

武汉钢铁股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2016]第 711962 号

武汉钢铁股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-114

审计报告

信会师报字[2016]第 711962 号

武汉钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉钢铁股份有限公司（以下简称武汉钢铁）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月合并及公司现金流量表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是武汉钢铁管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则和会计报表附注二、（一）所述编制基础的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，武汉钢铁财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和后附会计报表附注二、（一）所述编制基础的规定编制，公允反映了武汉钢铁 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一六年九月二十二日

武汉钢铁股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	5,491,270,204.23	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	6,955,314,162.02	5,325,771,311.75	7,580,373,733.31
应收账款	(三)	10,248,509,395.00	11,424,030,792.15	9,418,079,980.04
预付款项	(四)	1,778,678,607.10	1,794,813,825.10	3,380,486,553.50
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	(五)	121,416.33	153,339.80	258,418.83
应收股利	(六)		72,198,000.00	68,760,000.00
其他应收款	(七)	301,342,114.87	1,585,188,317.19	635,570,408.52
买入返售金融资产				
存货	(八)	12,696,861,712.24	11,050,881,990.58	11,496,361,150.12
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	(九)	1,083,966,297.27	1,446,596,514.76	221,586,442.14
流动资产合计		38,556,063,909.06	37,167,294,512.32	35,833,242,300.24
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(十)	140,372,449.26	166,823,963.36	521,982,782.75
持有至到期投资				
长期应收款	(十一)	44,941,653.88	43,987,582.56	4,312,613.52
长期股权投资	(十二)	5,420,295,984.06	5,629,399,725.43	5,301,536,479.03
投资性房地产				
固定资产	(十三)	45,259,807,128.33	43,056,766,692.72	46,190,478,157.53
在建工程	(十四)	3,765,904,956.10	4,929,700,982.68	5,118,638,722.14
工程物资	(十五)	16,654,286.34	22,760.69	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十六)	830,852,276.77	858,507,000.88	931,120,410.29
开发支出	(十七)			40,663,674.60
商誉	(十八)	492,824,314.98	472,929,849.01	498,713,179.09
长期待摊费用	(十九)	39,501,432.29	40,810,795.34	49,304,687.18
递延所得税资产	(二十)	965,593,574.43	979,843,187.62	428,884,675.60
其他非流动资产	(二十一)	335,764,706.29	18,389,363.88	
非流动资产合计		57,312,512,762.73	56,197,181,904.17	59,085,635,381.73
资产总计		95,868,576,671.79	93,364,476,416.49	94,918,877,681.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	（二十二）	26,957,213,264.73	26,165,441,769.39	26,748,109,168.25
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（二十三）	10,946,977,193.07	9,656,735,621.67	5,400,106,032.27
应付账款	（二十四）	11,246,392,647.35	12,189,197,053.77	11,937,148,053.24
预收款项	（二十五）	4,727,603,077.11	3,360,650,972.92	3,967,240,324.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（二十六）	170,032,011.48	195,584,655.25	166,107,162.79
应交税费	（二十七）	-229,206,025.83	-192,683,973.75	-470,838,370.62
应付利息	（二十八）	71,545,629.43	215,343,969.83	373,579,018.00
应付股利	（二十九）	6,757,554.52	6,757,554.52	2,123,496.56
其他应付款	（三十）	595,441,796.81	629,066,351.96	529,468,241.03
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	（三十一）	175,751,581.26	468,734,451.70	7,417,576,048.30
其他流动负债	（三十二）	83,401,026.31	96,107,769.48	21,170,011.94
流动负债合计		54,751,909,756.24	52,790,936,196.74	56,091,789,186.14
非流动负债：				
长期借款	（三十三）	2,008,581,628.26	2,443,208,230.46	3,265,762,575.65
应付债券	（三十四）	6,967,554,502.54	6,959,977,251.28	
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（三十五）	4,544,517,277.98	3,545,469,397.54	188,369.02
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	（三十六）	10,932,461.43	13,143,314.07	6,029,424.09
递延收益	（三十七）	57,577,476.52	50,888,511.27	60,887,850.43
递延所得税负债	（二十）	45,558,551.59	56,166,781.45	59,728,977.40
其他非流动负债	（三十八）	2,666,710.48	2,124,645.89	
非流动负债合计		13,637,388,608.80	13,070,978,131.96	3,392,597,196.59
负债合计		68,389,298,365.04	65,861,914,328.70	59,484,386,382.73
所有者权益：				
股本	（三十九）	10,093,779,823.00	10,093,779,823.00	10,093,779,823.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（四十）	9,929,483,959.09	9,929,483,959.09	9,929,483,959.09
减：库存股				
其他综合收益	（四十一）	-225,193,989.48	-323,796,593.83	-371,411,454.51
专项储备	（四十二）	25,873,085.24	17,193,924.44	14,730,184.59
盈余公积	（四十三）	4,751,386,446.28	4,751,386,446.28	4,751,386,446.28
一般风险准备				
未分配利润	（四十四）	2,594,170,355.17	2,724,100,196.46	10,689,777,862.23
归属于母公司所有者权益合计		27,169,499,679.30	27,192,147,755.44	35,107,746,820.68
少数股东权益		309,778,627.45	310,414,332.35	326,744,478.56
所有者权益合计		27,479,278,306.75	27,502,562,087.79	35,434,491,299.24
负债和所有者权益总计		95,868,576,671.79	93,364,476,416.49	94,918,877,681.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉钢铁股份有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金		2,235,149,530.65	1,775,304,230.80	1,590,658,576.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		4,431,562,614.92	4,474,715,076.28	6,343,125,427.49
应收账款	(一)	9,103,401,115.20	5,834,233,946.64	3,645,560,898.34
预付款项		906,003,299.79	336,084,621.62	479,589,700.85
应收利息				
应收股利			54,558,000.00	51,960,000.00
其他应收款	(二)	175,841,504.27	160,312,214.44	12,826,201.82
存货		4,698,451,101.69	6,257,226,643.93	7,231,183,965.02
