

# 广东韶钢松山股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人傅建国、主管会计工作负责人张永生及会计机构负责人(会计主管人员)赖伟东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司、本公司或韶钢松山	指	广东韶钢松山股份有限公司
宝钢集团	指	宝钢集团有限公司
韶关钢铁	指	宝钢集团广东韶关钢铁有限公司
韶钢集团	指	原广东省韶关钢铁集团有限公司，韶关钢铁之前身
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
董事会	指	广东韶钢松山股份有限公司董事会
股东大会	指	广东韶钢松山股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	广东韶钢松山股份有限公司	股票代码	000717
变更后的股票简称（如有）	*ST 韶钢		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东韶钢松山股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	韶钢松山		
公司的外文名称（如有）	SGIS Songshan Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SGSS		
公司的法定代表人	傅建国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘二	赖万立
联系地址	广东省韶关市曲江区	广东省韶关市曲江区
电话	0751-8787265	0751-8787265
传真	0751-8787676	0751-8787676
电子信箱	sgss@sgis.com.cn	sgss@sgis.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,783,396,008.57	5,529,561,041.89	4.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-228,823,567.32	-880,029,060.64	74.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-255,424,201.51	-881,566,616.57	71.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-154,889,595.21	-311,313,471.74	50.25%
基本每股收益（元/股）	-0.0946	-0.3637	73.99%
稀释每股收益（元/股）	-0.0946	-0.3637	73.99%
加权平均净资产收益率	-95.15%	-35.25%	-59.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	15,537,515,383.89	16,560,307,759.30	-6.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	126,075,176.41	354,898,743.73	-64.48%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,537,423.17	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,975,240.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,087,970.22	
合计	26,600,634.19	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，全球经济复苏仍然缓慢，我国经济增速也略有放缓，但国内经济在积极的财政政策和宽松的货币政策双重作用下，由持续探底开始呈现震荡企稳回升迹象。钢铁企业在供给侧结构性改革、去产能等相关政策作用下，钢价走势跌宕起伏。公司通过继续加大降本增效力度，优化采购模式，持续推进产销协同，加快产品结构调整，促进产品转型升级，公司亏损同比大幅减少。

报告期内，公司实现营业收入578,340万元，同比增加4.59%，主要是钢材销售量同比增加所致；营业成本563,230万元，同比下降4.77%，主要是生产工序成本同比减少所致；销售费用8,755万元，同比增加10.96%，主要是钢材销售量同比增加导致运输费增加所致；财务费用25,506万元，同比增加2.43%，主要是汇兑损益影响增加所致；研发投入21,459万元，同比下降25.53%；利润总额为-22,882万元，同比增加74.00%，主要是主营业务毛利上升所致；现金及现金等价物净增加额为-8,365万元，同比增加30.38%，主要是经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额增加所致。

报告期内，产铁276万吨，同比增长11.74%；钢271万吨，同比增长10.16%；钢材263万吨，同比增长12.88%；焦炭125万吨，同比增长7.76%，主要是公司炉料结构优化之焦炉建设工程逐步顺产；自发电8.84亿千瓦时，同比增长24.68%。

报告期内，公司主要采取以下措施：一是以优特文化为导向，快速提升现场制造能力；二是推进精细化管理、精益制造，加快提升综合管理体系运行的有效性；三是生存倒逼为动力，紧盯目标、多措并举，全力以赴降成本；四是通过经营管控系统提升公司资产效率、运营效率和决策水平；五是产品结构调整为抓手，创新营销模式、优化销售渠道，加大重点产品和关键技术的攻关，加大产品结构优化力度，针对不同产品，优化销售渠道，重点推进高边际贡献产品的销售，同时探索电商营销新模式，推进电商生态圈建立；六是继续以效率提升为目标，坚定不移地实施管理瘦身，组织机构变革，人力资源优化工作；七是发挥集团协同优势，强化现金流和信用风险管控，确保资金链安全。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,783,396,008.57	5,529,561,041.89	4.59%	
营业成本	5,632,304,011.12	5,914,453,768.67	-4.77%	
销售费用	87,548,725.54	78,900,174.80	10.96%	钢材销售量同比增加导致运输费增加的影响
管理费用	70,338,387.82	133,269,155.80	-47.22%	精减机构费用开支同比减少影响

财务费用	255,056,072.67	249,002,230.18	2.43%	
所得税费用		503,714.57	-100.00%	递延所得税调整影响
研发投入	214,593,578.26	288,145,425.89	-25.53%	
经营活动产生的现金流量净额	-154,889,595.21	-311,313,471.74	50.25%	销售收入同比增加、现款流入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	1,331,300,396.50	-444,010,686.86	399.84%	收回向宝钢特钢韶关有限公司出售资产款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,253,568,763.44	635,172,701.65	-297.36%	银行借款减少
现金及现金等价物净增加额	-83,654,865.13	-120,153,083.29	30.38%	经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年计划全年产铁580万吨；产钢527万吨；钢材500万吨；自发电16.52亿千瓦时，自产焦炭250万吨。

报告期，公司铁、钢、材产量分别为276万吨、242万吨、235万吨，分别完成预算的47.59%、45.92%、47.00%，自发电量8.84亿千瓦时，完成预算的53.51%，自产焦125万吨，完成预算的50%。主要产品产量均没有完成年度生产经营目标，主要是钢材市场持续供大于求的局面，公司根据市场状况动态调整生产影响。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钢铁产品	4,561,588,212.29	4,388,619,172.94	3.79%	-8.93%	-18.69%	11.55%
焦化产品及其他	1,221,807,796.28	1,243,684,838.18	-1.79%	191.04%	200.02%	-3.05%
分产品						
板材	909,109,880.30	953,519,825.55	-4.88%	-49.01%	-49.20%	0.40%
棒材	2,716,704,811.31	2,551,852,930.54	6.07%	28.85%	16.46%	10.00%
线材	935,773,520.68	883,246,416.85	5.61%	23.90%	6.91%	14.99%

焦化产品及其他	1,221,807,796.28	1,243,684,838.18	-1.79%	191.04%	200.02%	-3.05%
分地区						
广东省	4,858,052,647.20	4,731,135,369.34	2.61%	-2.43%	-11.43%	9.89%
省外地区	740,636,264.71	736,955,789.91	0.50%	89.80%	79.38%	5.78%
境外	184,707,096.66	164,212,851.87	11.10%	212.48%	177.80%	11.11%

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有变化。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
工行韶关分行	无	否	远期	30,756.54	2015年10月28日	2016年06月21日	0	30,756.54					475.81
农行韶关分行	无	否	远期	40,398.17	2015年11月02日	2016年09月06日	0	25,501.06			15,128.94	120.00%	280.93
中行韶关分行	无	否	远期	57,561.18	2015年12月04日	2016年06月21日	0	25,501.06			18,099.92	144.00%	-132.53
建行韶关分行	无	否	远期	38,528.38	2016年02月02日	2016年07月11日	0	21,363.38			17,164.9	136.00%	-94.39
建行韶关分行	无	否	利率掉期	22,324.78	2015年06月12日	2016年06月11日	0	22,324.78				0.00%	
银河期货	无	否	螺纹钢期货	0	2016年03月23日	2016年10月01日	0	5,042.15	4,515.3		24.44	0.20%	-553.21
合计				189,569.05	--	--	0	130,488.97	4,515.3	0	50,418.2	400.20%	-23.39
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2016年03月11日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2016年03月29日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司制定了《金融衍生品业务管理办法》及《期货套期保值内部控制制度》明确了相关职责、分工、审批流程及资金交割等相关内容，并建立了风险预警机制，加强风险管控，公司开展的远期及利率掉期业务性质简单，交易的规模、方向及期限均与实际业务背景相匹配，基本在1年以内，对公司流动性没有影响，螺纹钢期货选择交易活												

	跃的主力合约可以规避流动性风险，选择资信好、实力强的交易对手，基本不予考虑其违约风险；公司针对远期交易、利率掉期及螺纹钢期货建立了一些风险控制措施，如建立严格的授权及岗位制衡制度，建立风险预警和异常情况及时报告制度，采取止损限额措施等。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期末，公司持有的远期合约公允价值以各商业银行的期末估值通知书为依据，公司持有的螺纹钢期货公允价值以上海期货交易所公布的期末钢材期货结算价为依据。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》《上市公司治理准则》等相关规定，我们作为公司的独立董事对本公司以套期保值为目的的衍生品投资风险控制情况发表如下意见：公司以规避汇率及利率波动风险、锁定汇兑损失为目的所开展的远期结售汇、掉期业务，以锁定利润规避价格下跌风险开展的螺纹钢期货套期保值业务，均与公司日常经营紧密相关，符合有关法律、法规的规定；公司制定了《金融衍生品业务管理办法》、《外汇交易管理办法》，完善了相关内控制度和风险控制机制，衍生品投资行为符合公司谨慎、稳健的风险管理原则，符合公司生产经营的实际需要，有利于公司的长远发展，符合公司股东的利益

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东韶钢国贸贸易有限公司	子公司	贸易	贸易	48,000,000.00	2,959,110.60	-47,216,875.01	0.00	-46,344.53	1,953,655.47
宝钢特钢长材有限	参股公司	制造业	有色金属冶炼及压	2800000000	5,075,542,232.49	2,752,678,181.39	1,456,221,911.93	-42,291,111.15	-49,100,995.92

公司			延、加工						
----	--	--	------	--	--	--	--	--	--

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 01 月 06 日	韶关	实地调研	机构	华泰证券行业研究员	华泰证券研究人员前来公司调研，公司于 2016 年 1 月 8 日在投资者互动平台披露了投资者关系互动记录表

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
韶钢松山诉常州联慧	3,120.8	尚无法判断	常州联慧提起管辖权异议,被韶关中院驳回。2016年8月23日开庭	尚无法判断	尚未开庭	2016年05月20日	公告编号2016-44
博风电力诉韶钢国贸	5,629.47	尚无法判断	韶钢国贸和上海天正提起管辖权异议,上海市第二中院支持了上海天正的申请。现尚未开庭。	尚无法判断	尚未开庭	2016年05月20日	公告编号2016-45
常州联慧申请仲裁	15,852	尚无法判断	尚未开庭	尚无法判断	尚未开庭	2016年05月20日	公告编号2016-46

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
宝钢特钢韶关有限公司	设备	2016年4月30日	39,619	235	增加利润235万元	-1.01%	评估价	是	同受宝钢集团控制	是	是	2015年11月17日	巨潮咨询网

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金	获批的交易额	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------



				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市 价		
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	母公司	采购商品、接受劳务	采购原材料及燃料动力	市场价格	19,550.15	19,550.15	3.73%	40,000	否	转账	19,550.15	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东华欣环保科技有限公司	同受韶钢钢铁控制	采购商品、接受劳务	采购原材料及燃料动力	市场价格	3,231.58	3,231.58	0.62%	12,000	否	转账	3,231.58	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢资源(国际)有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	采购原材料及燃料动力	市场价格	163,548.65	163,548.65	31.17%	450,000	否	转账	163,548.65	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢资源有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	采购原材料及燃料动力	市场价格	1,938.44	1,938.44	0.37%	60,000	否	转账	1,938.44	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢资源新加坡有限公司 (Baosteel Resources Singapore Company Pte Ltd)	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	采购原材料及燃料动力	市场价格	23,544.54	23,544.54	4.49%	35,000	否	转账	23,544.54	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢资源控股(上海)有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	采购原材料及燃料动力	市场价格	15,326.64	15,326.64	2.92%	54,000	否	转账	15,326.64	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢现代产业发展有限公司	同受韶钢钢铁控制	采购商品、接受劳务	采购备品备件	市场价格	231.84	231.84	0.04%	2,600	否	转账	231.84	2016年04月20日	巨潮咨询网

上海宝钢工业技术服务有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	采购备品备件	市场价格	182.56	182.56	0.03%	1,000	否	转账	182.56	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东宝韶东大特种材料有限公司	同受韶关钢铁控制	采购商品、接受劳务	采购备品备件	市场价格	2.50	2.5	0.00%	10	否	转账	2.50	2016年04月20日	巨潮咨询网
韶关市丹斯克新材料实业有限公司	韶关钢铁的联营企业	采购商品、接受劳务	采购燃料动力	市场价格	2.22	2.22	0.00%	15	否	转账	2.22	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝山钢铁股份有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	采购原辅材料	市场价格	165.15	165.15	0.03%	4,000	否	转账	165.15	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	同受韶关钢铁控制	采购商品、接受劳务	采购原辅材料	市场价格	60.95	60.95	0.01%	100	否	转账	60.95	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢金属制品有限公司	同受韶关钢铁控制	采购商品、接受劳务	采购原辅材料	市场价格	10.31	10.31	0.00%	50	否	转账	10.31	2016年04月20日	巨潮咨询网
松山置业发展有限公司	同受韶关钢铁控制	采购商品、接受劳务	采购原辅材料	市场价格	8,234.61	8,234.61	1.57%	50,000	否	转账	8,234.61	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢特钢韶关有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	采购方坯、轧制坯	市场价格	40,467.43	40,467.43	7.71%	90,000	否	转账	40,467.43	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	母公司	采购商品、接受劳务	技术服务	市场价格	12.01	12.01	0.00%	1,200	否	转账	12.01	2016年04月20日	巨潮咨询网

