418,450,517.11	263,996.09	418,714,513.20	128,103,913.43		128,103,913.43
攀枝花东方钛业有限公司	163,718,577.13	927,192,435.10	1,090,911,012.23	613,206,949.39	3,910,285.55	617,117,234.94

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卡拉拉矿业有限公司	908,479,136.40	-444,362,513.88	-584,071,383.83	-52,203,311.99	2,036,443,198.87	-4,565,236,147.40	-5,188,989,481.24	-579,643,215.36
北京攀承钒业贸易有限公司	1,846,052,218.44	7,904,423.53	7,904,423.53	22,220,686.88	2,743,807,433.94	11,446,730.73	11,446,730.73	7,260,051.90
攀枝花东方钛业有限公司	392,064,131.00	-1,387,202.22	-1,387,202.22	29,979,615.61	332,686,175.29	-24,156,886.34	-24,156,886.34	192,407,738.22

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
Gindalbie Metals Ltd	澳大利亚珀斯市	澳大利亚珀斯市	矿产勘探和开采	35.89		权益法
会东满矿攀鑫矿业有限公司	会东县	四川省会东县	矿产勘探和开采	20.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	Gindalbie Metals Ltd	会东满矿攀鑫矿业有限公司	Gindalbie Metals Ltd	会东满矿攀鑫矿业有限公司
流动资产	189,412,160.21	16,580,213.67	209,717,452.39	15,097,436.01
其中：现金和现金等价物	4,599,975.84	120,260.32		221,097.67
非流动资产	1,159,036,171.80	167,977,095.66	1,456,745,334.20	174,007,029.30
资产合计	1,348,448,332.01	184,557,309.33	1,666,462,786.59	189,104,465.31
流动负债	5,375,305.78	104,265,041.10	5,443,883.34	102,462,270.14
非流动负债	203,287.73	66,175,772.17	406,409.72	66,175,772.17
负债合计	5,578,593.51	170,440,813.27	5,850,293.06	168,638,042.31
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,342,869,738.50	14,116,496.06	1,660,612,493.53	20,466,423.00
按持股比例计算的净资产份额	481,955,949.17	2,823,299.21	595,993,823.95	4,093,284.60
调整事项		-10,035,780.00		-10,035,780.00
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		-10,035,780.00		-10,035,780.00
对联营企业权益投资的账面价值	481,955,949.17		595,993,823.95	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,567,000.05	2,569,122.24	1,271,716.06	8,366,255.60
财务费用		2,729.90		
所得税费用				

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	Gindalbie Metals Ltd	会东满矿攀鑫矿业有限公司	Gindalbie Metals Ltd	会东满矿攀鑫矿业有限公司
净利润	-300,274,059.48	-6,349,926.94	-2,309,949,811.96	-2,253,666.18
终止经营的净利润				
其他综合收益	-155,561,254.92		-216,559,860.00	
综合收益总额	-455,835,314.40	-6,349,926.94	-2,526,509,671.96	-2,253,666.18
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（4）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
会东满矿攀鑫矿业有限公司	5,942,495.40	1,269,985.39	7,212,480.79

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括可供出售金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与澳币、港币、美元有关，除本公司的几个下属子公司以澳币、港币进行采购和销售外，本公司的其

他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为澳币、港币、美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数				
	港币	澳大利亚元	美元	日元	欧元
货币资金	864,517.68	53,202,445.24	165,152,926.60	64,644.64	2,690.68
应收账款			65,893,349.07		128,532.53
应收利息					
其他应收款	185,453.28	13,051,129.27	310,265.00		
存货		77,423,216.53			
长期应收款		214,471,270.97			
长期股权投资		760,306,988.17			
投资性房地产					
固定资产净额		3,748,981,259.28			
在建工程		85,528,948.45			
无形资产		3,732,804.54			
长期待摊费用		536,397,553.78			
递延所得税资产					
其他非流动资产		20,989,134.25			
短期借款			285,741,607.87		
应付账款		133,335,841.41	6,341,758.80		
预收帐款			35,210.14		
应付职工薪酬		7,132,610.60			
应交税费		6,777,347.12			
应付利息		59,490,815.14			
应付股利					
其他应付款	45,000.00	181,083,660.32	8,403,591.25		133,950.42
一年内到期的非流动负债		13,687,380.24			
长期借款		2,461,320,000.00			
长期应付款		252,181,525.32	200,000,000.00		
预计负债		30,709,907.79			
递延所得税负债					
其他非流动负债		10,058,122.00			