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		9,401,526.37	808,663,893.39	
流动资产合计		21,559,810,692.89	19,701,098,627.10	19,354,904,769.54
非流动资产:				
可供出售金融资产		33,423,348.52	33,423,348.52	33,423,348.52
持有至到期投资				
长期应收款		44,941,653.88	43,987,582.56	
长期股权投资	(三)	11,654,230,745.52	11,921,053,220.32	12,174,117,890.03
投资性房地产				
固定资产		41,553,946,174.40	39,499,177,313.07	42,618,720,410.08
在建工程		3,616,081,100.71	4,668,885,794.13	4,739,027,427.62
工程物资		16,631,525.65		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				40,663,674.60
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		551,161,990.21	557,862,334.86	143,580,438.51
其他非流动资产				
非流动资产合计		57,470,416,538.89	56,724,389,593.46	59,749,533,189.36
资产总计		79,030,227,231.78	76,425,488,220.56	79,104,437,958.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		18,380,000,000.00	17,990,000,000.00	17,466,268,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		7,635,078,082.20	5,857,727,923.86	4,162,304,983.16
应付账款		10,608,287,964.46	10,543,008,789.40	11,455,637,877.84
预收款项		1,803,445,891.67	1,730,652,954.90	2,624,353,482.69
应付职工薪酬		6,160,626.74	49,836,144.48	27,527,873.01
应交税费		-189,633,408.62	-199,431,073.87	-212,085,047.24
应付利息		27,184,706.61	189,195,107.75	333,265,708.30
应付股利				
其他应付款		375,139,818.50	313,024,259.26	269,119,572.41
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		175,751,581.26	450,434,451.70	7,417,576,048.30
其他流动负债		3,640,265.65	21,170,011.94	21,170,011.94
流动负债合计		38,825,055,528.47	36,945,618,569.42	43,565,138,910.41
非流动负债：				
长期借款		1,986,404,506.49	2,370,808,230.46	1,822,820,575.65
应付债券		6,967,554,502.54	6,959,977,251.28	
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		4,544,517,277.98	3,545,371,445.64	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		42,647,404.52	33,893,761.27	45,175,292.60
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,541,123,691.53	12,910,050,688.65	1,867,995,868.25
负债合计		52,366,179,220.00	49,855,669,258.07	45,433,134,778.66
所有者权益：				
股本		10,093,779,823.00	10,093,779,823.00	10,093,779,823.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		10,755,149,763.29	10,755,149,763.29	10,755,149,763.29
减：库存股				
其他综合收益		570,000.00	570,000.00	570,000.00
专项储备		1,158,494.19		
盈余公积		4,470,246,951.75	4,470,246,951.75	4,470,246,951.75
未分配利润		1,343,142,979.55	1,250,072,424.45	8,351,556,642.20
所有者权益合计		26,664,048,011.78	26,569,818,962.49	33,671,303,180.24
负债和所有者权益总计		79,030,227,231.78	76,425,488,220.56	79,104,437,958.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉钢铁股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		28,849,549,600.67	58,338,039,869.86	99,373,089,374.80
其中：营业收入	(四十五)	28,849,549,600.67	58,338,039,869.86	99,373,089,374.80
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		28,706,014,162.35	66,209,147,558.79	98,785,167,678.89
其中：营业成本	(四十五)	26,646,369,657.06	60,269,472,856.71	92,816,178,442.28
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	(四十六)	64,702,729.98	195,292,430.85	320,394,249.07
销售费用	(四十七)	283,473,721.42	892,888,579.97	994,497,644.34
管理费用	(四十八)	673,413,569.52	2,119,062,606.31	2,501,513,353.11
财务费用	(四十九)	889,931,871.05	2,437,628,709.37	2,164,465,819.86
资产减值损失	(五十)	148,122,613.32	294,802,375.58	-11,881,829.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	-206,552,981.38	-10,403,487.52	619,046,165.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五十一)	-206,552,981.38	-30,897,888.51	218,643,580.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,017,543.06	-7,881,511,176.45	1,206,967,861.81
加：营业外收入	(五十二)	20,426,301.94	69,594,222.90	398,949,146.80
其中：非流动资产处置利得	(五十二)	8,752.74	994,368.32	17,429,177.88
减：营业外支出	(五十三)	319,294.75	14,140,946.48	14,564,442.26
其中：非流动资产处置损失	(五十三)	91,751.18	2,466,792.64	11,427,940.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,910,535.87	-7,826,057,900.03	1,591,352,566.35
减：所得税费用	(五十四)	86,528,453.00	-368,687,030.78	254,199,681.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,438,988.87	-7,457,370,869.25	1,337,152,884.46
归属于母公司所有者的净利润		-129,929,841.29	-7,460,988,674.62	1,301,323,381.53
少数股东损益		490,852.42	3,617,805.37	35,829,502.93
六、其他综合收益的税后净额		98,602,604.35	47,614,860.68	-376,456,757.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		98,602,604.35	47,614,860.68	-376,413,305.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		98,602,604.35	47,614,860.68	-376,456,757.86
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		-27,830,331.10	-15,721,947.85	-66,427,306.98
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		126,432,935.45	63,336,808.53	-310,029,450.88
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-43,452.72
七、综合收益总额		-30,836,384.52	-7,409,756,008.57	960,696,126.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,327,236.94	-7,413,373,813.94	924,910,076.39
归属于少数股东的综合收益总额		490,852.42	3,617,805.37	35,786,050.21
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.013	-0.739	0.129
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.013	-0.739	0.129