广东韶钢工程技术有限公司	同受韶钢钢铁控制	采购商品、接受劳务	接受运输等劳务	市场价格	3,094.81	3,094.81	0.59%	14,300	否	转账	3,094.81	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东粤钢松山物流有限公司	同受韶钢钢铁控制	采购商品、接受劳务	接受运输等劳务	市场价格	55,735.77	55,735.77	10.62%	156,000	否	转账	55,735.77	2016年04月20日	巨潮咨询网
广州市韶钢港务有限公司	同受韶钢钢铁控制	采购商品、接受劳务	接受运输等劳务	市场价格	53.86	53.86	0.01%	4,800	否	转账	53.86	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东南华置业有限公司	同受韶钢钢铁控制	采购商品、接受劳务	接受运输等劳务	市场价格	226.28	226.28	0.04%	600	否	转账	226.28	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东昆仑信息科技有限公司	同受韶钢钢铁控制	采购商品、接受劳务	接受运输等劳务	市场价格	629.94	629.94	0.12%	1,500	否	转账	629.94	2016年04月20日	巨潮咨询网
上海宝钢节能环保技术有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	技术服务	市场价格	1,639.27	1,639.27	0.31%	7,800	否	转账	1,639.27	2016年04月20日	巨潮咨询网
上海金艺检测技术有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	技术服务	市场价格	74.55	74.55	0.01%	200	否	转账	74.55	2016年04月20日	巨潮咨询网
韶关市曲江韶钢招待所有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	业务招待费	市场价格	146.63	146.63	0.03%	400	否	转账	146.63	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢集团有限公司	韶钢钢铁母公司	采购商品、接受劳务	技术服务	市场价格	26.98	26.98	0.01%	100	否	转账	26.98	2016年04月20日	巨潮咨询网
东方钢铁电子商务有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	技术服务	市场价格	0.02	0.02	0.00%	1	否	转账	0.02	2016年04月20日	巨潮咨询网

浙江嵊泗宝捷国际船舶代理有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	接受运输等劳务	市场价格	7.86	7.86	0.00%		是	转账	7.86	2016年04月20日	巨潮咨询网
上海欧冶物流股份有限公司	同受宝钢集团控制	采购商品、接受劳务	接受运输等劳务	市场价格	1.87	1.87	0.00%		是	转账	1.87	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	母公司	销售商品、提供劳务	销售备品备件及其他	市场价格	9.62	9.62	0.00%	20	否	转账	9.62	2016年04月20日	巨潮咨询网
宝钢特钢韶关有限公司	同受宝钢集团控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	89,109.87	89,109.87	15.41%	249,800	否	转账	89,109.87	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东宝韶东大特种材料有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	139.72	139.72	0.02%	407.2	否	转账	139.72	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东华欣环保科技有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售副产品及其他	市场价格	1,973.51	1,973.51	0.34%	4,944	否	转账	1,973.51	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢工程技术有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	345.45	345.45	0.06%	3,500	否	转账	345.45	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢海工新材料有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	41,647.08	41,647.08	7.20%	165,000	否	转账	41,647.08	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售燃料动力	市场价格	5,454.38	5,454.38	0.94%	15,952.72	否	转账	5,454.38	2016年04月20日	巨潮咨询网

广东韶钢金属制品有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	6,169.41	6,169.41	1.07%	17,000	否	转账	6,169.41	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢普莱克斯实用气体有限公司	韶关钢铁的联营企业	销售商品、提供劳务	销售燃料动力	市场价格	11,386.32	11,386.32	1.97%	28,000	否	转账	11,386.32	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东韶钢现代产业发展有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售燃料动力	市场价格	1,624.29	1,624.29	0.28%	4,500	否	转账	1,624.29	2016年04月20日	巨潮咨询网
广东粤钢松山物流有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售燃料动力	市场价格	46.08	46.08	0.01%	600	否	转账	46.08	2016年04月20日	巨潮咨询网
广州宝钢南方贸易有限公司	同受宝钢集团控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	3,266.08	3,266.08	0.56%	40,000	否	转账	3,266.08	2016年04月20日	巨潮咨询网
江西韶钢元和实业有限公司	韶关钢铁的联营企业	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	28,700.73	28,700.73	4.96%	109,500	否	转账	28,700.73	2016年04月20日	巨潮咨询网
上海宝钢化工有限公司	同受宝钢集团控制	销售商品、提供劳务	销售副产品	市场价格	516.79	516.79	0.09%	6,000	否	转账	516.79	2016年04月20日	巨潮咨询网
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	同受宝钢集团控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	1,066.02	1,066.02	0.18%	4,560	否	转账	1,066.02	2016年04月20日	巨潮咨询网
上海欧冶材料技术有限责任公司	同受宝钢集团控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	160,887.57	160,887.57	27.82%	250,000	否	转账	160,887.57	2016年04月20日	巨潮咨询网

沈阳宝钢东北贸易有限公司	同受宝钢集团控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	369.00	369	0.06%	1,500	否	转账	369.00	2016年04月20日	巨潮咨询网
武汉宝钢华中贸易有限公司	同受宝钢集团控制	销售商品、提供劳务	销售钢材	市场价格	385.87	385.87	0.07%	4,860	否	转账	385.87	2016年04月20日	巨潮咨询网
广州市韶钢港务有限公司	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	运输服务	市场价格	0.21	0.21	0.00%	0	是	转账	0.21	2016年04月20日	巨潮咨询网
其他	同受韶关钢铁控制	销售商品、提供劳务	销售原材料及备品备件	市场价格	87.42	87.42	0.02%		否	转账	87.42	2016年04月20日	巨潮咨询网
合计				--	--	691,332.84	--	1,891,819.92	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				本报告期不涉及此事项。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
宝钢特钢韶关有限公司	同受宝钢集团控制	出售固定资产	出售设备	评估价	39,384	39,619		39,619	转账	235	2015年11月17日	巨潮咨询网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				增加本公司利润 235 万元								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

#### (1) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
本公司	广东韶钢工程技术有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	102,588,278.68
本公司	广东昆仑信息科技有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	42,748,179.83
本公司	宝钢工程技术集团有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	26,200,217.56
本公司	上海宝信软件股份有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	24,551,284.80

关联管理/出包情况说明

#### (2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东韶钢工程技术有限公司	固定资产		7,547,648.36
广东粤钢松山物流有限公司	固定资产		926,433.12
广东华欣环保科技有限公司	固定资产	1,500,000.00	1,500,000.00

## ②本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	固定资产	2,145,016.21	3,193,010.24
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	土地	13,018,855.50	13,018,855.50

注：租赁费确定依据以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价。

## ③关联方售后回租融资租赁

本公司与广东恒孚融资租赁有限公司签订《售后回租融资租赁合同》，约定本公司以价值为115,718,361.50元的轧机生产及配套设备设定抵押，向广东恒孚融资租赁有限公司融资人民币1亿元，租赁费率为5.04%/年。借款期限自2015年12月16日开始，租赁期限为1年，双方约定融资租赁服务费率为0.3%/年。

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	85,440,461.51	2010年09月23日	2028年09月23日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	589,200.00	2012年07月09日	2017年03月17日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	13,588,400.00	2012年12月20日	2017年03月17日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	17,822,400.00	2013年03月27日	2017年03月27日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2015年08月26日	2016年08月25日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2015年08月26日	2016年08月25日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	70,000,000.00	2015年09月23日	2016年09月22日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	80,000,000.00	2015年09月23日	2016年09月22日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	80,000,000.00	2015年10月27日	2016年10月26日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	66,000,000.00	2015年12月25日	2016年12月24日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	20,000,000.00	2015年12月30日	2016年12月29日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	80,000,000.00	2016年01月18日	2016年07月17日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年04月11日	2017年04月10日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年04月27日	2017年04月26日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年04月27日	2017年04月26日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年06月16日	2017年06月02日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年06月17日	2017年06月02日	否



宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年06月03日	2017年06月02日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年06月03日	2017年06月02日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年03月22日	2017年03月21日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年04月12日	2017年04月11日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年05月11日	2017年05月10日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年05月12日	2017年05月11日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年05月17日	2017年05月16日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年05月31日	2017年05月30日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年06月08日	2017年06月07日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年04月27日	2016年07月27日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	1,000,000.00	2016年04月27日	2016年07月27日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年05月19日	2016年11月19日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	1,000,000.00	2016年05月19日	2016年11月19日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年06月08日	2016年12月08日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	1,000,000.00	2016年06月08日	2016年12月08日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	73,226,696.40	2016年03月10日	2016年09月06日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	32,853,245.20	2016年04月12日	2016年10月09日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	59,365,986.96	2016年05月09日	2016年11月04日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	10,467,304.31	2016年05月11日	2016年11月07日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	11,267,244.80	2016年05月12日	2016年11月08日	否

## 关联担保情况说明

注：宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司担保金额85,440,461.51为USD 12,884,615.38换算后金额；担保金额73,226,696.40为USD 11,042,751.90换算后金额；担保金额32,853,245.20为USD 4,954,343.89换算后金额；担保金额59,365,986.96为USD8,952,525.48换算后金额；担保金额10,467,304.31为USD1,578,493.23换算后金额；担保金额11,267,244.80为USD1,699,126.07换算后金额。

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	500,000,000.00	2014年10月29日	2017年10月26日	年利率为固定利率6.519%
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	500,000,000.00	2014年10月29日	2017年10月26日	年利率为固定利率6.519%

宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	400,000,000.00	2015年09月25日	2016年09月21日	年利率为固定利率 4.825%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	140,000,000.00	2016年04月12日	2017年04月11日	年利率为固定利率 4.35%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	400,000,000.00	2016年02月18日	2016年08月16日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	350,000,000.00	2016年03月07日	2016年08月16日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	330,000,000.00	2016年04月11日	2016年07月10日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	200,000,000.00	2016年04月14日	2017年04月13日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	280,000,000.00	2015年12月04日	2016年12月03日	年利率为固定利率 4.350%

**(5) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钢特钢韶关有限公司	出售设备	396,192,140.00	

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向全资子公司宝钢特钢韶关有限公司出售资产的公告	2015年11月17日	巨潮咨询网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

**八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况** 适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**九、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况** 适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宝钢集团有限公司	本公司重组广东省韶钢钢铁集团有限公司完成，从而控制广东韶钢松山股份有限公司目前总股本 36.27% 的股份后，本公司将依据法律及公司章程行使股东权利，充分尊重韶钢松山及本公司直接或间接控制的生产与韶钢松山相同或类似产品的企业（包括宝山钢铁股份有限公司、宝钢集团新疆八一钢铁集团有限公司、新疆八一钢铁股份有限公司等）的独立自主经营，不会利用实际控制人的地位干预该等公司的市场竞争行为，或与一方达成不利于任何其他一方的市场竞争地位的交易或安排。	2012 年 02 月 02 日	公司存续期间	正在履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资	宝钢集团广东韶钢钢铁有限	韶钢集团在中国境内任何地区，不以任何形式直接或间接从事和经营与韶钢松山主营业务构成或可能构成竞争的业务；韶钢集团在以后的经营或投资项目安排上，避免与韶钢松山同业竞争的业	2001 年 06 月 29 日	公司存续期间	正在履行