项目	年初数				
	港币	澳大利亚元	美元	日元	欧元
货币资金	465,984.02	352,202,575.96	489,920,132.81	3,316.95	20,068.95
应收账款	298,234,848.36	497,981,568.82			
预付款项		41,470,945.30			
应收利息		475,478.03			
其他应收款	1,431,513.70	24,349,638.23			
存货	93,028,952.82	381,916,218.27			
长期应收款					
长期股权投资	595,993,823.95				
投资性房地产	21,013,903.67				
固定资产净额	6,025,905.91	124,869,905.79			
在建工程		15,631,776,923.89			
无形资产		28,535,864.28			
长期待摊费用		2,844,563,017.12			
递延所得税资产					
其他非流动资产		102,076,408.80			
短期借款	342,255,494.51		795,247,500.59		
应付账款	38,773,354.76	1,233,212,260.52			
应付职工薪酬		41,692,480.32			
应交税费	317,150.35	27,683,230.20			
应付利息		161,124,779.56			
应付股利	9,937,584.26				
其他应付款	60,855,686.05	1,599,061.63	1,482,563,248.99		
一年内到期的非流动负债			1,608,086,707.86		
长期借款			11,160,510,071.98		
长期应付款		1,420,402,043.68			
预计负债		165,475,172.48			
递延所得税负债	78,710.92				
其他非流动负债		47,528,335.01			

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司借款有固定资产利率及浮动利率，对浮动利率使用利率互换进行套期，利

率风险较小。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，如合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。

十、公允价值的披露

公允价值测量乃使用共分为3级之公允价值等级制度，披露如下：

第1级：相同资产或负债在活跃市场之报价(未经调整)

第2级： 除包含在第1级的报价外，直接（即如价格）或间接地（即从价格）可观察有关资产或负债的输入。

第3级： 有关资产或负债的输入不是基于可观察的市场资料（不可观察的输入）

项 目	年末公允价值			
	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
利率互换套期工具		47,550,777.57		47,550,777.57
持续以公允价值计量的负债总额		47,550,777.57		47,550,777.57

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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（%）
攀钢集团有限公司	攀枝花	钢压延行业	500,000.00	35.49	35.49

注：本公司的最终控制方是鞍钢集团公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鞍钢电气有限责任公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢国贸攀枝花有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团财务有限责任公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团关宝山矿业有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团矿业公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团矿业公司弓长岭矿业公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团矿业设计研究院	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团铁路运输设备制造公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团香港有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团信息产业有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢建设剥岩工程有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢矿山机械制造有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢矿山建设有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢矿山汽车运输有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢日报社	同受鞍钢集团控制
鞍钢实业集团办公用品有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢实业集团铁路工程有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢招标有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢重型机械有限责任公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢铸钢有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍山钢铁集团公司	同受鞍钢集团控制
鞍山钢铁集团公司铁路运输公司	同受鞍钢集团控制
鞍信托日信息技术有限公司	同受鞍钢集团控制
成都攀成钢建设工程有限公司	同受攀钢集团控制
成都攀成钢三利工业有限公司	同受攀钢集团控制
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	同受攀钢集团控制
成都攀钢大酒店有限公司	同受攀钢集团控制
金达必金属有限公司	本公司子公司的联营企业
攀钢集团北海钢管有限公司	同受攀钢集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
攀钢集团成都地产有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都投资管理有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成钢钢铁有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工程技术有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工科工程咨询有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花工科建设监理有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团生活服务有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌新钢业物流有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌新钢业有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团冶金材料有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团总医院	同受攀钢集团控制
攀钢美洲有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢欧洲有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢冶金材料有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀枝花恒正工程检测有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花攀钢钒资源综合利用科技有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花盘江煤焦化有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	同受攀钢集团控制
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	同受攀钢集团控制
四川攀研技术有限公司	同受攀钢集团控制
四川省冶金机械厂	同受攀钢集团控制
旺苍攀成钢焦化有限公司	同受攀钢集团控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鞍钢集团矿业公司	劳务	273,343,905.40	273,389,132.51
鞍钢集团矿业公司弓长岭矿业公司	劳务	5,105,500.00	
鞍钢集团矿业设计研究院	劳务	2,498,069.81	1,225,509.43
鞍钢建设剥岩工程有限公司	劳务	5,660,456.06	11,928,473.34
鞍钢矿山机械制造有限公司	劳务	737,500.00	702,800.00
鞍钢矿山建设有限公司	劳务	36,002,828.00	35,618,815.00
鞍钢矿山汽车运输有限公司	劳务	7,926,822.01	3,089,121.54
鞍山钢铁集团公司	劳务	69,032,968.32	84,024,029.80
鞍山钢铁集团公司铁路运输公司	劳务	489,418.44	544,210.80
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	劳务	2,696,000.00	
成都攀钢大酒店有限公司	劳务		1,206,382.00
攀钢集团工科工程咨询有限公司	劳务	4,006,858.9	2,931,867.94
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	劳务	4,557,846.82	
攀钢集团攀枝花工科建设监理有限责任公司	劳务	226,700.00	
攀钢集团有限公司	劳务	8,228,313.10	7,964,627.13
攀枝花攀钢钒资源综合利用科技有限公司	劳务	3,928,106.50	
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	劳务	1,510,071.05	2,032,052.59
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	劳务	50,523,800.00	12,067,734.70
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	劳务	361,282.05	
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	劳务	2,749,949.57	
攀钢集团北海钢管有限公司	备品备件		2,445,689.64
攀钢集团成都钢钒有限公司	备品备件		1,962,384.67
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	备品备件、材料	68,148,799.26	42,877,022.89
鞍钢集团矿业公司	材料备件	430,347,422.37	492,443,343.27
鞍信托日信息技术有限公司	材料备件	79,446.00	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	材料备件	291,663.84	5,965,647.03
攀枝花攀钢钒资源综合利用科技有限公司	材料备件	4,398,672.70	
攀钢集团北海钢管有限公司	钒制品		52,883,468.37
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钒制品	7,705,872.40	16,688,766.99