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉钢铁股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	22,312,918,336.73	45,990,831,546.48	65,384,383,823.33
减: 营业成本	(四)	20,557,313,795.27	49,156,860,918.93	61,818,646,028.04
营业税金及附加		49,957,161.88	156,669,932.13	210,261,660.44
销售费用		122,077,514.42	542,408,748.78	592,913,945.05
管理费用		407,700,904.15	1,397,868,810.47	1,505,331,839.26
财务费用		733,706,999.99	1,579,602,339.18	1,303,445,105.63
资产减值损失		89,222,115.21	190,604,198.58	-47,938,601.33
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-266,822,474.80	-25,230,475.87	-306,953,730.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-266,822,474.80	-195,506,669.71	46,184,457.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		86,117,371.01	-7,058,413,877.46	-305,229,884.01
加: 营业外收入		13,853,413.24	49,912,268.88	38,601,900.98
其中: 非流动资产处置利得			49,200.00	255,809.04
减: 营业外支出		163,928.97	2,426,443.73	6,134,510.47
其中: 非流动资产处置损失		69,528.97	1,622,014.95	5,954,510.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		99,806,855.28	-7,010,928,052.31	-272,762,493.50
减: 所得税费用		6,736,300.18	-414,132,825.71	-62,753,672.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		93,070,555.10	-6,596,795,226.60	-210,008,821.47
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		93,070,555.10	-6,596,795,226.60	-210,008,821.47
五、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		0.0092	-0.6536	-0.0208
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0092	-0.6536	-0.0208