时所作承诺	公司	务；如因国家政策调整等不可抗力或其他意外事件发生致使韶钢集团与韶钢松山同业竞争不可避免时，在同等条件下，韶钢松山享有相关项目经营投资的优先选择权，或与韶钢集团共同经营投资项目。韶钢集团在承诺函中保证严格履行上述承诺，如有违反，将依法承担因此造成的全部损失。韶钢集团与韶钢松山关于避免同业竞争的制度安排，有效地遏制了公司与控制股东之间的同业竞争情形的发生。			
	宝钢集团 广东韶关 钢铁有限 公司	广东韶钢松山股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】729 号文核准，拟向特定投资者非公开发行 75,000 万股 A 股股票（以下简称“本次发行”）。作为韶钢松山本次发行的认购对象，根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规及其规范性文件的规定，本机构承诺如下：本机构参与韶钢松山本次发行认购的 75,000 万股股份，自本次新增股份上市之日起，三十六个月内不转让。	2013 年 06 月 13 日	2013-07-1 0 至 2016-07-0 9	截止 2016 年 7 月 9 日 已履行完 毕
其他对公司 中小股东所 作承诺	宝钢集团 广东韶关 钢铁有限 公司	韶关钢铁拟通过深圳证券交易所增持本公司股份，增持股份所用的资金不少于 4,100 万元。韶关钢铁承诺在增持行为完成后的 6 个月内，不转让本次所增持的股份。	2016 年 07 月 09 日	2015-07-0 9 至 2016-03-2 4	履行完毕
承诺是否及 时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

事项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于重大事项停牌的公告	2016年1月30日	巨潮资讯网

关于重大资产重组停牌的公告	2016年2月22日	巨潮资讯网
关于终止重大资产重组事项暨公司股票复牌的公告	2016年6月13日	巨潮资讯网
关于2013年非公开发行股份解除限售的提示性公告	2016年7月14日	巨潮资讯网

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	750,000,000	31.00%						750,000,000	31.00%
2、国有法人持股	750,000,000	31.00%						750,000,000	31.00%
二、无限售条件股份	1,669,524,410	69.00%						1,669,524,410	69.00%
1、人民币普通股	1,669,524,410	69.00%						1,669,524,410	69.00%
三、股份总数	2,419,524,410	100.00%						2,419,524,410	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	156,787		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宝钢集团广东	国有法人	53.37%	1,291,214,79	0	750,000,0	541,214,79		

韶钢钢铁有限公司			0		00	0	
陈悦华	境内自然人	0.58%	13,980,963	-532,648			
谢光权	境内自然人	0.41%	10,002,500	-4,596,300			
陈玉庆	境内自然人	0.41%	9,905,110	+1,631,500			
吴望晨	境内自然人	0.37%	8,994,642	+8,994,642			
周珠林	境内自然人	0.30%	7,367,622	-2,895,000			
闫冬	境内自然人	0.26%	6,225,087	+6,225,087			
许杰	境内自然人	0.20%	4,773,100	0			
霍炳兴	境内自然人	0.20%	4,744,600	+4,744,600			
谢光胜	境外自然人	0.17%	4,060,000	-4,468,800			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中国有法人股股东宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	541,214,790	人民币普通股					
陈悦华	13,980,963	人民币普通股					
谢光权	10,002,500	人民币普通股					
陈玉庆	9,905,110	人民币普通股					
吴望晨	8,994,642	人民币普通股					
周珠林	7,367,622	人民币普通股					
闫冬	6,225,087	人民币普通股					
许杰	4,773,100	人民币普通股					
霍炳兴	4,744,600	人民币普通股					
谢光胜	4,060,000	人民币普通股					
前 10 名无限售条件普通股股东之间、以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中国有法人股股东宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十名股东中，陈悦华通过信用证券账户持有 13,980,963 股，谢光权通过信用证券账户持有 10,000,000 股，吴望晨通过信用证券账户持有 7,102,038 股，周珠林通过信用证券账户持有 7,367,622 股，许杰通过信用证券账户持有 4,773,100 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	651,819,423.60	735,474,288.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,145,080.22	6,626,040.72
衍生金融资产		
应收票据	452,905,040.37	458,861,109.45
应收账款	114,436,499.59	15,961,409.27
预付款项	330,253,055.23	25,004,758.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,898,887.67	1,982,410.13
应收股利		
其他应收款	60,676,010.61	14,753,626.83
买入返售金融资产		
存货	1,519,894,820.46	1,083,585,860.46

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	203,888,381.40	442,676,191.52
流动资产合计	3,351,917,199.15	2,784,925,695.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	477,201,826.46	
长期股权投资	1,347,940,512.00	
投资性房地产		
固定资产	9,706,401,562.42	13,248,529,383.73
在建工程	343,758,163.27	213,367,519.79
工程物资	8,726,575.32	14,682,907.91
固定资产清理	5,678,876.76	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	275,890,668.51	278,802,252.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	12,185,598,184.74	13,775,382,064.05
资产总计	15,537,515,383.89	16,560,307,759.30
流动负债：		
短期借款	6,755,545,487.31	7,128,603,255.07
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,175,552,243.97	2,183,818,606.45

应付账款	3,512,943,679.05	3,784,897,927.85
预收款项	584,905,287.94	656,604,964.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,623,734.33	27,029,137.37
应交税费	8,037,442.95	2,298,445.26
应付利息	1,531,716.21	21,367,982.43
应付股利		
其他应付款	503,773,580.28	241,251,529.03
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	32,000,000.00	
其他流动负债	100,000,000.00	391,000,000.00
流动负债合计	13,692,913,172.04	14,436,871,847.57
非流动负债：		
长期借款	1,085,440,461.51	1,135,014,240.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	485,043,436.40	482,041,983.24
长期应付职工薪酬	82,573,458.25	84,516,161.12
专项应付款	11,210,000.00	11,210,000.00
预计负债		
递延收益	54,259,679.28	55,754,783.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,718,527,035.44	1,768,537,168.00
负债合计	15,411,440,207.48	16,205,409,015.57
所有者权益：		
股本	2,419,524,410.00	2,419,524,410.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,227,077,849.45	3,227,077,849.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,826,100.15	1,826,100.15
盈余公积	639,148,900.62	639,148,900.62
一般风险准备		
未分配利润	-6,161,502,083.81	-5,932,678,516.49
归属于母公司所有者权益合计	126,075,176.41	354,898,743.73
少数股东权益		
所有者权益合计	126,075,176.41	354,898,743.73
负债和所有者权益总计	15,537,515,383.89	16,560,307,759.30

法定代表人：傅建国

主管会计工作负责人：张永生

会计机构负责人：赖伟东

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	651,136,098.65	712,742,252.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,145,080.22	6,626,040.72
衍生金融资产		
应收票据	452,905,040.37	457,979,290.61
应收账款	114,436,499.59	131,591,070.95
预付款项	330,252,703.03	25,004,405.94
应收利息	12,898,887.67	7,825,170.90
应收股利		
其他应收款	58,810,542.11	12,630,344.59
存货	1,519,894,820.46	984,757,089.78
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	203,882,565.68	428,103,963.35
流动资产合计	3,349,362,237.78	2,767,259,629.63

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	477,201,826.46	1,391,280,481.66
长期股权投资	1,347,940,512.00	1,355,390,011.96
投资性房地产		
固定资产	9,706,388,556.47	10,536,174,262.41
在建工程	343,758,163.27	213,367,519.79
工程物资	8,726,575.32	14,682,907.91
固定资产清理	5,678,876.76	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	275,754,976.38	278,635,428.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	12,185,449,486.66	13,809,530,612.20
资产总计	15,534,811,724.44	16,576,790,241.83
流动负债：		
短期借款	6,755,545,487.31	7,128,603,255.07
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	2,175,552,243.97	2,183,818,606.45
应付账款	3,512,943,679.05	3,784,897,927.85
预收款项	536,141,787.05	575,548,647.04
应付职工薪酬	17,547,530.34	25,952,933.38
应交税费	8,037,046.16	1,375,776.72
应付利息	1,531,716.21	21,367,982.43
应付股利		
其他应付款	503,723,929.28	259,986,311.45
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	32,000,000.00	
其他流动负债	100,000,000.00	391,000,000.00
流动负债合计	13,643,023,419.37	14,372,551,440.39
非流动负债：		
长期借款	1,085,440,461.51	1,135,014,240.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	485,043,436.40	482,041,983.24
长期应付职工薪酬	82,573,458.25	84,516,161.12
专项应付款	11,210,000.00	11,210,000.00
预计负债		
递延收益	54,259,679.28	55,754,783.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,718,527,035.44	1,768,537,168.01
负债合计	15,361,550,454.81	16,141,088,608.40
所有者权益：		
股本	2,419,524,410.00	2,419,524,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,227,077,849.45	3,227,077,849.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,826,100.15	1,826,100.15
盈余公积	639,148,900.62	639,148,900.62
未分配利润	-6,114,315,990.59	-5,851,875,626.79
所有者权益合计	173,261,269.63	435,701,633.43
负债和所有者权益总计	15,534,811,724.44	16,576,790,241.83

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、营业总收入	5,783,396,008.57	5,529,561,041.89
其中：营业收入	5,783,396,008.57	5,529,561,041.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,045,129,094.17	6,432,829,432.58
其中：营业成本	5,632,304,011.12	5,914,453,768.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	378,686.78	931,659.02
销售费用	87,548,725.54	78,900,174.80
管理费用	70,338,387.82	133,269,155.80
财务费用	255,056,072.67	249,002,230.18
资产减值损失	-496,789.76	56,272,444.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,480,960.50	-79,640.00
投资收益（损失以“－”号填列）	7,789,844.59	-1,085,218.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,059,488.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-255,424,201.51	-904,433,249.48
加：营业外收入	26,600,634.19	27,843,910.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		2,936,007.54
其中：非流动资产处置损失		36,350.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-228,823,567.32	-879,525,346.07
减：所得税费用		503,714.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-228,823,567.32	-880,029,060.64
归属于母公司所有者的净利润	-228,823,567.32	-880,029,060.64

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-1,626.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,626.34
（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		-1,626.34
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		-1,626.34
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-228,823,567.32	-880,030,686.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-228,823,567.32	-880,030,686.98
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0946	-0.3637
（二）稀释每股收益	-0.0946	-0.3637

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：傅建国

主管会计工作负责人：张永生

会计机构负责人：赖伟东

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,783,396,008.57	5,477,827,743.06
减：营业成本	5,632,304,011.12	5,870,250,983.22
营业税金及附加	378,686.78	119,788.29
销售费用	87,241,788.35	66,768,898.91
管理费用	70,338,387.82	133,193,296.80
财务费用	255,054,582.57	247,646,317.17
资产减值损失	-466,007.97	64,086,161.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,480,960.50	-79,640.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-24,104,597.39	-1,085,218.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,059,488.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-287,040,997.99	-905,402,561.25
加：营业外收入	24,600,634.19	27,786,291.79
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		2,936,007.54
其中：非流动资产处置损失		36,350.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-262,440,363.80	-880,552,277.00
减：所得税费用		503,714.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-262,440,363.80	-881,055,991.57
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	-262,440,363.80	-881,055,991.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1085	-0.3641
（二）稀释每股收益	-0.1085	-0.3641

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,999,433,212.74	6,980,208,218.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	16,413,821.07	
收到其他与经营活动有关的现金	87,556,054.43	7,335,264.20
经营活动现金流入小计	6,103,403,088.24	6,987,543,482.29

购买商品、接受劳务支付的现金	5,731,297,880.39	6,716,580,344.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	379,304,428.53	417,936,209.23
支付的各项税费	19,910,307.71	49,989,963.10
支付其他与经营活动有关的现金	127,780,066.82	114,350,437.46
经营活动现金流出小计	6,258,292,683.45	7,298,856,954.03
经营活动产生的现金流量净额	-154,889,595.21	-311,313,471.74
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	8,989,717.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,379,264,914.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,388,254,632.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,954,235.72	444,010,686.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,954,235.72	444,010,686.86
投资活动产生的现金流量净额	1,331,300,396.50	-444,010,686.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,933,110,799.21	7,327,375,369.60