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钒制品	466,099,525.15	756,562,009.88
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	钒制品	57,155,200.00	49,746,440.00
攀钢集团西昌钢钒有限公司	钒制品	688,970,759.16	441,228,653.36
鞍钢集团矿业公司	电力	162,414,145.48	188,616,541.49
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	1,785,311,402.81	1,820,822,494.07
鞍钢实业集团办公用品有限公司	其他	900,681.90	1,109,856.68
攀钢集团西昌新钢业有限公司	其他	2,247,731.19	6,874,826.86
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	辅料、备件及大型工具	255,843,877.21	208,920,733.83
攀钢冶金材料有限责任公司	辅料及备件	17,982,700.80	
四川攀研技术有限公司	辅料及备件	580,925.75	
攀钢集团成都钢钒有限公司	钢材制品	78,404,901.51	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钢材及钢材制品	23,000,664.04	37,069,606.47
鞍钢集团铁路运输设备制造公司	工程物资	7,880,000.00	
攀钢集团工程技术有限公司	工程项目	119,923,563.77	627,906,315.87
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	能源	117,391,678.83	146,542,646.10
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	二次资源	77,935,588.68	
合计		4,852,601,618.88	5,337,391,204.25

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鞍钢股份有限公司	钒产品	61,948,537.82	69,141,261.78
攀钢集团西昌钢钒有限公司	钒产品	23,480,749.76	81,472,246.86
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钒产品	70,379,357.80	89,516,480.89
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钒产品	14,205,743.71	26,870,656.62
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	钒产品	155,167.69	
攀钢集团成都钢钒有限公司	钒产品	3,202,888.21	14,479,443.07
鞍钢铸钢有限公司	钒产品	2,842,305.73	1,783,140.11
攀钢欧洲有限公司	钒产品	118,384,067.84	210,423,060.71
攀钢集团研究院有限公司	钒产品	37,843,943.57	54,685,862.46
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钒产品		41,672,869.49
攀钢集团西昌新钢业有限公司	钒产品		13,618,314.49
攀钢集团国际经济贸易有限公司	劳务	4,852,032.90	5,228,288.00
攀钢集团工程技术有限公司	劳务		2,896,728.90

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀钢集团研究院有限公司	劳务	607,230.00	649,903.80
攀钢集团工科工程咨询有限公司	劳务	222,215.98	163,051.20
鞍钢股份有限公司	材料	13,731,768.00	
鞍钢集团香港有限公司	其他		100,056,055.61
攀钢集团有限公司	其他		17,285,625.38
攀钢集团工程技术有限公司	其他	6,728,386.00	12,701,125.76
攀钢集团生活服务有限公司	其他	58,910.66	8,422,298.15
鞍钢集团矿业设计研究院	其他		39,000.31
鞍信托日信息技术有限公司	其他		1,415.09
鞍钢集团财务有限责任公司	其他		2,196,965.55
攀钢集团北海钢管有限公司	其他	934,443.24	
攀钢集团冶金材料有限责任公司	其他	27,690.00	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	1,411,565,096.21	1,507,785,853.88
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	电力	259,040.04	
攀钢集团冶金材料有限责任公司	电力	10,467,390.09	10,408,332.22
攀钢集团总医院	电力	1,393,710.66	
攀钢集团有限公司	电力	24,929,833.79	
鞍信托日信息技术有限公司	电力	1,768,287.34	1,744,862.01
攀钢集团研究院有限公司	电力	620,717.12	714,322.74
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	电力		183,510.36
鞍山钢铁集团公司	水、电	360,388.47	
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	水、电	18,686,864.52	15,667,817.35
攀钢集团工程技术有限公司	水、电	2,390,917.74	3,090,243.71
攀钢集团生活服务有限公司	水、电	828,129.11	590,452.17
攀钢集团有限公司	水、电	35,379,375.39	39,983,907.94
攀钢集团北海钢管有限公司	水、电		1,308,581.71
鞍钢集团铁路运输设备制造公司	材料	240,000.00	
攀钢集团冶金材料有限责任公司	材料备件	273,809.52	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	备件、辅料、其他	1,943,093.33	17,675,800.38
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	备件、辅料、其他		6,144,850.75
鞍钢集团矿业公司	备件、辅料、其他	1,921,052.68	5,366,212.09
攀钢集团西昌钢钒有限公司	铁精矿	960,989,542.90	1,617,381,023.86