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉钢铁股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		34,961,687,057.25	64,395,413,643.99	103,782,117,946.00
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		100,161,161.55	405,099,673.91	418,699,593.89
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	103,845,227.76	225,743,756.48	333,435,388.55
经营活动现金流入小计		35,165,693,446.56	65,026,257,074.38	104,534,252,928.44
购买商品、接受劳务支付的现金		29,099,530,629.78	59,794,398,666.98	87,160,327,217.50
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,931,936,467.41	4,118,546,553.39	5,209,140,430.00
支付的各项税费		587,208,173.35	2,781,762,204.52	3,195,326,478.13
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	395,916,080.29	1,031,533,690.15	1,265,417,611.17
经营活动现金流出小计		32,014,591,350.83	67,726,241,115.04	96,830,211,736.80
经营活动产生的现金流量净额		3,151,102,095.73	-2,699,984,040.66	7,704,041,191.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				20,150,223.29
取得投资收益所收到的现金		102,424,698.64	144,910,310.11	251,204,323.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,079,229.69	5,945.55
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		102,424,698.64	149,989,539.80	271,360,492.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,311,313,505.35	1,377,836,673.86	2,388,002,765.63
投资支付的现金			19,500,000.00	500,975,088.23
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	(五十五)			440,652,233.93
投资活动现金流出小计		2,311,313,505.35	1,397,336,673.86	3,329,630,087.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,208,888,806.71	-1,247,347,134.06	-3,058,269,595.72
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				69,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				69,800,000.00
取得借款收到的现金		21,741,730,722.16	86,886,999,406.29	72,642,412,356.83
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	1,975,477,083.36	10,843,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,717,207,805.52	97,730,899,406.29	72,712,212,356.83
偿还债务支付的现金		21,156,993,621.43	83,021,687,095.65	75,524,992,561.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876,994,295.87	2,249,289,373.52	2,295,823,423.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	1,358,283,012.52	7,200,000,000.00	13,510,440.00
筹资活动现金流出小计		23,392,270,929.82	92,470,976,469.17	77,834,326,425.38
筹资活动产生的现金流量净额		324,936,875.70	5,259,922,937.12	-5,122,114,068.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-243,540,381.48	123,303,044.81	-10,771,844.26
五、现金及现金等价物净增加额	(五十六)	1,023,609,783.24	1,435,894,807.21	-487,114,316.89
加：期初现金及现金等价物余额	(五十六)	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78	3,518,879,930.67
六、期末现金及现金等价物余额	(五十六)	5,491,270,204.23	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉钢铁股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		23,749,827,523.69	42,808,833,866.12	69,740,140,991.57
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		35,964,641.73	56,080,708.21	8,902,527.46
经营活动现金流入小计		23,785,792,165.42	42,864,914,574.33	69,749,043,519.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,892,531,966.61	41,779,470,188.98	59,694,836,257.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,543,165,527.50	3,284,773,296.38	3,570,382,196.28
支付的各项税费		331,046,924.48	2,041,677,852.48	2,041,143,422.73
支付其他与经营活动有关的现金		147,056,163.35	546,203,980.76	589,194,008.52
经营活动现金流出小计		19,913,800,581.94	47,652,125,318.60	65,895,555,884.82
经营活动产生的现金流量净额		3,871,991,583.48	-4,787,210,744.27	3,853,487,634.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		54,558,000.00	225,236,193.84	22,624,813.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,924.55
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		54,558,000.00	225,236,193.84	22,626,738.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,256,744,263.15	1,124,934,080.83	1,469,969,779.12
投资支付的现金				485,581,491.45
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		2,256,744,263.15	1,124,934,080.83	1,955,551,270.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,202,186,263.15	-899,697,886.99	-1,932,924,532.43
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		9,530,000,000.00	53,236,016,699.97	22,818,040,410.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,975,477,083.36	10,843,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,505,477,083.36	64,079,916,699.97	22,818,040,410.00
偿还债务支付的现金		10,579,363,601.71	49,062,103,465.93	22,947,692,564.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,794,257.68	1,946,994,456.04	1,493,646,241.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,358,283,012.52	7,200,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,715,440,871.91	58,209,097,921.97	24,441,338,806.51
筹资活动产生的现金流量净额		-1,209,963,788.55	5,870,818,778.00	-1,623,298,396.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,768.07	735,508.04	-167,420.49
五、现金及现金等价物净增加额		459,845,299.85	184,645,654.78	297,097,284.78
加: 期初现金及现金等价物余额		1,775,304,230.80	1,590,658,576.02	1,293,561,291.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,235,149,530.65	1,775,304,230.80	1,590,658,576.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉钢铁股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,093,779,823.00				9,929,483,959.09		-323,796,593.83	17,193,924.44	4,751,386,446.28		2,724,100,196.46	310,414,332.35	27,502,562,087.79
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	10,093,779,823.00				9,929,483,959.09		-323,796,593.83	17,193,924.44	4,751,386,446.28		2,724,100,196.46	310,414,332.35	27,502,562,087.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							98,602,604.35	8,679,160.80			-129,929,841.29	-635,704.90	-23,283,781.04
(一) 综合收益总额							98,602,604.35				-129,929,841.29	490,852.42	-30,836,384.52
(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												-1,765,441.30	-1,765,441.30
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												-1,765,441.30	-1,765,441.30
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								8,679,160.80				638,883.98	9,318,044.78
1. 本期提取								27,495,608.69				706,256.27	28,201,864.96
2. 本期使用								-18,816,447.89				-67,372.29	-18,883,820.18
(六) 其他													
四、本期期末余额	10,093,779,823.00				9,929,483,959.09		-225,193,989.48	25,873,085.24	4,751,386,446.28		2,594,170,355.17	309,778,627.45	27,479,278,306.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉钢铁股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,093,779,823.00				9,929,483,959.09		-371,411,454.51	14,730,184.59	4,751,386,446.28		10,689,777,862.23	326,744,478.56	35,434,491,299.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	10,093,779,823.00				9,929,483,959.09		-371,411,454.51	14,730,184.59	4,751,386,446.28		10,689,777,862.23	326,744,478.56	35,434,491,299.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							47,614,860.68	2,463,739.85			-7,965,677,665.77	-16,330,146.21	-7,931,929,211.45
（一）综合收益总额							47,614,860.68				-7,460,988,674.62	3,617,805.37	-7,409,756,008.57
（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											-504,688,991.15	-21,182,298.00	-525,871,289.15
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											-504,688,991.15	-21,182,298.00	-525,871,289.15
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								2,463,739.85				1,234,346.42	3,698,086.27
1. 本期提取								66,325,634.24				1,937,723.49	68,263,357.73
2. 本期使用								-63,861,894.39				-703,377.07	-64,565,271.46
（六）其他													
四、本期期末余额	10,093,779,823.00				9,929,483,959.09		-323,796,593.83	17,193,924.44	4,751,386,446.28		2,724,100,196.46	310,414,332.35	27,502,562,087.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉钢铁股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,093,779,823.00				12,803,758,731.54		-267,372,653.98	13,156,136.29	4,996,059,559.25		10,753,701,003.31	1,190,447,814.82	39,583,530,414.23
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、本年初余额	10,093,779,823.00				12,803,758,731.54		-267,372,653.98	13,156,136.29	4,996,059,559.25		10,753,701,003.31	1,190,447,814.82	39,583,530,414.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,874,274,772.45		-104,038,800.53	1,574,048.30	-244,673,112.97		-63,923,141.08	-863,703,336.26	-4,149,039,114.99
（一）综合收益总额							-376,413,305.14				1,301,323,381.53	35,786,050.21	960,696,126.60
（二）所有者投入和减少资本					-14,055,786.47							118,859,404.04	104,803,617.57
1. 股东投入的普通股												98,217,053.00	98,217,053.00
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					-14,055,786.47							20,642,351.04	6,586,564.57
（三）利润分配											-201,875,596.46	-13,434,407.79	-215,310,004.25
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											-201,875,596.46	-13,434,407.79	-215,310,004.25
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转							273,437,772.50		-252,196,694.15		-1,155,847,344.97		-1,134,606,266.62
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-252,196,694.15				-252,196,694.15
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他							273,437,772.50				-1,155,847,344.97		-882,409,572.47
（五）专项储备								1,574,048.30				545,885.95	2,119,934.25
1. 本期提取								87,988,089.89				882,798.74	88,870,888.63
2. 本期使用								-86,414,041.59				-336,912.79	-86,750,954.38
（六）其他					-2,860,218,985.98		-1,063,267.89		7,523,581.18		-7,523,581.18	-1,005,460,268.67	-3,866,742,522.54
四、本期期末余额	10,093,779,823.00				9,929,483,959.09		-371,411,454.51	14,730,184.59	4,751,386,446.28		10,689,777,862.23	326,744,478.56	35,434,491,299.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉钢铁股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,093,779,823.00				10,755,149,763.29		570,000.00		4,470,246,951.75	1,250,072,424.45	26,569,818,962.49
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,093,779,823.00				10,755,149,763.29		570,000.00		4,470,246,951.75	1,250,072,424.45	26,569,818,962.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,158,494.19		93,070,555.10	94,229,049.29
(一) 综合收益总额										93,070,555.10	93,070,555.10
(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								1,158,494.19			1,158,494.19
1. 本期提取								18,572,707.89			18,572,707.89
2. 本期使用								-17,414,213.70			-17,414,213.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,093,779,823.00				10,755,149,763.29		570,000.00	1,158,494.19	4,470,246,951.75	1,343,142,979.55	26,664,048,011.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉钢铁股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,093,779,823.00				10,755,149,763.29		570,000.00		4,470,246,951.75	8,351,556,642.20	33,671,303,180.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,093,779,823.00				10,755,149,763.29		570,000.00		4,470,246,951.75	8,351,556,642.20	33,671,303,180.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-7,101,484,217.75	-7,101,484,217.75
(一) 综合收益总额										-6,596,795,226.60	-6,596,795,226.60
(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										-504,688,991.15	-504,688,991.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-504,688,991.15	-504,688,991.15
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								46,842,191.91			46,842,191.91
2. 本期使用								-46,842,191.91			-46,842,191.91
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,093,779,823.00				10,755,149,763.29		570,000.00		4,470,246,951.75	1,250,072,424.45	26,569,818,962.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉钢铁股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,093,779,823.00				10,769,205,549.76		570,000.00		4,470,246,951.75	8,763,441,060.13	34,097,243,384.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,093,779,823.00				10,769,205,549.76		570,000.00		4,470,246,951.75	8,763,441,060.13	34,097,243,384.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-14,055,786.47					-411,884,417.93	-425,940,204.40
（一）综合收益总额										-210,008,821.47	-210,008,821.47
（二）所有者投入和减少资本					-14,055,786.47						-14,055,786.47
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					-14,055,786.47						-14,055,786.47
（三）利润分配										-201,875,596.46	-201,875,596.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,875,596.46	-201,875,596.46
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								50,461,966.00			50,461,966.00
2. 本期使用								-50,461,966.00			-50,461,966.00
（六）其他											
四、本期期末余额	10,093,779,823.00				10,755,149,763.29		570,000.00		4,470,246,951.75	8,351,556,642.20	33,671,303,180.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉钢铁股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