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,933,110,799.21	7,327,375,369.60
偿还债务支付的现金	5,965,074,978.67	6,431,253,832.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,604,583.98	260,948,835.56
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		
筹资活动现金流出小计	6,186,679,562.65	6,692,202,667.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,253,568,763.44	635,172,701.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,496,902.98	-1,626.34
五、现金及现金等价物净增加额	-83,654,865.13	-120,153,083.29
加：期初现金及现金等价物余额	735,474,288.73	605,134,523.31
六、期末现金及现金等价物余额	651,819,423.60	484,981,440.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,999,433,212.74	6,919,304,329.59
收到的税费返还	16,413,821.07	
收到其他与经营活动有关的现金	84,613,494.23	7,289,316.58
经营活动现金流入小计	6,100,460,528.04	6,926,593,646.17
购买商品、接受劳务支付的现金	5,706,732,338.39	6,677,389,599.26
支付给职工以及为职工支付的现金	379,104,065.71	413,904,616.18
支付的各项税费	19,905,138.52	40,528,323.49
支付其他与经营活动有关的现金	127,559,869.64	104,804,018.48
经营活动现金流出小计	6,233,301,412.26	7,236,626,557.41
经营活动产生的现金流量净额	-132,840,884.22	-310,032,911.24
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	8,989,717.48	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,379,264,914.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,388,254,632.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,954,235.72	444,010,686.86
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,954,235.72	444,010,686.86
投资活动产生的现金流量净额	1,331,300,396.50	-444,010,686.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,933,110,799.21	7,327,375,369.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,933,110,799.21	7,327,375,369.60
偿还债务支付的现金	5,965,074,978.67	6,431,253,832.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,604,583.98	255,003,571.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,186,679,562.65	6,686,257,404.02
筹资活动产生的现金流量净额	-1,253,568,763.44	641,117,965.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,496,902.98	
五、现金及现金等价物净增加额	-61,606,154.14	-112,925,632.52
加：期初现金及现金等价物余额	712,742,252.79	589,338,766.13
六、期末现金及现金等价物余额	651,136,098.65	476,413,133.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,419,524,410.00				3,227,077,849.45			1,826,100.15	639,148,900.62		-5,932,678,516.49		354,898,743.73
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、本年期初余额	2,419,524,410.00				3,227,077,849.45			1,826,100.15	639,148,900.62		-5,932,678,516.49		354,898,743.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-228,823,567.32		-228,823,567.32
（一）综合收益总额											-228,823,567.32		-228,823,567.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													





	0.00				45		149.27	17.03	,900.62		50		33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,626.34				-880,029,060.64		-880,030,686.98
(一)综合收益总额							-1,626.34				-880,029,060.64		-880,030,686.98
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	2,419,000.00	0.00	0.00	0.00	3,227,000.00	0.00	-14,264,257.64	2,576,463.99	639,148.00	0.00	-4,217,200.00	0.00	2,056,800.00

	524,410.00				77,849.45	775.61	17.03	,900.62		07,060.14		55,741.35
--	------------	--	--	--	-----------	--------	-------	---------	--	-----------	--	-----------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,419,524,410.00				3,227,077,849.45			1,826,100.15	639,148,900.62	-5,851,875,626.79	435,701,633.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,419,524,410.00				3,227,077,849.45			1,826,100.15	639,148,900.62	-5,851,875,626.79	435,701,633.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-262,440,363.80	-262,440,363.80
（一）综合收益总额										-262,440,363.80	-262,440,363.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,419,524,410.00				3,227,077,849.45			1,826,100.15	639,148,900.62	-6,114,315,990.59	173,261,269.63

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,419,524,410.00				3,227,077,849.45			2,576,417.03	639,148,900.62	-3,258,019,434.86	3,030,308,142.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,419,524,410.00				3,227,077,849.45			2,576,417.03	639,148,900.62	-3,258,019,434.86	3,030,308,142.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-881,055,991.57	-881,055,991.57

(一) 综合收益总额											-881,055,991.57	-881,055,991.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,419,524,410.00	0.00	0.00	0.00	3,227,077,849.45	0.00	0.00	2,576,417.03	639,148,900.62	-4,139,075,426.43	2,149,252,150.67	

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

广东韶钢松山股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经广东省人民政府粤办函[1997]117号文

批准，由原广东省韶钢钢铁集团有限公司（以下简称“韶钢集团”）独家发起，并向社会公开发行社会公众股，采用募集方式设立的股份有限公司。

1997年4月8日，经中国证监会证监发字[1997]132号文和证监发字[1997]133号文批准，公司于1997年4月21日，采用上网定价发行方式，通过深圳证券交易所交易系统，向社会公开发行8,000万股人民币普通股（含公司职工股800万股），每股面值1元，发行价格为7.76元。发行后，公司的总股本为32,000万股，其中，国有法人股24,000万元，社会公众股8,000万元。

1998年，根据广东省证监会粤证监函[1998]67号文及中国证监会证监上字[1998]59号文的批准，公司实施每10股配3股（配股价8.5元/股），并于1998年7月30日办理了工商变更登记，注册资本变更为人民币41,600万元。

2000年，根据中国证监会证监公司字[2000]56号文的批复，公司实施每10股配3股（配股价6.5元/股），其中国有法人股放弃全部配股，社会公众配股3,120万股，并于2000年7月6日办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币44,720万元。

2003年，根据中国证监会证监发行字[2002]29号文核准，公司增发A股11,160万股（发行价格7.17元/股），并于2003年1月29日办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币55,880万元。

2003年9月，经公司2003年第一次临时股东大会决议通过，公司以2003年6月30日的总股本55,880万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增27,940万元，其中转增国有法人股15,600万元，社会公众股12,340万元，并于2003年10月13日办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币83,820万元。

2005年7月，经公司2004年度股东大会决议通过，公司以2004年12月31日的总股本83,820万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增50,292万元，其中转增法人股28,080万元，社会公众股22,212万元。

2005年8月，经国务院国有资产监督管理委员会《关于广东韶钢松山股份有限公司股权分置改革试点有关问题的批复》“国资产权[2005]800号”文批复和公司2005年第一次临时股东大会决议通过，2005年8月18日，公司非流通股东以其持有公司的20,731.20万股股票向流通股股东支付对价，流通股股东每持有10股流通股可获得3.5股股票对价，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，方案实施后公司的总股本仍为134,112万股。

2007年2月6日，经中国证券监督管理委员会证监发字[2007]27号文核准，公司采取向原股东优先配售和网下向机构投资者发售和通过深交所交易系统网上定价发行相结合的方式发行了15.38亿元可转换公司债券。2007年8月6日起，债券持有人可选择转换为股票，并于2007年8月31日收市后首次满足赎回条件，经公司第四届董事会第十次会议审议，公司决定行使赎回权利。根据公司2007年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币328,404,410.00元，由可转换公司债券转增股本，转增基准日为2007年10月9日，变更后注册资本为人民币1,669,524,410.00元。

2011年12月27日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于广东省韶钢钢铁集团有限公司51%国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]1452号）文批复，公司控股股东韶钢集团股权被无偿划转至宝钢集团有限公司（以下简称“宝钢集团”）。2012年9月26日，已完成工商变更登记手续，韶钢集团正式更名为“宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司”（以下简称“韶钢钢铁”），宝钢集团成为其控股股东和本公司实际控制人。

2013年5月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东韶钢松山股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]729号）文批复，本公司向控股股东韶钢钢铁非公开发行75,000万股股票，发行价格为2.00元/股，韶钢钢铁全部以现金认购。本次增资完成后，本公司的注册资本变更为人民币2,419,524,410.00元。

## （二）公司注册情况

公司名称：广东韶钢松山股份有限公司

注册地址：广东省韶关市曲江区马坝

办公地址：广东省韶关市曲江区马坝  
注册资本：人民币2,419,524,410元  
实收资本：人民币2,419,524,410元  
企业法人营业执照号码：440000000023546  
法定代表人：傅建国

### （三）公司治理结构及组织架构

公司设有股东大会、董事会、监事会，按照公司法的规定行使各自的职责。股东大会为公司的最高权力机构，董事会为经营决策机构，监事会为经营监督机构。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责。

本公司的母公司为宝钢集团广东韶关钢铁有限公司，最终控制方为宝钢集团有限公司。

### （四）公司所处行业及经营范围

本公司属于冶金钢铁行业。

经营范围：制造、加工、销售钢铁冶金产品、金属制品、焦炭、煤化工产品、技术开发、转让、引进与咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；进口废钢、废铜、废铝、废纸、废塑料（具体按[2003]粤外经贸发登记字第139号文经营）。矿产品销售、煤炭销售。普通货运。

本公司财务报表于2016年8月30日经公司董事会批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共一家，详见本附注八“合并范围的变更”、本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度相比减少一家。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事钢铁冶金产品的生产与销售。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，详见本附注五、28“收入”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，请参阅本附注五.34“其他”（重大会计判断和估计）。

## 1、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2016年6月30日的合并财务状况及2015半年度的合并经营成果和合并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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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，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五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

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

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

## 6、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企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本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，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。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、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。

## 9、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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本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。

## 10、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

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：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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；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：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；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主要包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄信用组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、辅助材料、产成品、自制半成品、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。原材料、辅助材料、产成品、自制半成品生产领用时按加权平均法计价；备品备件领用时采用工作量和一次摊销法摊销。

**(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、包装物于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销。

### 13、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。

### 14、长期股权投资

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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权



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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。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。

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。

### 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、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

#### (3) 长期股权投资减值

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22“长期资产减值”。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4.00%	4.80-2.40
机器设备	年限平均法	5-20	4.00%	19.20-4.80
运输设备	年限平均法	5-12	4.00%	19.20-8.00
办公及其他设备	年限平均法	5-15	4.00%	19.20-6.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 17、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五、22“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

年末，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) 内部研究开发支出会计政策

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

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 22、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及对子公司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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25、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。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、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。

本公司在销售钢铁、焦化及其他产品时，在同时满足下列条件时，确认销售收入，即：①与客户签订了产品销售合同；②产品已交付客户；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

本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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、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报告期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，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。

#### （5）所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

(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。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司本报告期未发生其他会计政策变更事项。

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

#### 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）坏账准备

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）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。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

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。

#### （4）折旧和摊销

本公司对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。

#### （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）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。

#### （7）递延所得税资产

在很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。

## (8) 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。

## (9) 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。

## (10) 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。

## (11) 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。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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按上述税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；子公司广东韶钢国贸贸易有限公司出口销售的增值税采用直接退税的办法，退税率为 9%-13%。	17%、13%、11%、6%、4%、3%、零税率；
消费税	无	无
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

## 3、其他

注：本公司从事的有形动产租赁、检验检测业务的收入，原按5%的税率计缴营业税。根据财政部、国家税务总局营业税改征增值税的相关规定，接当地主管税务机关通知，本公司所从事的上述业务由征收营业税改为增值税，适用的税率分别为17%、6%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	651,819,423.60	735,474,288.73
合计	651,819,423.60	735,474,288.73

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,145,080.22	6,626,040.72
其他		6,626,040.72
合计	5,145,080.22	6,626,040.72

其他说明：

### 3、衍生金融资产

 适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	152,606,113.81	127,970,590.68
商业承兑票据	300,298,926.56	330,890,518.77

合计	452,905,040.37	458,861,109.45
----	----------------	----------------

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	144,597,746.16	
合计	144,597,746.16	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,978,596.15	99.81%	1,542,096.56	1.33%	114,436,499.59	16,817,817.25	80.90%	856,407.98	5.09%	15,961,409.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	226,266.89	0.19%	226,266.89	100.00%	0.00	3,971,266.89	19.10%	3,971,266.89	100.00%	0.00
合计	116,204,863.04	100.00%	1,768,363.45	1.52%	114,436,499.59	20,789,084.14	100.00%	4,827,674.87	23.22%	15,961,409.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	30,469,520.31	1,523,476.02	5.00%
2 至 3 年	62,068.46	18,620.54	30.00%
合计	30,531,588.77	1,542,096.56	5.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	85,447,007.38					
合计	85,447,007.38					

注：年末无风险组合的应收账款主要是对子公司宝钢特钢韶关有限公司、子公司广东韶钢工程技术有限公司等的应收货款。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 685,688.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,745,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
佛山市南海韶洲钢线制品有限公司	1,600,000.00	转账
广东韶钢金属焊材有限公司	2,145,000.00	转账
合计	3,745,000.00	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 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107,610,056.02元，占应收账款年末余额合计数的比例92.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,236,297.33元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	329,876,000.20	99.89%	15,769,247.69	63.06%
1至2年	287,055.03	0.09%	7,345,510.45	29.38%
2至3年			1,800,000.00	7.20%
3年以上	90,000.00	0.03%	90,000.00	0.36%
合计	330,253,055.23	--	25,004,758.14	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额293,474,685.52元，占预付款项年末余额合计数的比例为88.86%

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,898,887.67	1,982,410.13
合计	12,898,887.67	1,982,410.13

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,299,607.68	45.45%	47,305,207.68	95.95%	1,994,400.00	49,299,607.68	78.92%	47,305,207.68	95.95%	1,994,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,161,737.23	54.55%	480,126.62	0.81%	58,681,610.61	13,169,193.38	21.08%	409,966.55	3.11%	12,759,226.83
合计	108,461,344.91	100.00%	47,785,834.30	42.14%	60,676,010.61	62,468,801.06	100.00%	47,715,174.73	76.38%	14,753,626.83