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	铁精矿	1,276,573,218.31	2,060,859,960.40
攀钢集团成都钢钒有限公司	铁精矿	16,969,865.43	468,189,633.96
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钛产品	70,755,674.62	91,243,975.73
鞍钢集团香港有限公司	钛精矿		42,296,737.12
鞍钢集团香港有限公司	矿石及铁精矿	2,670,559,139.97	2,329,895,104.80
鞍钢股份有限公司	矿石及铁精矿	1,427,139,135.58	1,421,876,917.20
鞍山钢铁集团公司	矿石及铁精矿	83,128,874.30	955,676,715.80
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	矿石副产品	222,066,280.39	283,220,180.59
攀钢集团有限公司	矿石及铁精矿	16,988,153.95	117,407,856.26
攀钢集团西昌新钢业有限公司	矿石及铁精矿		51,184,123.09
攀钢集团西昌钢钒有限公司	中钛铁、高钒铁	43,706,735.08	20,619,094.05
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	中钛铁	15,424,990.14	13,598,466.23
鞍钢集团关宝山矿业有限公司	鞍千红矿	18,385,916.57	
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	生铁	17,142,315.73	
鞍钢国贸攀枝花有限公司	镍板	11,257,304.04	
鞍钢国贸攀枝花有限公司	煤炭		285,825,675.34
合　　计	—	8,723,720,291.93	12,123,244,005.97

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
鞍钢集团香港有限公司	房屋	976,080.00	945,120.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
攀钢集团有限公司	土地	185,810.00	185,810.00
攀钢集团有限公司	土地	700,000.00	700,000.00
攀钢集团有限公司	土地	290,000.00	290,000.00
攀钢集团有限公司	土地	1,561,000.00	1,561,000.00
攀钢集团有限公司	土地	1,100,000.00	1,100,000.00
攀钢集团有限公司	土地	18,500,000.00	18,500,000.00

（3）关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年7月31日	2016年7月30日	否	
攀钢集团矿业有限公司	130,000,000.00	2012年1月17日	2017年1月16日	否	
攀钢集团矿业有限公司	200,000,000.00	2012年10月19日	2017年1月16日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年7月22日	2016年7月21日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年7月24日	2016年7月22日	否	
攀钢集团矿业有限公司	170,000,000.00	2015年12月15日	2016年5月9日	否	
攀钢集团矿业有限公司	130,000,000.00	2015年12月15日	2016年4月27日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年8月14日	2016年8月1日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年9月9日	2016年9月1日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年6月1日	2016年5月18日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年6月5日	2016年5月18日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年6月17日	2016年5月19日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年4月3日	2016年3月11日	否	
攀钢集团矿业有限公司	170,000,000.00	2015年12月28日	2016年6月18日	否	
攀钢集团矿业有限公司	68,000,000.00	2015年1月30日	2016年1月29日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年1月20日	2016年1月18日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年5月27日	2016年5月24日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年1月27日	2016年1月25日	否	
攀钢集团矿业有限公司	20,000,000.00	2015年1月20日	2016年1月18日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年7月31日	2016年7月29日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年9月2日	2016年9月1日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年6月30日	2016年6月14日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年7月6日	2016年7月2日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年11月19日	2016年11月18日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年11月20日	2016年11月19日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年10月21日	2016年10月20日	否	
攀钢集团矿业有限公司	100,000,000.00	2015年11月25日	2016年11月24日	否	
攀钢集团矿业有限公司	50,000,000.00	2015年12月20日	2016年12月20日	否	
攀钢集团矿业有限公司	450,000,000.00	2015年06月30日	2020年06月30日	否	
攀钢集团钛业有限责任公司	230,000,000.00	2015年9月17日	2016年9月16日	否	
攀钢集团钛业有限责任公司	50,000,000.00	2015年8月27日	2017年8月26日	否	
攀钢集团钛业有限责任公司	50,000,000.00	2015年10月13日	2017年10月12日	否	
攀钢集团钛业有限责任公司	300,000,000.00	2015年06月15日	2017年06月14日	否	
攀钢集团钒业有限公司	100,000,000.00	2015年09月09日	2016年03月08日	否	
攀钢集团钒业有限公司	100,000,000.00	2015年09月22日	2016年09月21日	否	
攀港有限公司	206,096,672.83	2015年06月19日	2016年05月23日	否	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
卡拉拉矿业有限公司	USD 147,132.00 万	2015 年 05 月	2030 年 05 月	否	注①
卡拉拉矿业有限公司	USD 147,132.00 万	2015 年 05 月	2030 年 05 月	否	
卡拉拉矿业有限公司	USD 147,132.00 万	2015 年 05 月	2030 年 05 月	否	
卡拉拉矿业有限公司	USD 13,000.00 万	2015 年 09 月	2016 年 09 月	否	注②
卡拉拉矿业有限公司	USD 40,000.00 万	2014 年 08 月	2017 年 08 月	否	注③
卡拉拉矿业有限公司	USD 30,000.00 万	2014 年 05 月	2017 年 04 月	否	注④
卡拉拉矿业有限公司	USD 30,000.00 万	2014 年 05 月	2018 年 04 月	否	注⑤
卡拉拉矿业有限公司	USD 30,000.00 万	2011 年 09 月	2021 年 08 月	否	注⑥
卡拉拉矿业有限公司	AUD 9,076.82 万	2014 年 08 月	2024 年 07 月	否	注⑦