武汉钢铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经济体制改革委员会体改生[1997]164号文批准, 由武汉钢铁(集团)公司(以下简称“武钢集团”)作为独家发起人, 采取发起设立方式于1997年11月7日注册成立的股份有限公司, 经武汉市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号为: 914201003002476548。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]72号文批准, 本公司所发行人民币普通股A股, 已在上海证券交易所上市。本公司总部位于湖北省武汉市青山区沿港路3号。本公司及子公司主要从事冶金产品及副产品、钢铁延伸产品制造; 冶金产品的技术开发; 永久气体和混和气体气瓶充装(气体品种以安全生产许可证核定的许可范围为限)、医用氧气的生产; 黑色、有色金属加工和销售; 钢铁渣开采; 废钢加工及收购生产性废旧金属等业务。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]72号文批准, 本公司于1999年7月2日采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股320,000,000股, 每股面值1元, 每股发行价为人民币4.3元, 发行完成后, 注册资本变更为2,090,480,000元。根据2003年5月16日, 本公司股东大会通过的关于2002年度利润分配的决议, 本公司以2002年末股份总数2,090,480,000股为基数, 向全体股东每10股送2股每股面值为人民币1元的普通股, 送股数量为418,096,000股, 共计人民币418,096,000元。2003年6月送股完成后, 注册资本变更为2,508,576,000元。