	344.91		34.30		0.61	801.06		4.23		83
--	--------	--	-------	--	------	--------	--	------	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鲁博贸易有限公司	49,299,607.68	47,305,207.68	95.95%	存在回收风险
合计	49,299,607.68	47,305,207.68	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	9,602,532.45	480,126.62	5.00%
合计	9,602,532.45	480,126.62	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	49,559,204.78			8,463,688.85		
合计	49,559,204.78			8,463,688.85		

注：期末无风险组合的其他应收款主要是应收出口退税款、应收保险款、应收保证金款等。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,160.08 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额



其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	14,018,251.21	7,376,495.21
预付采购款转入	49,299,607.68	49,299,607.68
其他保险款	19,451,336.68	
其他保险款保证金	13,669,616.89	
备用金及其他	12,022,532.45	5,792,698.17
合计	108,461,344.91	62,468,801.06

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	14,018,251.21	1 年以内	12.92%	
上海鲁博贸易有限公司	预付采购款	49,299,607.68	1-2 年	45.45%	47,305,207.68
中国人民财产保险股份有限公司韶关市分公司	其他保险款	19,451,336.68	1 年以内	17.93%	
银河期货有限公司	其他保险款保证金	13,669,616.89	1 年以内	12.60%	
中华人民共和国舟山海关驻嵊泗办事处	进口增值税保证金	2,420,000.00	1 年以内	2.23%	
合计	--	98,858,812.46	--	91.15%	47,305,207.68

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	712,196,679.54		712,196,679.54	545,945,772.05	14,420,563.19	531,525,208.86
在产品	149,469,853.63		149,469,853.63	72,236,720.63	1,449,713.10	70,787,007.53
库存商品	235,676,151.66		235,676,151.66	170,660,954.18	7,975,986.37	162,684,967.81
备品备件	444,920,723.78	22,368,588.15	422,552,135.63	371,610,583.62	53,021,907.36	318,588,676.26
合计	1,542,263,408.61	22,368,588.15	1,519,894,820.46	1,160,454,030.48	76,868,170.02	1,083,585,860.46

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,420,563.19			14,420,563.19		
在产品	1,449,713.10			6,387,598.37		
库存商品	7,975,986.37			3,038,101.10		
备品备件	53,021,907.36			30,653,319.21		22,368,588.15
合计	76,868,170.02			54,499,581.87		22,368,588.15

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	203,888,381.40	442,676,191.52
合计	203,888,381.40	442,676,191.52

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
出售固定资产	477,201,826.46		477,201,826.46				
合计	477,201,826.46		477,201,826.46				--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宝钢特钢 长材有限 公司		1,372,000 ,000.00		-24,059,4 88.00						1,347,940 ,512.00	
小计		1,372,000 ,000.00		-24,059,4 88.00						1,347,940 ,512.00	
合计		1,372,000 ,000.00		-24,059,4 88.00						1,347,940 ,512.00	

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,089,992,234.95	16,766,863,065.86	736,667,868.54	97,651,901.59	25,691,175,070.94
2.本期增加金额	3,224,495.47	13,964,994.21	166,037.70	896,761.24	18,252,288.62
(1) 购置		12,620,884.30		550,955.54	13,171,839.84
(2) 在建工程转入	3,224,495.47	1,344,109.91	166,037.70	345,805.70	5,080,448.78
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额	1,881,489,610.20	1,227,379,400.46	36,081,178.60	40,576,151.04	3,185,526,340.30
(1) 处置或报废	1,881,489,610.20	1,227,379,400.46	36,081,178.60	40,576,151.04	3,185,526,340.30
4.期末余额	6,211,727,120.22	15,553,448,659.61	700,752,727.64	57,972,511.79	22,523,901,019.26
二、累计折旧					22,523,901,019.26
1.期初余额	2,806,267,222.00	8,932,639,894.28	512,489,406.59	60,702,041.43	12,312,098,564.30
2.本期增加金额	62,449,653.78	337,451,798.40	26,891,123.12	36,338,178.30	463,130,753.60
(1) 计提	62,449,653.78	337,451,798.40	26,891,123.12	36,338,178.30	463,130,753.60
					0.00
3.本期减少金额	9,454,254.14	47,647,755.69	7,499,646.77	19,747,078.36	84,348,734.96
(1) 处置或报废	9,225,168.50	47,647,755.69	7,499,646.77	11,250,875.15	75,623,446.11
					0.00
4.期末余额	2,859,262,621.64	9,222,443,936.99	531,880,882.94	77,293,141.37	12,690,880,582.94
三、减值准备					
1.期初余额	35,581,637.79	78,550,008.15	3,172,849.49	13,242,627.48	130,547,122.91
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提		149,337.26	2,830,962.92	89,841.06	3,070,141.24
					0.00
3.本期减少金额	3,924,093.32	153,751.96	2,833,106.73	89,841.06	7,000,793.07

(1) 处置或报废	3,924,093.32	153,751.96	2,833,106.73	89,841.06	7,000,793.07
					0.00
4. 期末余额	31,657,544.47	78,545,593.45	3,170,705.68	13,242,627.48	126,616,471.08
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	3,320,806,954.11	5,849,384,961.52	240,339,668.39	295,869,978.40	9,706,401,562.42
2. 期初账面价值	5,248,143,375.16	7,755,673,163.43	221,005,612.46	23,707,232.68	13,248,529,383.73

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	3,765,000.00	3,225,352.22		539,647.78	
机器设备	12,968,183.52	10,858,262.14		2,109,921.38	
运输设备	3,583,310.83	3,557,694.23		25,616.60	
办公及其他设备	73,261.21	70,330.76		2,930.45	
合计	20,389,755.56	17,711,639.35		2,678,116.21	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物				103,989,473.65
机器设备				106,620,054.55
运输设备				320,469.59

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	69,543,516.10
机器设备	54,291,410.02
运输工具	13,496,774.29
办公及其他设备	2,956,181.18

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一钢厂清洁生产、节能降耗改建工程所属中控楼及化验室	12,067,346.75	正在有关政府部门审批
炉料结构优化之焦炉建设工程所属办公楼	7,367,120.54	正在有关政府部门审批

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烧结除尘系统改造项目	67,521,097.01		67,521,097.01	64,366,310.25		64,366,310.25
过程控制及经营管控系统技术改造项目	67,364,748.31		67,364,748.31	40,974,924.76		40,974,924.76
压缩空气供应系统改造	23,087,088.55		23,087,088.55	8,876,605.20		8,876,605.20
板材厂宽板工序1#加热炉适应短坯生产技术改造	8,737,830.45		8,737,830.45			
电机能效提升改造工程（第二批）	25,776,843.24		25,776,843.24			
其他维修改造工程	152,552,532.59	1,281,976.88	151,270,555.71	100,431,656.46	1,281,976.88	99,149,679.58
合计	345,040,140.15	1,281,976.88	343,758,163.27	214,649,496.67	1,281,976.88	213,367,519.79

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
烧结除尘系统改造项	78,780,000.00	64,366,310.25	3,154,786.76			67,521,097.01	85.71%	主体工程基本完工	1,473,424.37	962,534.58	4.70%	金融机构贷款



目												
过程控制及经营管控系统技术改造项目	87,483,600.00	40,974,924.76	26,389,823.55			67,364,748.31	77.00%	达到测试状态	133,816.17	713,076.62	4.70%	金融机构贷款
压缩空气供应系统改造	33,310,000.00	8,876,605.20	14,210,483.35			23,087,088.55	69.31%	已完工	59,453.91	232,334.26	4.70%	金融机构贷款
板材厂宽板工序 1#加热炉适应短坯生产技术改造	14,500,000.00		8,737,830.45			8,737,830.45	60.26%	已完工	79,383.09	79,383.09	4.70%	金融机构贷款
电机能效提升改造工程（第二批）	47,910,000.00		25,776,843.24			25,776,843.24	53.80%	除焙烧厂气烧窑定量供热节能改造分项外，其余已完工	247,185.37	247,185.37	4.70%	金融机构贷款
更新改造工程	400,000,000.00	100,431,656.46	57,795,664.91	5,080,448.78	594,340.00	152,552,532.59	44.56%		10,354,246.14	801,666.64	4.70%	金融机构贷款
合计	661,983,600.00	214,649,496.67	136,065,432.26	5,080,448.78	594,340.00	345,040,140.15	--	--	12,347,509.05	3,036,180.56	4.70%	--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

专用设备	8,726,575.32	14,682,907.91
合计	8,726,575.32	14,682,907.91

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	5,678,876.76	
合计	5,678,876.76	

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	338,564,115.73			1,103,773.75	339,667,889.48
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发				594,340.00	594,340.00
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	338,564,115.73			1,698,113.75	340,262,229.48
二、累计摊销					
1.期初余额	60,523,027.01			342,609.85	60,865,636.86
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提	3,398,848.67			107,075.44	3,505,924.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	63,921,875.68			449,685.29	64,371,560.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	274,642,240.05			1,248,428.46	275,890,668.51
2.期初账面价值	278,041,088.72			761,163.90	278,802,252.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司年末不存在未办妥产权证明的土地使用权情况

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴征地拆迁补偿款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,755,545,487.31	7,128,603,255.07
合计	6,755,545,487.31	7,128,603,255.07

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,149,835,946.97	1,975,024,856.05
银行承兑汇票	25,716,297.00	208,793,750.40
合计	2,175,552,243.97	2,183,818,606.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,321,986.77 元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,251,519,436.38	3,109,897,570.21
应付工程款	173,856,758.75	590,601,957.62
应付修理费	87,567,483.92	84,398,400.02
合计	3,512,943,679.05	3,784,897,927.85

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	584,905,287.94	656,604,964.11
合计	584,905,287.94	656,604,964.11

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,051,230.27	334,834,988.54	331,355,101.65	14,531,117.16
二、离职后福利-设定提存计划		34,121,334.08	34,084,749.08	36,585.00
三、辞退福利	15,977,907.10		11,921,874.93	4,056,032.17
合计	27,029,137.37	368,956,322.62	377,361,725.66	18,623,734.33

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	7,430,424.45	254,217,013.62	254,217,013.62	7,430,424.45

补贴				
2、职工福利费		16,408,531.56	15,977,082.57	431,448.99
3、社会保险费		29,237,767.88	29,237,767.88	
其中：医疗保险费		22,358,305.36	22,358,305.36	
工伤保险费		638,176.79	638,176.79	
生育保险费		1,064,133.37	1,064,133.37	
4、住房公积金		26,766,796.00	26,766,796.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,620,805.82	8,204,879.48	5,156,441.58	6,669,243.72
合计	11,051,230.27	334,834,988.54	331,355,101.65	14,531,117.16

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		31,849,867.47	31,849,867.47	
2、失业保险费		2,190,659.61	2,190,659.61	
3、企业年金缴费		80,807.00	44,222.00	36,585.00
合计		34,121,334.08	34,084,749.08	36,585.00

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税		326,858.27
个人所得税	661,645.84	228,724.11
城市维护建设税		23,539.86
堤围防护费	744,197.01	1,460,131.47
其他税费	6,631,600.10	259,191.55
合计	8,037,442.95	2,298,445.26

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



分期付息到期还本的长期借款利息	1,200,197.56	2,955,828.47
短期借款应付利息	331,518.65	18,412,153.96
合计	1,531,716.21	21,367,982.43

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付定金	68,576,748.16	58,022,622.85
应付环境保护费	35,928,196.47	33,122,585.06
应付重大水利工程建设基金	67,101,196.11	60,910,925.11
应付可再生能源发展基金	53,387,221.00	46,312,630.00
应付排污费	22,176,719.44	22,757,439.78
应付船板钢检验费	2,716,287.86	6,924,733.43
价格调节基金		10,816,227.62
应付运杂费	123,249,078.67	
代收代付暂挂款	78,385,738.73	
应付返利返差	49,618,840.42	
其他	2,633,553.42	2,384,365.18
合计	503,773,580.28	241,251,529.03

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,000,000.00	
合计	32,000,000.00	

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁借款（一年内到期）	100,000,000.00	391,000,000.00
合计	100,000,000.00	391,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,117,440,461.51	1,135,014,240.00
减：一年内到期的长期借款	-32,000,000.00	
合计	1,085,440,461.51	1,135,014,240.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资款	469,043,436.40	482,041,983.24
财政局拨智能制造系统改造资金	16,000,000.00	

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	82,573,458.25	84,516,161.12
合计	82,573,458.25	84,516,161.12

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政部拨付节能减排专项资金	11,210,000.00			11,210,000.00	
合计	11,210,000.00			11,210,000.00	--

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,754,783.64		1,495,104.36	54,259,679.28	
合计	55,754,783.64		1,495,104.36	54,259,679.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金	本期计入营业外	其他变动	期末余额	与资产相关/与收
------	------	---------	---------	------	------	----------