注①、2015 年 5 月，卡拉拉与银团签订 14.8132 亿美元贷款协议，该贷款由中国国家开发银行、中国银行作为联合牵头行，中国农业银行作为高级参与行，用来偿还原银团优先贷款的余额。此新贷款总额为 14.8132 亿美元，于本年 5 月 19 日提款，于 5 月 20 日偿还原银团优先贷款余额 14.8132 亿美元，并于 5 月 20 日及 11 月 20 日按合同约定分别偿还本金 500 万美元；借款期限为 2015 年 5 月至 2030 年 5 月，以 6 个月伦敦同业拆借利率（LIBOR）为基础上的浮动利率作为借款利率，每年 5 月及 11 月偿还本金及利息。抵押及担保安排包括：卡拉拉以其全部资产、权益及未来现金流入作为抵押，鞍钢集团投资(澳大利亚)有限公司与金达必金属有限公司分别以其持有的卡拉拉股份向银团提供相应担保，鞍钢集团公司提供发起人担保。

注②、卡拉拉矿业有限公司于 2015 年 9 月从中国银行获得 1.3 亿美元贷款，期限为 1 年，以 3 个月伦敦同业拆借利率（LIBOR）为基础的浮动利率作为借款利率。该贷款期限已经延期一年至 2016 年 9 月 9 日。担保安排为：鞍山钢铁集团公司向中国银行辽宁省分行出具备用信用证，中国银行悉尼分行向卡拉拉矿业有限公司提供贷款。

注③、2014 年 8 月由鞍钢集团公司提供担保，由国家开发银行和中国银行组成的银团向卡拉拉矿业有限公司提供总额为 4 亿美元的 3 年期流动资金贷款，该贷款以 6 个月伦敦同业拆借利率（LIBOR）为基础的可变利率作为借款利率，鞍钢集团公司提供担保。

注④、2014 年 5 月由鞍山钢铁集团公司提供担保，招商银行香港分行向卡拉拉提供 3 亿美元 3 年期流动资金借款，以 3 个月伦敦同业拆借利率（LIBOR）为基础的浮动利率作为借款利率。鞍山钢铁集团公司向招商银行出具备用信用证，招商银行香港分行向卡拉拉矿业有限公司提供贷款。

注⑤、2015 年 4 月，卡拉拉从中国广发银行鞍山支行取得三年期 3 亿美元贷款。按季度还息到期还本，利率为固定利率 4.1334%，并由鞍钢集团公司提供保证。

注⑥、2011 年 9 月由鞍钢集团公司提供担保，由国家开发银行向布鲁克菲尔德铁路公司为卡拉拉矿业有限公司提供的铁路运输服务提供履约保函，金额为 3 亿美元。

注⑦、2014 年 8 月由鞍钢集团公司提供担保，由国家开发银行向西部电力公司为卡拉拉矿业有限公司提供的电力传输服务提供履约保函，金额为 9,076 万澳元。

（3）关键管理人员报酬

项　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	103.51 万元	210.62 万元

（4）其他关联交易

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、在鞍钢集团财务有限责任公司存款	666,063,814.13	109,052,423,975.03	109,356,196,588.01	362,291,201.15
二、向鞍钢集团财务有限责任公司借款	400,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	400,000,000.00