经中国证券监督管理委员会2004年6月8日签发的证监发行字[2004]88号文核准, 本公司于2004年6月采用向武钢集团定向增发国有法人股和向社会公众公募增发社会公众股相结合的发行方式增发人民币普通股共计1,410,424,000股。2004年6月增发完成后, 注册资本变更为3,919,000,000元。

根据本公司于2004年9月29日临时股东大会决议通过的上半年资本公积金转增股本方案, 以2004年上半年末股份总数3,919,000,000股为基数, 向全体股东每10股转增10股。本公司本次向全体股东转增每股面值人民币1元的普通股, 转增数量为3,919,000,000股, 共计人民币3,919,000,000元, 变更后的注册资本为人民币7,838,000,000元。

根据本公司于2009年5月15日召开的2008年年度股东大会决议通过的《关于修改<武汉钢铁股份有限公司章程>的议案》, 本公司由于“武钢CWB1”认股权证行权款增

加注册资本人民币 152,333 元，变更后的注册资本为人民币 7,838,152,333 元。
根据本公司 2009 年第一次临时股东大会及 2010 年度第一次临时股东大会通过的决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉钢铁股份有限公司配股的批复》（证监许可[2011]186 号）文件核准，以股权登记日收市后公司总股份 7,838,152,333 股为基数，按 10: 3 的比例向原股东配售新股，配股价格为 3.70 元/股，配股所募集资金用于收购武钢集团部分主业相关资产。截至 2011 年 4 月 7 日止，实际配股数量 2,255,627,490 股，计入股本人民币 2,255,627,490.00 元，变更后的累计注册资本人民币 10,093,779,823.00 元。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 10,093,779,823.00 股，注册资本为人民币 10,093,779,823.00 元。

本公司的母公司为武钢集团，武钢集团系国务院国有资产监督管理委员会监管的国有企业。

本公司的合并及公司财务报表于 2016 年 9 月 22 日已经本公司董事会批准。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
重庆武钢西南销售有限公司	是	是	是
上海武钢华东销售有限公司	是	是	是
天津武钢华北销售有限公司	是	是	是
长沙武钢华中销售有限公司	是	是	是
武汉武钢钢材销售有限公司	是	是	是
广州武钢华南销售有限公司	是	是	是
武汉钢铁集团气体有限责任公司	是	是	是
武汉钢铁氧气工业气体有限责任公司	是	是	是
武汉钢铁石化工业气体有限责任公司	是	是	是
重庆武钢钢材配送有限公司	是	是	是
天津武钢钢材加工有限公司	是	是	是
武钢(广州)钢材加工有限公司	是	是	是
武汉武钢钢材加工有限公司	是	是	是
武汉威仕科钢材加工配送有限公司	是	是	是
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	是	是	是
武汉武新型建材股份有限公司	是	是	是
武汉武钢金资城市矿产资源有限公司	是	是	是
武汉市武钢丹斯克科技磁材有限公司	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
武汉市武钢金资钢材加工有限责任公司	是	是	是
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	是	是	是
企武贸易有限公司	是	是	是
武港贸易有限公司	是	是	是
武钢（澳洲）有限公司	是	是	是
武和株式会社	是	是	是
武钢（欧洲）贸易有限公司	是	是	是
武钢（美国）贸易有限公司	是	是	是
武钢（香港）航运有限公司	是	是	是
武钢（印度）贸易有限公司	是	是	是
武钢（加拿大）贸易有限公司	是	是	是
武钢（韩国）贸易株式会社	是	是	是
武钢集团国际激光拼焊有限公司	是	是	是
武汉兴井钢材加工有限公司	是	是	是
山东省武新物资贸易有限责任公司	是	是	是
武钢浙金贸易有限公司	是	是	是
武汉武鑫国际招标代理有限公司	是	是	是
武钢集团国际经济贸易有限公司	是	是	是