		额	收入金额			益相关
技改资金拨款	210,687.06		54,961.83		155,725.23	与资产相关
节能重大项目及重点工业污染治理工程资金	6,305,000.00		363,750.00		5,941,250.00	与资产相关
2009 年第二批省级环保专项资金预算指标	350,000.02		29,166.66		320,833.36	与资产相关
环保专项补助资金	1,672,000.00		66,000.00		1,606,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	8,675,096.56		606,225.87		8,068,870.69	与资产相关
重金属污染防治专项资金	29,937,500.00		375,000.00		29,562,500.00	与资产相关
节能减排财政政策综合示范城市典型示范项目专项资金	8,604,500.00				8,604,500.00	与资产相关
合计	55,754,783.64		1,495,104.36		54,259,679.28	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,419,524,410.00						2,419,524,410.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,222,377,849.45			3,222,377,849.45
其他资本公积	4,700,000.00			4,700,000.00
合计	3,227,077,849.45			3,227,077,849.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安全生产费	1,826,100.15			1,826,100.15
合计	1,826,100.15			1,826,100.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	639,148,900.62			639,148,900.62
合计	639,148,900.62			639,148,900.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,932,678,516.49	-3,337,177,999.50
调整后期初未分配利润	-5,932,678,516.49	-3,337,177,999.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-228,823,567.32	-2,595,500,516.99
期末未分配利润	-6,161,502,083.81	-5,932,678,516.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,477,233,857.65	5,359,859,590.00	5,428,626,220.23	5,811,860,482.93
其他业务	306,162,150.92	272,444,421.00	100,934,821.66	102,593,285.74
合计	5,783,396,008.57	5,632,304,011.00	5,529,561,041.89	5,914,453,768.67

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	332,979.58	106,953.83
城市维护建设税	26,662.54	481,078.03
教育费附加	19,044.66	343,627.16
合计	378,686.78	931,659.02

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,989,780.02	18,225,150.76
运输费	58,594,278.48	48,777,465.68
机物料消耗	1,464,885.31	1,097,679.72
折旧费	1,720,405.96	2,126,232.79
修理费	309,570.66	1,114,977.54
其他	5,469,805.11	7,558,668.31
合计	87,548,725.54	78,900,174.80

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,941,368.51	35,162,933.37
折旧及摊销	5,841,765.50	23,145,045.08
修理费	260,465.58	1,128,415.17
业务招待费	1,976,779.75	4,980,000.00
差旅费	392,201.56	406,940.92
办公费	147,506.04	221,195.07
水电费	266,957.96	249,107.48
税金	15,770,373.97	20,228,860.64
租赁费	12,588,803.22	13,018,855.50
聘请中介机构费	762,990.55	452,356.68
研究与开发费用	7,405,031.03	7,068,984.81
董事会费	104,204.09	93,351.50



堤围费	4,053,185.57	5,117,891.14
安保费		10,668,000.00
计算机管理费	84,511.08	8,409,360.81
其他	1,742,243.41	2,917,857.63
合计	70,338,387.82	133,269,155.80

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	218,351,129.41	206,333,970.09
减：利息收入	28,350,268.99	6,472,691.87
汇兑损益	59,127,312.08	20,324,709.80
减：汇兑损益资本化金额		
其他	5,927,900.17	28,816,242.16
合计	255,056,072.67	249,002,230.18

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-496,789.76	-9,155,346.03
二、存货跌价损失		65,427,790.14
合计	-496,789.76	56,272,444.11

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-1,480,960.50	-79,640.00
合计	-1,480,960.50	-79,640.00

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,059,488.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	32,691,120.44	
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	-841,787.85	-1,085,218.79
合计	7,789,844.59	-1,085,218.79

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	9,537,423.17		
政府补助	15,975,240.80	27,410,109.38	
其他	1,087,970.22	376,182.41	
合计	26,600,634.19	27,843,910.95	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用产品增值税退税款	韶关市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否			与收益相关
韶关市财政局国库支付中心科技局奖励款	韶关市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
技改拨款资金	韶关市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	54,961.83	54,961.83	与资产相关

节能重大项目及重点工业污染治理工程资金	韶关市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	363,750.00	363,750.00	与资产相关
2009 年第二批省级环保专项资金	韶关市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	29,166.66	29,166.67	与资产相关
环保专项补助资金（4#烧碱机烟气脱硫工程）	韶关市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	66,000.00	66,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	韶关市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	606,225.87	606,225.86	与资产相关
重金属污染防治专项资金	韶关市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	375,000.00		与资产相关
进口专项贴息	韶关市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	3,956,545.00		与收益相关
扶持专项奖励资金	韶关市商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00		与收益相关
资源综合利用增值税退税款	韶关市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	8,373,591.44	26,270,005.02	与收益相关
2014 年度重	广州市海珠	奖励	因从事国家	是	否	2,000,000.00		与收益相关

点企业专项 财政奖励	区财政局		鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
合计	--	--	--	--	--	15,975,240.8 0	27,410,109.3 8	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		36,350.00	
其中：固定资产处置损失		36,350.00	
其他		2,899,657.54	
合计		2,936,007.54	

其他说明：

## 71、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		503,714.57
合计		503,714.57

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-228,823,567.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,157,839.99
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	-58,157,839.99

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,224,912.09	6,472,691.87
政府补助	14,480,136.44	20,000.00
违约金及其他收入	890,800.41	842,572.33
长期应付款	16,000,000.00	
保证金	51,960,205.49	
合计	87,556,054.43	7,335,264.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	58,594,278.48	48,777,465.68
研究与开发费用	7,405,031.03	7,068,984.81
租赁费	12,588,803.22	13,018,855.50
业务招待费	1,976,779.75	4,980,000.00
产品出口费用	479,095.49	1,772,378.60
修理费	1,926,896.60	2,243,392.71
网络费	6,644,013.87	8,523,360.81
协力薪金	21,520,480.45	10,668,000.00
其他	16,644,687.93	17,297,999.35
合计	127,780,066.82	114,350,437.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-228,823,567.32	-880,029,060.64
加：资产减值准备	-496,789.76	56,272,444.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	429,583,332.56	618,438,967.63
无形资产摊销	3,505,924.11	3,464,886.42
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）	-9,537,423.17	-36,350.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,480,960.50	79,640.00
财务费用（收益以“-”号填列）	249,128,172.50	228,962,687.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,789,844.59	-1,085,218.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-503,714.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-346,088,136.14	-295,301,908.56

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-100,472,124.58	449,202,263.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-145,294,356.02	-490,778,107.99
其他	-85,743.30	
经营活动产生的现金流量净额	-154,889,595.21	-311,313,471.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	651,819,423.60	484,981,440.02
减：现金的期初余额	735,474,288.73	605,134,523.31
现金及现金等价物净增加额	-83,654,865.13	-120,153,083.29

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	651,819,423.60	735,474,288.73
可随时用于支付的银行存款	651,819,423.60	735,474,288.73
三、期末现金及现金等价物余额	651,819,423.60	735,474,288.73

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	46,393,254.29
其中：美元	6,996,207.97	6.6312	46,393,254.29
应收账款	--	--	8,476,344.40
其中：美元	1,278,251.96	6.6312	8,476,344.40
短期借款			379,545,487.31
其中：美元	57,236,320.32	6.6312	379,545,487.31
长期借款	--	--	85,440,461.51
其中：美元	12,884,615.38	6.6312	85,440,461.51
应付账款			1,718,488,451.82
其中：美元	259,151,956.18	6.6312	1,718,488,451.82

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：



## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宝钢特钢韶关有限公司	1,354,376,252.00	100.00%	股权投资	2016年01月01日	合资协议	32,691,120.44	0.00%	0.00	0.00	0.00		

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、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	
广东韶钢国贸贸易有限公司	中国广州	中国广州	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
宝钢特钢长材有限公司	上海	上海	有色金属冶炼及压延、加工	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,044,066,464.33	
非流动资产	4,031,475,768.16	
资产合计	5,075,542,232.49	
流动负债	859,050,458.46	
非流动负债	1,463,813,592.64	
负债合计	2,322,864,051.10	
少数股东权益	-24,059,488.00	
归属于母公司股东权益	-25,041,507.92	
按持股比例计算的净资产份额	1,348,812,308.88	
对联营企业权益投资的账面价值	1,347,940,512.00	
营业收入	1,456,221,911.93	
净利润	-49,100,995.92	
综合收益总额	-49,100,995.92	

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 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**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预付款项、应付账款，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。

**(一) 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美元、欧元有关，本公司的部分银行借款、部分原燃料及进口备件采购业务以及钢材出口业务以美元、欧元结算，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年06月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，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	年初数
货币资金		
其中：美元	6,996,207.97	1,019,613.86
应收账款		
其中：美元	1,278,251.96	278,683.92
预付账款		
其中：美元		5,279.40
应付账款		
其中：美元	259,151,956.18	312,764,774.88
短期借款		
其中：美元	57,236,320.32	188,924,980.76
长期借款		
其中：美元	12,884,615.38	13,400,000.00

本公司的进口原燃料采购业务需要以美元结算，美元收支存在较大逆差，为尽量减少美元汇率风险敞口，本公司按当期取得的最优惠人民币融资成本率作为比对基础，以综合融资成本最低为目标灵活选择美元或人民币融资。同时，公司密切跟踪人民币兑美元汇率走势，加强美元负债的精细管理，动态评估美元负债的汇率风险。在人民币兑美元汇率双向波动加剧且整体贬值的市场环境下，通过开展美元融资配套风险可控的远期购汇业务，规避汇率波动风险，把风险控制在可承受范围之内。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

## 2、信用风险

于2016年06月30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损失的风险。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

资产负债表日，子公司广东韶钢国贸贸易有限公司单项确定已发生减值的应收款项为预付上海鲁博贸

易有限公司商品采购款49,299,607.68元。因该公司的履约能力存在重大不确定性，本公司对其单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备47,305,207.68元。

### 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、票据贴现、票据到期托收作为主要融资渠道。于2016年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币674,138万元。

## (二) 金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年06月30日，本公司无以商业承兑汇票质押事项。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币417,632,073.41元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2016年06月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币144,597,746.16元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	广州市荔湾区西村西增路内协和路 10 号	钢铁冶炼、轧制、加工	274,030.00	53.37%	53.37%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宝钢集团有限公司。

本企业最终控制方是宝钢集团有限公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东华欣环保科技有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东昆仑信息科技有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东南华置业有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东韶钢工程技术有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东韶钢现代产业发展有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东粤钢松山物流有限公司	同受韶钢钢铁控制
广州市韶钢港务有限公司	同受韶钢钢铁控制
韶钢韶钢恒然锌业有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东韶钢金属制品有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东韶钢金属焊材有限公司	同受韶钢钢铁控制
深圳市粤钢松山物流有限公司	同受韶钢钢铁控制
松山置业发展有限公司	同受韶钢钢铁控制
佛山市南海韶洲钢线制品有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东韶钢资源有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东宝韶东大特种材料有限公司	同受韶钢钢铁控制
韶关市曲江韶钢招待所有限公司	同受韶钢钢铁控制
广东韶钢海工新材料有限公司	韶钢钢铁的联营企业
广东韶钢普莱克斯实用气体有限公司	韶钢钢铁的联营企业
江西韶钢元和实业有限公司	韶钢钢铁的联营企业
韶关市丹斯克新材料实业有限公司	韶钢钢铁的联营企业
广东恒孚融资租赁有限公司	其实际控制人广东恒建投资控股有限公司持有韶钢钢铁 49% 股权
BAOSTEEL AMERICA INC (宝钢美国公司)	同受宝钢集团控制
BAOSTEEL Europe GmbH (宝钢欧洲公司)	同受宝钢集团控制
宝钢工程技术集团有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢苏冶重工有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢特钢有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢新加坡贸易有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢资源(国际)有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢资源有限公司	同受宝钢集团控制
北京宝钢北方贸易有限公司	同受宝钢集团控制