2015 年 12 月 31 日，本公司在鞍钢集团财务有限责任公司的存款减少 303,772,612.98 元，余额为 362,291,201.15 元；2015 年，累计取得利息收入 6,502,726.97 元。

2015 年 12 月 31 日，本公司在鞍钢集团财务有限责任公司的借款无新增，余额为 400,000,000.00 元；2015 年，累计利息支出 21,750,579.87 元。

2015 年 12 月 31 日，本公司下属控股公司卡拉拉在鞍钢集团香港控股有限公司的借款减少 54,980,948.68 元，余额为 102,175,066.79 元，2015 年利息为 9,168,272.63 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
攀钢集团北海钢管有限公司	24,540,696.97		46,725,867.52	
鞍钢国贸攀枝花有限公司	223,141.71		236,838,348.33	
攀钢集团成都钢钒有限公司	181,107,788.40		7,995,079.70	
鞍钢集团香港有限公司	177,574,571.66		189,999,785.99	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	5,155,263.01		5,409,589.80	
攀钢集团西昌新钢业有限公司	35,277,756.97		61,839,879.33	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	160,933,858.75		4,423,944.19	
攀钢集团有限公司	15,672,909.88			
攀钢集团工程技术有限公司	13,665.20		5,745.20	
成都攀成钢三利工业有限公司	51,212.24		8,901,212.24	
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	4,474.86		10,476.83	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
攀钢美洲有限公司	2,252,936.64		2,252,936.64	
鞍钢股份有限公司	9,278,373.17		8,205,786.92	
鞍信托日信息技术有限公司	812,568.82		831,663.75	
鞍山钢铁集团公司			20,767,561.66	
攀钢欧洲有限公司			11,646,191.66	
鞍钢铸钢有限公司			1,783,140.11	
攀钢冶金材料有限责任公司			1,636,433.76	
合 计	612,899,218.28		609,273,643.63	
预付款项：				
鞍钢股份有限公司	182,235.99		297,303.86	
攀钢集团工程技术有限公司	27,518,748.03			
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	1,580,000.00		11,120,000.00	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	8,252,700.00			
攀钢集团西昌钢钒有限公司	3,775,731.54			
鞍钢集团铁路运输设备制造公司			2,200,000.00	
鞍钢国贸攀枝花有限公司			1,969,589.28	
四川省冶金机械厂			90,000.00	
合 计	41,309,415.56		15,676,893.14	
其他应收款：				
攀钢集团有限公司			682,300.00	
攀钢集团成都投资管理有限公司	8,014,500.00			
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	6,842,800.00		6,842,800.00	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	4,455,400.00		4,455,400.00	
攀钢集团成都钢钒有限公司	3,087,200.00		3,087,200.00	
鞍山钢铁集团公司	682,300.00			
攀钢集团西昌新钢业有限公司	333,999.00		333,999.00	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	212,067.95		212,067.95	
攀钢集团生活服务有限公司	55200.00			
鞍钢招标有限公司	3,000.00			
合 计	23,686,466.95		15,613,766.95	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
旺苍攀成钢焦化有限公司	186,363.43	
攀钢集团工程技术有限公司	34,401,863.92	52,366,948.61
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	40,525,015.57	20,969,168.23
攀钢集团成都地产有限公司	1,657,260.00	
攀钢集团工科工程咨询有限公司	684,984.00	70,627.00
鞍钢国贸攀枝花有限公司	118,727.20	
四川省冶金机械厂	201,585.81	
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	9,561,995.05	15,892,588.84
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	518,000.00	
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	123,600.00	
攀钢冶金材料有限责任公司	229,615.04	
鞍钢集团香港有限公司	41,176,722.80	38,773,354.76
鞍钢股份有限公司	12,991.34	
鞍钢集团矿业公司	30,599,048.12	
鞍钢集团矿业公司弓长岭矿业公司	3,308,111.00	
鞍钢集团矿业设计研究院	92,850,597.84	20,318,600.00
鞍钢矿山机械制造有限公司	1,628,798.81	
鞍钢矿山建设有限公司	14,165,048.35	
鞍钢矿山汽车运输有限公司	1,397,782.71	
鞍钢实业集团办公用品有限公司	11,080.00	
鞍钢电气有限责任公司	134,400.00	
鞍钢实业集团铁路工程有限公司	140,000.00	
攀钢集团西昌新钢业有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
攀钢集团西昌新钢业物流有限公司	2,020,719.48	
鞍钢日报社	2,800.00	5,950.00
鞍山钢铁集团公司	2,100.00	
鞍钢重型机械有限责任公司	861,120.00	
鞍钢集团铁路运输设备制造公司	5,735,933.23	
攀钢集团有限公司	1,047,000.00	15,962.00
鞍信托日信息技术有限公司	415,781.94	4,539.60
攀枝花恒正工程检测有限公司	46,535.06	