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

根据宝山钢铁股份有限公司与本公司于2016年9月22日签署的《宝山钢铁股份有限公司与武汉钢铁股份有限公司之换股吸收合并协议》，本公司拟被宝山钢铁股份有限公司吸收合并。公司编制本财务报表时，按照宝山钢铁股份有限公司相关会计政策和会计估计重述报告期财务报表。因重述重要会计政策和会计估计对本公司财务报表影响金额详见本附注“三、（二十八）重述重要会计政策和会计估计的影响”。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将前五大客户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应收款项，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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	本公司对除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项，按应收单位的性质分为应收宝钢集团和武钢集团合并报表范围内单位的款项以及应收其他方的款项两个组合，同时按账龄作为信用风险特征将两个组合中的应收款项划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。其中，宝钢集团和武钢集团合并报表范围内单位的应收款项不计提坏账准备，其他方的应收款项计提坏账比例参见下表。
------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	5
1—2年	30	30
2—3年	60	60
3年以上	100	100

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	存在发生减值的客观证据。
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出存货时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法;
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-35	4	2.74-6.40
机器设备	7-15	4	6.40-13.71
运输工具	5-10	4	9.60-19.20
办公及其他设备	4-9	4	10.67-24.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入的确认

(2)、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(3)、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(4、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点:相关资产达到预定可使用状态;

与收益相关的政府补助确认时点:相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司已执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业

会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则 第 41 号-在其他主体中权益的披露》准则。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 重述重要会计政策和会计估计的影响

经对比本公司和宝山钢铁股份有限公司会计政策和会计估计，双方重要会计政策不存在差异，重要会计估计存在差异如下所述。

应收款项单项金额重大标准、关联方应收款项坏账准备的计提和账龄组合坏账准备计提比例存在差异。固定资产的分类、折旧年限和残值率存在差异。

具体差异和重述后影响如下：

1、 应收款项

项目	本公司	宝山钢铁股份有限公司
单项金额重大的判断标准	单项金额在 1,250 万元以上的应收款项	前五大客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
关联方应收款项计提坏账准备		宝钢集团合并报表范围内单位的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	本公司	
	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6.00	6.00
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

账龄	宝山钢铁股份有限公司	
	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	30.00	30.00
2—3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

2、 固定资产

各类固定资产分类、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	本公司		
	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	4-18	5	5.28-23.75
运输工具	6-18	5	5.28-15.83

类别	宝山钢铁股份有限公司		
	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-35	4	2.74-6.40
机器设备	7-15	4	6.40-13.71
运输工具	5-10	4	9.60-19.20
办公及其他设备	4-9	4	10.67-24.00

3、 重述重要会计估计对利润表的影响

重述重要会计估计的内容	2014 年期初	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
应收款项	-29,623,521.80	160,204,656.88	182,647,938.54	-340,664,806.86
固定资产	-1,159,563,597.14	-115,649,065.99	-129,382,029.76	-62,031,392.33

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、17%
营业税	应税收入，欧洲公司计税依据为利润	5%或 15.4%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见说明

说明：本公司企业所得税税率为 25%。各子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税。各海外子公司按照所在地税法规定计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》【国税函（2009）185 号】，武汉钢铁集团金属资源有限责任公司生产的 5 大系列产品（精矿粉、90 铁粉、氧化铁粉、还原铁粉、铁合金料），经武汉市发改委认定，符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定，减按 90%计入企业当年收入

总额，并于2009年4月20日取得了武汉市资源综合利用产品认定证书（武综证书2008第011-1至011-5号）。2014年7月10日，经湖北省发改委再次认定，本公司生产的3大系列产品（精矿粉、90铁粉、还原铁粉）符合目录要求，并颁发了资源综合利用认定证书（鄂综证书2014第010-012号）。

武汉武钢金资报废汽车回收拆解有限公司根据财税【2009】第9条规定，按照简易办法依照4%征收率减半征收增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	109,602.01	43,057.75	40,013.46
银行存款	5,435,660,602.22	4,399,759,897.07	3,031,643,298.88
其他货币资金	55,500,000.00	67,857,466.17	82,301.44
合 计	5,491,270,204.23	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78
其中：存放在境外的款项总额	481,625,813.15	1,092,326,167.51	731,002,591.70

说明：（1）其他货币资金 55,500,000.00 为定期存款。

（2）本期货币资金增加是因融资规模加大及所致。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	5,272,076,184.41	2,260,431,884.79	3,356,027,869.64
商业承兑汇票	1,683,237,977.61	3,065,339,426.96	4,224,345,863.67
合 计	6,955,314,162.02	5,325,771,311.75	7,580,373,733.31

2、 2016年6月30日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	金 额
银行承兑汇票	9,709,761,044.19
商业承兑汇票	2,307,090,990.84
合 计	12,016,852,035.03