常州宝菱重工机械有限公司	同受宝钢集团控制
成都宝钢西部贸易有限公司	同受宝钢集团控制
广州宝钢南方贸易有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝钢化工有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝钢型钢有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝钢铸造有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝信软件股份有限公司	同受宝钢集团控制
武汉宝钢华中贸易有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝钢节能环保技术有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢资源控股（上海）有限公司	同受宝钢集团控制
上海欧冶材料技术股份有限公司广州分公司	同受宝钢集团控制
宝钢湛江钢铁有限公司	同受宝钢集团控制
BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD（宝钢新加坡贸易）	同受宝钢集团控制
上海宝钢商贸有限公司	同受宝钢集团控制
上海钢铁交易中心有限公司	同受宝钢集团控制
沈阳宝钢东北贸易有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝钢新事业发展总公司	同受宝钢集团控制
宝钢不锈钢有限公司	同受宝钢集团控制
上海宝钢工业技术服务有限公司	同受宝钢集团控制
宝山钢铁股份有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢资源新加坡有限公司	同受宝钢集团控制
宝钢特钢韶关有限公司	同受宝钢集团控制
东方钢铁电子商务有限公司	同受宝钢集团控制
上海金艺检测技术有限公司	同受宝钢集团控制
浙江嵊泗宝捷国际船舶代理有限公司	同受宝钢集团控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宝钢集团广东韶关	采购原材料及燃	195,501,485.33	400,000,000.00	否	164,056,182.46

钢铁有限公司	料动力				
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	技术服务	120,146.00	12,000,000.00	否	
广东华欣环保科技有限公司	采购原材料及燃料动力	32,315,814.58	120,000,000.00	否	54,327,532.04
广东华欣环保科技有限公司	接受运输等劳务			否	4,329,502.74
宝钢资源（国际）有限公司	采购原材料及燃料动力	1,635,486,533.74	4,500,000,000.00	否	1,036,066,090.36
宝钢资源有限公司	采购原材料及燃料动力	19,384,440.55	600,000,000.00	否	245,991,030.64
BAOSTEELAMERICA INC.	采购原材料及燃料动力			否	410,405,318.94
宝钢资源新加坡有限公司（Baosteel Resources Singapore Company Pte Ltd）	采购原材料及燃料动力	235,445,441.21	350,000,000.00	否	0.00
宝钢资源控股(上海)有限公司	采购原材料及燃料动力	153,266,360.93	540,000,000.00	否	225,180,888.23
广东韶钢资源有限公司	采购原材料及燃料动力		300,000,000.00	否	179,262,340.82
上海宝信软件股份有限公司	采购备品备件		60,000,000.00	否	1,135,999.17
广东韶钢现代产业发展有限公司	采购备品备件	2,318,384.18	26,000,000.00	否	899,150.32
广东韶钢现代产业发展有限公司	接受运输等劳务			否	2,524,089.84
广东韶钢工程技术有限公司	采购备品备件			否	12,496,550.69
广东韶钢工程技术有限公司	采购原材料及燃料动力			否	4,972,387.88
广东韶钢工程技术有限公司	接受运输等劳务	30,948,065.65	143,000,000.00	否	37,665,251.66
广东粤钢松山物流有限公司	接受运输等劳务	557,357,744.12	1,560,000,000.00	否	0.00
广州市韶钢港务有限公司	接受运输等劳务	538,634.02	48,000,000.00	否	522,798,665.49
广东南华置业有限	接受运输等劳务	2,262,800.00	6,000,000.00	否	8,500,000.00

公司					
广东昆仑信息科技有限公司	采购备品备件			否	6,579,324.92
广东昆仑信息科技有限公司	接受运输等劳务	6,299,408.00	15,000,000.00	否	6,593,828.70
上海宝钢工业技术服务有限公司	采购备品备件	1,825,607.66	10,000,000.00	否	
广东宝韶东大特种材料有限公司	采购备品备件	25,040.00	100,000.00	否	
韶关市丹斯克新材料实业有限公司	采购燃料动力	22,158.18	150,000.00	否	
宝山钢铁股份有限公司	采购原辅材料	1,651,471.52	40,000,000.00	否	
广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	采购原辅材料	609,512.38	1,000,000.00	否	
广东韶钢金属制品有限公司	采购原辅材料	103,106.96	500,000.00	否	
宝钢湛江钢铁有限公司	采购原辅材料	51,200,000.00	570,000,000.00	否	
松山置业发展有限公司	采购原辅材料	82,346,119.03	500,000,000.00	否	
宝钢特钢韶关有限公司	采购方坯、轧制坯	404,674,282.44	900,000,000.00	否	
上海宝钢节能环保技术有限公司	技术服务	16,392,675.57	78,000,000.00	否	
上海金艺检测技术有限公司	技术服务	745,545.31	2,000,000.00	否	
韶关市曲江韶钢招待所有限公司	业务招待费	1,466,340.65	4,000,000.00	否	
宝钢集团有限公司	技术服务	269,795.00	1,000,000.00	否	
东方钢铁电子商务有限公司	技术服务	200.00	10,000.00	否	
广州宝钢南方贸易有限公司	采购原辅材料	65,140,000.00		是	
浙江嵊泗宝捷国际船舶代理有限公司	接受运输等劳务	78,619.43		是	
上海欧冶物流股份有限公司	接受运输等劳务	18,728.87		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	销售备品备件及其他	96,174.89	127,438.84
广东韶钢海工新材料有限公司	销售钢材	416,470,844.80	630,355,115.62
江西韶钢元和实业有限公司	销售钢材	287,007,286.70	500,821,002.12
宝钢特钢韶关有限公司	销售钢材	891,098,683.10	
上海欧冶材料技术有限责任公司	销售钢材	1,608,875,742.00	
广州市韶钢港务有限公司	销售备品备件及其他	2,124.50	3,454,057.99
广东粤钢松山物流有限公司	销售燃料动力	460,818.25	
广东韶钢工程技术有限公司	销售备品备件及其他		1,757,404.50
广东韶钢工程技术有限公司	销售钢材	3,454,505.75	3,754,860.94
广东韶钢工程技术有限公司	销售燃料动力		1,647,743.50
广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	销售燃料动力	54,543,806.98	9,617,366.59
广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	销售副产品		13,456,742.15
韶关市新韶钢嘉羊新型材料有限公司	销售燃料动力		10,773,236.28
韶关市新韶钢嘉羊新型材料有限公司	销售副产品		15,275,414.14
韶关市韶钢嘉羊新型建材有限公司	销售燃料动力		11,218,244.30
韶关市韶钢嘉羊新型建材有限公司	销售副产品		14,555,309.02
广东华欣环保科技有限公司	销售副产品	19,735,097.53	4,860,895.74
广东华欣环保科技有限公司	销售燃料动力		3,311,289.46
佛山市南海韶洲钢线制品有限公司	销售钢材		20,223,138.04
广东韶钢金属制品有限公司	销售燃料动力		4,724,250.58
广东韶钢金属制品有限公司	销售钢材	61,694,115.72	38,217,555.88
广东韶钢现代产业发展有限公司	销售燃料动力	16,242,914.73	14,798,300.08
广东韶钢现代产业发展有限公司	销售备品备件及其他		208,875.32
广东韶钢普莱克斯实用气体有	销售燃料动力	113,863,201.70	108,786,230.55

限公司			
广州宝钢南方贸易有限公司	销售钢材	32,660,825.93	319,819,597.39
上海宝钢化工有限公司	销售副产品	5,167,907.89	16,474,479.35
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	销售钢材	10,660,201.54	168,501,700.43
宝钢特钢有限公司	销售钢材		497,747.11
北京宝钢北方贸易有限公司	销售钢材		5,152,032.91
成都宝钢西部贸易有限公司	销售钢材		1,571,958.75
武汉宝钢华中贸易有限公司	销售钢材	3,858,682.06	17,433,035.29
广东宝韶东大特种材料有限公司	销售钢材	1,397,176.86	4,534,080.18
沈阳宝钢东北贸易有限公司	销售钢材	3,689,955.35	
其他	销售原材料及备品备件	874,166.83	4,557,489.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
本公司	广东韶钢工程技术有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	102,588,278.68
本公司	广东昆仑信息科技有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	42,748,179.83
本公司	宝钢工程技术集团有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	26,200,217.56
本公司	上海宝信软件股份有限公司	在建工程	2016年01月01日	2016年12月31日	协议价	24,551,284.80

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东韶钢工程技术有限公司	固定资产		7,547,648.36
广东粤钢松山物流有限公司	固定资产		926,433.12
广东华欣环保科技有限公司	固定资产	1,500,000.00	1,500,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	固定资产	2,145,016.21	3,193,010.24
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	土地	13,018,855.50	13,018,855.50

关联租赁情况说明

租赁费确定依据以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价。

### ③关联方售后回租融资租赁

本公司与广东恒孚融资租赁有限公司签订《售后回租融资租赁合同》，约定本公司以价值为115,718,361.50元的轧机生产及配套设备设定抵押，向广东恒孚融资租赁有限公司融资人民币1亿元，租赁费率为5.04%/年。借款期限自2015年12月16日开始，租赁期限为1年，双方约定融资租赁服务费率为0.3%/年。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	85,440,461.51	2010年09月23日	2028年09月23日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	589,200.00	2012年07月09日	2017年03月17日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	13,588,400.00	2012年12月20日	2017年03月17日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	17,822,400.00	2013年03月27日	2017年03月27日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2015年08月26日	2016年08月25日	否



有限公司				
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2015 年 08 月 26 日	2016 年 08 月 25 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	70,000,000.00	2015 年 09 月 23 日	2016 年 09 月 22 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	80,000,000.00	2015 年 09 月 23 日	2016 年 09 月 22 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	80,000,000.00	2015 年 10 月 27 日	2016 年 10 月 26 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	66,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 24 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	20,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 29 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	80,000,000.00	2016 年 01 月 18 日	2016 年 07 月 17 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2016 年 04 月 11 日	2017 年 04 月 10 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2016 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 26 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2016 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 26 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	50,000,000.00	2016 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 02 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	50,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2017 年 06 月 02 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	50,000,000.00	2016 年 06 月 03 日	2017 年 06 月 02 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	50,000,000.00	2016 年 06 月 03 日	2017 年 06 月 02 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 22 日	2017 年 03 月 21 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	50,000,000.00	2016 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 11 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2016 年 05 月 11 日	2017 年 05 月 10 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2016 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 11 日	否
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	100,000,000.00	2016 年 05 月 17 日	2017 年 05 月 16 日	否

宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年05月31日	2017年05月30日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年06月08日	2017年06月07日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年04月27日	2016年07月27日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	1,000,000.00	2016年04月27日	2016年07月27日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	100,000,000.00	2016年05月19日	2016年11月19日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	1,000,000.00	2016年05月19日	2016年11月19日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	50,000,000.00	2016年06月08日	2016年12月08日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	1,000,000.00	2016年06月08日	2016年12月08日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	73,226,696.40	2016年03月10日	2016年09月06日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	32,853,245.20	2016年04月12日	2016年10月09日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	59,365,986.96	2016年05月09日	2016年11月04日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	10,467,304.31	2016年05月11日	2016年11月07日	否
宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司	11,267,244.80	2016年05月12日	2016年11月08日	否

## 关联担保情况说明

注：宝钢集团广东韶钢钢铁有限公司担保金额85,440,461.51为USD 12,884,615.38换算后金额；担保金额73,226,696.40为USD 11,042,751.90换算后金额；担保金额32,853,245.20为USD 4,954,343.89换算后金额；担保金额59,365,986.96为USD8,952,525.48换算后金额；担保金额10,467,304.31为USD1,578,493.23换算后金额；担保金额11,267,244.80为USD1,699,126.07换算后金额。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宝钢集团广东韶钢钢铁	500,000,000.00	2014年10月29日	2017年10月26日	年利率为固定利率

有限公司				6.519%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	500,000,000.00	2014 年 10 月 29 日	2017 年 10 月 26 日	年利率为固定利率 6.519%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	400,000,000.00	2015 年 09 月 25 日	2016 年 09 月 21 日	年利率为固定利率 4.825%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	140,000,000.00	2016 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 11 日	年利率为固定利率 4.35%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	400,000,000.00	2016 年 02 月 18 日	2016 年 08 月 16 日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	350,000,000.00	2016 年 03 月 07 日	2016 年 08 月 16 日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	330,000,000.00	2016 年 04 月 11 日	2016 年 07 月 10 日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	200,000,000.00	2016 年 04 月 14 日	2017 年 04 月 13 日	年利率为固定利率 4.350%
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	280,000,000.00	2015 年 12 月 04 日	2016 年 12 月 03 日	年利率为固定利率 4.350%
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钢特钢韶关有限公司	出售设备	396,192,140.00	