项目名称	年末余额	年初余额
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	84,681,303.24	
攀钢集团西昌钢钒有限公司		7,689,645.94
攀钢集团成都钢钒有限公司		992,250.00
攀钢集团研究院有限公司		1,081,530.00
合 计	369,846,883.94	159,581,164.98
预收款项：		
攀钢欧洲有限公司	32,504,179.43	
攀钢集团成都钢钒有限公司		352.51
合 计	32,504,179.43	352.51
其他应付款：		
成都攀成钢建设工程有限公司	170,190.65	
攀钢集团工程技术有限公司	20,341,588.37	52,429,204.23
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	2,284,255.13	1,678,641.32
攀钢集团生活服务有限公司	2,037,659.70	2,200,880.87
攀钢冶金材料有限责任公司	4,581.45	27,930.73
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	200,000.00	
鞍钢集团香港有限公司	2,150,174,663.68	1,523,978,437.61
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	22,280.55	
鞍信托日信息技术有限公司	74,345.79	64,653.36
鞍钢集团矿业设计研究院	5,314,386.24	5,314,386.24
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	1,800.00	
攀钢集团工科工程咨询有限公司	10,587.00	
鞍钢重型机械有限责任公司	361,600.00	
鞍钢集团铁路运输设备制造公司	995,826.00	111,700.00
鞍钢日报社	1,260.00	
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	35,291,178.58	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	367,000,000.00	31,005.00
鞍山钢铁集团公司		17,951,763.40
攀钢集团有限公司	906,396.52	1,187,971,864.13
攀钢集团研究院有限公司		1,125,000.00
鞍钢集团信息产业有限公司		585,000.00
攀钢集团成都钢钒有限公司		200,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
攀钢集团成钢钢铁有限责任公司		101,490.65
合　计	2,585,192,599.66	2,793,771,957.54
应付利息		
鞍钢集团香港有限公司	206,096,264.00	103,715,692.98
合　计	206,096,264.00	103,715,692.98
长期应付款		
鞍钢集团香港有限公司		1,223,457,694.39
金达必金属有限公司	140,227,033.11	196,944,349.29
合　计	140,227,033.11	1,420,402,043.68

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司子公司对外签订的大额不可撤销的合约预计金额情况如下：

金额：澳大利亚元

项目	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年及以后年度	合计
火车供应服务	74,888,000.00	74,888,000.00	74,888,000.00	74,888,000.00	74,888,000.00	99,850,667.00	474,290,667.00
铁路使用服务	110,825,070.00	110,825,070.00	110,825,070.00	110,825,070.00	110,825,070.00	147,766,760.00	701,892,110.00
电力供应	32,762,400.00	32,762,400.00	32,762,400.00	32,762,400.00	32,762,400.00	172,002,600.00	335,814,600.00
供电设备使用	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	132,000,000.00	192,000,000.00
尾矿改造及干堆处理	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	156,600,000.00	264,600,000.00
Downer 公司采矿服务	42,836,335.00	42,836,335.00					85,672,670.00
MACA 公司采矿服务	4,097,032.00						4,097,032.00
合　计	299,008,837.00	294,911,805.00	252,075,470.00	252,075,470.00	252,075,470.00	708,220,027.00	2,058,367,079.00

2、或有事项

种类	形成原因	(a)经济利益流出不确定性的说明	(b)预计产生的财务影响	(c)获得补偿的可能性
未决诉讼	诉讼		77,500,000.00	

本公司或有负债系未决诉讼事项，索赔金额可以合理预计，但索赔事项不是很可能发生，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业，因此本公司确认为或有负债。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、债务重组

2015 年 1 月 16 日，攀钢集团钛业有限责任公司收到攀枝花仲裁委员会编号为（2014）攀仲调字第 17 号调解书。内容为：申请人中铝国际工程股份有限公司，被申请人攀钢集团钛业有限责任公司。申请人中铝国际工程股份有限公司申请被申请人攀钢集团钛业有限责任公司拖欠的工程尾款为 151,135,598.64 元，工程利息 16,474,042.88 元，两项合计 167,609,641.52 元，被申请人攀钢集团钛业有限责任公司账面金额为 157,224,366.64 元。经双方当事人同意，在仲裁庭组织下进行了调解，经双方协商，自愿达成协议，被申请人攀钢集团钛业有限责任公司在规定付款期限内分六期，第一期款项以货币资金支付、余下款项尽量以货币资金支付的方式向申请人中铝国际工程股份有限公司支付 131,000,000.00 元。本次债务重组已于 2015 年 6 月底执行完毕，攀钢集团钛业有限责任公司确认债务重组利得总额 26,224,366.64 元。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为矿业、钛业、钒业、其他。这些报告分部是以抵消明细为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为矿石及铁精矿、钛产品、钒产品等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项　目	矿产品	钛产品	钒产品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,990,570,650.40	1,434,836,101.07	2,104,102,060.35	2,692,485,064.97	-67,656,892.25	11,154,336,984.54
主营业务成本	4,084,926,464.69	1,202,641,214.69	2,125,044,278.87	2,420,793,656.75	-67,656,892.25	9,765,748,722.75
资产总额	41,119,529,475.45	8,539,921,288.28	1,778,256,641.94	30,472,532,764.73	-25,974,486,263.24	55,935,753,907.16
负债总额	32,047,660,955.34	6,883,295,561.22	1,359,132,025.17	16,189,624,492.05	-10,330,927,112.30	46,148,785,921.48

3、其他说明

截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司全资子公司鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司的控股子公司卡拉拉矿业有限公司（英文全称“Karara Mining Ltd”）净流动负债 2.88 亿澳元（流动负债大于流动资产的差额）。卡拉拉需要与金融机构协商新的融资方案，

包括还贷展期及额外资金支持以满足其即将到期的金融负债，但协商进展及结果还不能确定。这种不确定性的存在可能会对卡拉拉公司的持续经营能力产生重大不确定性，可能无法实现其财务报告上披露的资产并偿还其负债。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	225,154,508.96	100.00	34,057.17	0.02	225,120,451.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	225,154,508.96	100.00	34,057.17	0.02	225,120,451.79

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,630,809.16	100.00	24,814.40	0.37	6,605,994.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	6,630,809.16	100.00	24,814.40	0.37	6,605,994.76

注：应收账款年末余额较年初余额增加 3,295.58%，主要原因为攀钢集团内部单位欠款增加所致。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	219,383.45	10,969.17	5.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	23,088.00	23,088.00	100.00
合 计	242,471.45	34,057.17	

②组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
攀钢集团西昌钢钒有限公司	153,394,824.46		
攀钢集团钒业有限公司	70,700,824.18		
鞍信托日信息技术有限公司	812,568.82		
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	3,820.05		
合 计	224,912,037.51		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额225,127,600.91元，占应收账款年末余额合计数的比例99.99 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,468.00元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	842,672,910.89	100.00	901,843.98	0.11	841,771,066.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	842,672,910.89	100.00	901,843.98	0.11	841,771,066.91

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,095,710,678.57	100.00	20,000.00	0.01	1,095,690,678.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,095,710,678.57	100.00	20,000.00	0.01	1,095,690,678.57

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,396,879.55	869,843.98	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	40,000.00	32,000.00	80.00
4至5年			
5年以上			
合　计	17,436,879.55	901,843.98	

②组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
攀钢集团钒业有限公司	555,592,243.40		
攀钢集团矿业有限公司	234,630,487.21		
攀钢集团钛业有限责任公司	34,998,800.73		
攀钢集团成都投资管理有限公司	14,500.00		
合　计	825,236,031.34		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额842,382,319.06元，占其他应收款年末余额合计数的比例99.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额858,039.38元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,654,653,899.07		15,654,653,899.07	15,654,653,899.07		15,654,653,899.07
对联营、合营企业投资						
合　计	15,654,653,899.07		15,654,653,899.07	15,654,653,899.07		15,654,653,899.07

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
鞍千矿业有限责任公司	3,203,172,027.82			3,203,172,027.82		
攀钢集团矿业有限公司	2,890,764,545.97			2,890,764,545.97		
攀钢集团钛业有限责任公司	1,392,531,334.27			1,392,531,334.27		
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	118,675,667.31			118,675,667.31		
北京攀承钒业贸易有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
攀钢集团钒业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
攀港有限公司	70,506,078.31			70,506,078.31		
鞍钢集团投资(澳大利亚)有限公司	5,607,879,416.39			5,607,879,416.39		
鞍钢集团香港(控股)有限公司	2,169,124,829.00			2,169,124,829.00		
合　计	15,654,653,899.07			15,654,653,899.07		

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,764,380,922.07	2,538,097,669.35	2,138,020,974.07	1,777,390,345.81
其他业务	48,742,379.59	2,228,328.96	45,972,571.44	9,413,432.14
合　计	2,813,123,301.66	2,540,325,998.31	2,183,993,545.51	1,786,803,777.95

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

项　目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	29,643,378.12	135,080,739.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合　计	29,643,378.12	135,080,739.49

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,542,696.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,434,422.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	26,723,035.11	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175,588,752.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	-125,973,991.75	
所得税影响额	61,272.69	
少数股东权益影响额（税后）	2,123,841.81	
合　计	-128,159,106.25	

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.2323	-0.2570	-0.2570
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.2188	-0.2421	-0.2421