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宝钢集团广东韶关	84,632.65			

	钢铁有限公司				
应收账款	广东宝韶东大特种材料有限公司	4,081,416.56	204,070.83	4,626,407.58	231,320.38
应收账款	韶关曲江丹斯克磁电有限责任公司			302,017.60	15,100.88
应收账款	佛山市南海韶洲钢线制品有限公司			1,600,000.00	1,600,000.00
应收账款	广东韶钢金属制品有限公司	4,621.28		9,000,000.00	450,000.00
应收账款	广东韶钢金属焊材有限公司			2,145,000.00	2,145,000.00
应收账款	广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	1,120,592.42			
应收账款	广东韶钢工程技术有限公司	2,847,843.18			
应收账款	广东华欣环保科技有限公司	717,964.61			
应收账款	广东韶钢现代产业发展有限公司	97,083.41			
应收账款	广东昆仑信息科技有限公司	24,137.05			
应收账款	广州市韶钢港务有限公司	2,358.20			
应收账款	广东粤钢松山物流有限公司	511,508.25			
应收账款	宝钢特钢韶关有限公司	80,036,266.33			
应收账款	江西韶钢元和实业有限公司	1,561,379.74			
应收账款	广东韶钢普莱克斯实用气体有限公司	1,047,701.11			
应收票据	广东韶钢海工新材料有限公司	104,000,000.00		130,000,000.00	
应收票据	成都宝钢西部贸易有限公司			881,818.84	
应收票据	江西韶钢元和实业有限公司	105,900,000.00			
应收票据	上海欧冶材料技术股份有限公司	72,059,424.97			

应收票据	广东韶钢工程技术 有限公司	1,742,926.56			
应收票据	广东韶钢金属制品 有限公司	24,500,000.00			
应收票据	宝钢特钢韶关有限 公司	80,627,068.31			
应收票据	广东宝韶东大特种 材料有限公司	2,156,000.00			
预付款项	宝钢湛江钢铁有限 公司	51,200,000.00			
预付款项	广州宝钢南方贸易 有限公司	65,140,000.00			
预付款项	广东昆仑信息科技 有限公司	1,101,540.85			
预付款项	广东粤钢松山物流 有限公司	121,970,926.00			
预付款项	上海宝钢工业技术 服务有限公司	273,500.00			
其他应收款	广东韶钢工程技术 有限公司	482,041.56			
其他应收款	广东南华置业有限 公司	10,079.16			
其他应收款	广东昆仑信息科技 有限公司	32,192.16			
其他应收款	广州市韶钢港务有 限公司	917.28			
其他应收款	宝钢特钢韶关有限 公司	273,928.20			
其他应收款	广东韶钢嘉羊新型 材料有限公司	15,000.00	750.00	15,000.00	
其他应收款	广东宝韶东大特种 材料有限公司	1,068,089.49	53,404.47	1,064,889.93	
应收利息	宝钢特钢韶关有限 公司	10,916,477.54			
长期应收款	宝钢特钢韶关有限 公司	477,201,826.46			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	松山置业发展有限公司	48,797,427.79	
应付账款	广东韶钢工程技术有限公司	48,368,190.94	58,554,961.79
应付账款	广州市韶钢港务有限公司		610,596.56
应付账款	广东华欣环保科技有限公司	16,043,108.36	1,753,505.66
应付账款	广东昆仑信息科技有限公司	5,084,914.53	9,910,160.34
应付账款	宝钢资源有限公司	828,398.78	180,319,281.44
应付账款	上海宝信软件股份有限公司	15,095,038.56	17,479,487.14
应付账款	宝钢资源（国际）有限公司	1,472,106,274.97	1,837,755,335.40
应付账款	BAOSTEEL AMERICA INC.		
应付账款	宝钢工程技术集团有限公司	138,784,618.75	180,212,190.48
应付账款	宝钢集团苏州冶金机械厂		642,800.01
应付账款	上海宝钢工业技术服务有限公司	399,242.60	328,159.08
应付账款	广东韶钢现代产业发展有限公司	959,568.48	
应付账款	宝钢资源新加坡有限公司		193,214,006.79
应付账款	广东韶钢资源有限公司	426,091.03	9,254,869.13
应付账款	宝山钢铁股份有限公司		2,318,280.46
应付账款	上海宝钢铸造有限公司		235,000.00
应付账款	广东粤钢松山物流有限公司	2,563,386.77	650,222.17
应付账款	广东现代产业发展有限公司		554,783.52
应付账款	宝钢湛江钢铁有限公司	43,760,830.00	
应付账款	广州宝钢南方贸易有限公司	57,873,817.30	
应付账款	宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	29,009,110.78	
应付账款	广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	326,730.44	
应付账款	广东韶钢金属制品有限公司	23,126.74	
应付账款	上海宝钢工程咨询有限公司	123,162.40	
应付账款	宝钢苏冶重工有限公司	642,800.01	
应付账款	上海宝钢节能环保技术有限公司	19,292,115.74	

应付账款	上海宝钢工业技术服务有限公司	399,242.60	
应付账款	上海金艺材料检测技术有限公司	86,346.15	
应付账款	宝钢资源控股（上海）有限公司	170,055,777.33	
应付账款	BAOSTEEL RESOURCES SINGAPORE COMPANY PTE.LTD.	241,519,401.00	
应付账款	广东韶钢海工新材料有限公司	152,470.83	
应付账款	江西韶钢元和实业有限公司	1,169,387.02	
应付账款	韶关市丹斯克新材料实业有限公司	17,979.36	
应付票据	广东韶钢工程技术有限公司	1,965,598.59	67,932,623.38
应付票据	宝钢工程技术集团有限公司	35,000,000.00	
应付票据	宝钢资源有限公司	16,193,358.00	
应付票据	广东昆仑信息科技有限公司	2,395,287.79	21,077,406.12
应付票据	广东华欣环保科技有限公司		5,429,858.44
应付票据	广东韶钢资源有限公司		255,490,900.02
应付票据	广东粤钢松山物流有限公司	50,000,000.00	190,555,944.27
应付票据	广州宝钢南方贸易有限公司	38,540,000.00	
应付票据	上海宝钢工业技术服务公司	257,549.13	
应付票据	上海宝钢节能环保技术有限公司	1,992,968.99	
应付票据	宝钢资源控股（上海）有限公司	44,885,859.12	
应付票据	广州市韶钢港务有限公司		50,000,000.00
应付票据	广东韶钢现代产业发展有限公司	412,332.74	
应付票据	江西韶钢元和实业有限公司	83,313.99	
预收款项	广东韶钢海工新材料有限公司	4,105,908.14	60,477,539.62
预收款项	佛山市南海韶洲钢线制品有限公司		384,645.57
预收款项	广东韶钢金属制品有限公司	3,759,218.22	3,029,028.94
预收款项	江西韶钢元和实业有限公司	2,703,299.58	17,220,770.91

预收款项	上海宝钢化工有限公司	103,352.89	3,019,805.14
预收款项	广州宝钢南方贸易有限公司	6,391,592.41	6,169,782.47
预收款项	上海宝钢浦东国际贸易有限公司	6,351,530.20	30,406,634.03
预收款项	北京宝钢北方贸易有限公司		456,811.02
预收款项	成都宝钢西部贸易有限公司	63,000.00	1,685,504.82
预收款项	广东宝韶东大特种材料有限公司	24,474.90	24,747.90
预收款项	武汉宝钢华中贸易有限公司	1,985,342.00	325,199.98
预收款项	上海欧冶材料技术股份有限公司广州分公司	341,327,386.38	198,543,675.91
预收款项	广东韶钢工程技术有限公司	1,419,047.84	123,176.08
预收款项	广东华欣环保科技有限公司	466,571.97	33,409.36
预收款项	沈阳宝钢东北贸易有限公司	324,376.06	6,000.00
预收款项	上海宝钢新事业发展总公司	13,612,458.00	13,612,458.00
其他应付款	广东韶钢海工新材料有限公司	4,800,000.00	5,200,000.00
其他应付款	江西韶钢元和实业有限公司	3,105,000.00	4,105,000.00
其他应付款	宝钢工程技术集团有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	上海宝钢工程咨询有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	广东韶钢工程技术有限公司	1,748,317.44	1,503,568.48
其他应付款	广东昆仑信息科技有限公司	35,873.45	35,873.45
其他应付款	广东宝韶东大特种材料有限公司		268,554.20
其他应付款	广东韶钢现代产业发展有限公司	5,850.98	11,243.68
其他应付款	上海宝钢工业技术服务有限公司	29,247.00	29,247.00
其他应付款	广东粤钢松山物流有限公司	123,249,078.67	
其他应付款	宝钢资源（国际）有限公司	863,025.00	
其他应付款	宝钢特钢长材有限公司	17,623,748.00	



## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,978,596.15		1,542,096.56	1.33%	114,436,499.59	132,447,478.93	95.97%	856,407.98	0.65%	131,591,070.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						5,555,438.42	4.03%	5,555,438.42	100.00%	0.00
合计	115,978,596.15	100.00%	1,542,096.56	1.33%	114,436,499.59	138,002,917.35	100.00%	6,411,846.40	4.65%	131,591,070.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	30,469,520.31	1,523,476.02	5.00%
2 至 3 年	62,068.46	18,620.54	30.00%
合计	30,531,588.77	1,542,096.56	5.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	85,447,007.38			115,629,661.68		
合计	85,447,007.38			115,629,661.68		

注：年末无风险组合的应收账款主要是对子公司宝钢特钢韶关有限公司、子公司广东韶钢工程技术有限公司等的应收货款。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 685,688.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,555,438.42 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东韶钢国贸贸易有限公司	1,810,438.42	转账
佛山市南海韶洲钢线制品有限公司	1,600,000.00	转账
广东韶钢金属焊材有限公司	2,145,000.00	转账
合计	5,555,438.42	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

#### (4) 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107,610,056.02元, 占应收账款年末余额合计数的比例92.78%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,236,297.33元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,297,454.60	100.00%	486,912.49	0.82%	58,810,542.11	13,016,315.21	100.00%	385,970.62	2.07%	12,630,344.59
合计	59,297,454.60	100.00%	486,912.49	0.82%	58,810,542.11	13,016,315.21	100.00%	385,970.62	2.07%	12,630,344.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内(含 1 年)	9,738,249.82	486,912.49	5.00%
合计	9,738,249.82	486,912.49	5.00%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	49,559,204.78			8,441,385.14		
合计	49,559,204.78			8,441,385.14		

注:期末无风险组合的其他应收款主要是应收出口退税款、应收保险款、应收保证金款等。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 100,941.87 元;本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	14,018,251.21	7,376,495.21
关联方往来款	1,064,889.93	1,064,889.93
其他保险款	19,451,336.68	
其他保险款保证金	13,669,616.89	
备用金及其他	11,093,359.89	4,574,930.07

合计	59,297,454.60	13,016,315.21
----	---------------	---------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	14,018,251.21	1 年以内	21.83%	
广东宝韶东大特种材料有限公司	往来款	1,064,889.93	1 年以内	1.66%	53,244.50
中国人民财产保险股份有限公司韶关市分公司	其他保险款	19,451,336.68	1 年以内	30.28%	
银河期货有限公司	其他保险款保证金	13,669,616.89	1 年以内	23.05%	
中华人民共和国舟山海关驻嵊泗办事处	进口增值税保证金	2,420,000.00	1 年以内	3.77%	
合计	--	50,624,094.71	--	85.37%	53,244.50

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,000,000.00	48,000,000.00		1,403,390,011.96	48,000,000.00	1,355,390,011.96
对联营、合营企业投资	1,347,940,512.00		1,347,940,512.00			
合计	1,395,940,512.00	48,000,000.00	1,347,940,512.00	1,403,390,011.96	48,000,000.00	1,355,390,011.96

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东韶钢国贸贸易有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		48,000,000.00
宝钢特钢韶关有限公司	1,355,390,011.96		1,355,390,011.96			
合计	1,403,390,011.96		1,355,390,011.96	48,000,000.00		48,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宝钢特钢长材有限公司		1,372,000,000.00		-24,059,488.00						1,347,940,512.00	
小计		1,372,000,000.00		-24,059,488.00						1,347,940,512.00	
合计		1,372,000,000.00		-24,059,488.00						1,347,940,512.00	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,477,233,857.65	5,359,859,590.00	5,376,892,921.40	5,767,657,697.48
其他业务	306,162,150.92	272,444,421.00	100,934,821.66	102,593,285.74
合计	5,783,396,008.57	5,632,304,011.00	5,477,827,743.06	5,870,250,983.22

其他说明：



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,059,488.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,013,759.96	
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	968,650.57	-1,085,218.79
合计	-24,104,597.39	-1,085,218.79

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,537,423.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,975,240.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,087,970.22	
合计	26,600,634.19	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

#### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-95.15%	-0.0946	-0.0946
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-106.21%	-0.1056	-0.1056

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 2016年在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东韶钢松山股份有限公司

董事长：傅建国

2016年8月30日