注：其中已背书未到期的银行承兑汇票 7,599,761,044.19 元，商业承兑汇票 1,507,090,990.84 元；已贴现未到期的银行承兑汇票 2,110,000,000.00 元，商业承兑汇票 800,000,000.00 元。

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	41,712,557.39		
合计	41,712,557.39		

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,624,041,892.43	100.00	1,375,532,497.43	11.83	10,248,509,395.00
账龄组合	6,238,859,822.89	53.67	1,375,532,497.43	22.05	4,863,327,325.46
集团内不计提坏账准备的应收账款	5,385,182,069.54	46.33			5,385,182,069.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,624,041,892.43	100.00	1,375,532,497.43	11.83	10,248,509,395.00

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,829,025,455.19	100	1,404,994,663.04	10.95	11,424,030,792.15
账龄组合	6,865,534,339.80	53.52	1,404,994,663.04	20.46	5,460,539,676.76
集团内不计提坏账准备的应收账款	5,963,491,115.39	46.48			5,963,491,115.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,829,025,455.19	100	1,404,994,663.04	10.95	11,424,030,792.15

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,811,577,752.87	100.00	1,393,497,772.83	12.89	9,418,079,980.04
账龄组合	7,565,363,794.00	69.97	1,393,497,772.83	18.42	6,171,866,021.17
集团内不计提坏账准备的应收账款	3,246,213,958.87	30.03			3,246,213,958.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,811,577,752.87	100.00	1,393,497,772.83	12.89	9,418,079,980.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,060,150,760.07	253,007,538.00	5.00
1至2年	69,497,277.99	20,849,183.40	30.00
2至3年	18,840,021.96	11,304,013.16	60.00
3年以上	1,090,371,762.87	1,090,371,762.87	100.00
合计	6,238,859,822.89	1,375,532,497.43	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,681,485,874.26	284,074,293.71	5.00
1至2年	85,518,073.78	25,655,422.13	30.00
2至3年	8,163,611.39	4,898,166.83	60.00
3年以上	1,090,366,780.37	1,090,366,780.37	100.00
合计	6,865,534,339.80	1,404,994,663.04	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,381,256,531.63	319,062,826.57	5.00
1至2年	156,643,656.33	46,993,096.90	30.00
2至3年	54,391.71	32,635.03	60.00
3年以上	1,027,409,214.33	1,027,409,214.33	100.00
合计	7,565,363,794.00	1,393,497,772.83	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额-29,368,565.13元；收回或转回坏账准备金额0元。其中因外币报表折算原因减少93,600.48元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年1-6月

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	4,046,123,099.27	34.81	
武汉平煤武钢联合焦化有限公司	3,391,900,739.56	29.18	169,595,036.98
武钢新日铁（武汉）镀锡板有限公司	606,994,109.22	5.22	
武钢集团鄂城钢铁有限责任公司	493,413,706.87	4.24	
中国第一汽车股份有限公司采购中心	139,657,983.68	1.20	6,982,899.18
合计	8,678,089,638.60	74.65	176,577,936.16

2015年1-12月

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉平煤武钢联合焦化有限公司	4,112,582,251.25	32.06	246,754,935.08
武汉钢铁（集团）公司	2,480,323,071.55	19.33	
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	2,268,275,057.38	17.68	
武钢集团鄂城钢铁有限责任公司	493,445,465.57	3.85	
武钢新日铁（武汉）镀锡板有限公司	338,211,733.04	2.64	
合计	9,692,837,578.79	75.56	246,754,935.08

2014年1-12月

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉钢铁焦化有限责任公司	3,994,679,534.63	36.95	199,733,976.73
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	2,436,377,438.84	22.53	
武钢集团鄂城钢铁有限责任公司	493,413,706.87	4.56	
武钢新日铁（武汉）镀锡板有限公司	232,043,658.78	2.15	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武钢国际资源投资公司	124,827,600.00	1.15	
合计	7,281,341,939.12	67.34	199,733,976.73

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 本报告年末及年初，应收账款中持本公司5%及以上表决权股份的股东单位情况及应收其他关联方的款项情况见附注十、(六)。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,735,008,215.32	97.54	1,788,925,212.99	99.67	3,377,914,896.55	99.93
1至2年	42,447,402.91	2.39	4,665,623.24	0.26	1,749,107.71	0.05
2至3年	1,126,565.18	0.06	1,126,565.18	0.06		
3年以上	96,423.69	0.01	96,423.69	0.01	822,549.24	0.02
合计	1,778,678,607.10	100.00	1,794,813,825.10	100	3,380,486,553.50	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2016.6.30	占预付款期末余额合计数的比例(%)
武汉钢铁(集团)公司	685,862,423.70	38.56
武汉钢铁重工集团有限公司	78,061,217.41	4.39
中华人民共和国舟山海关	74,027,939.32	4.16
株洲冶炼集团股份有限公司	58,643,621.75	3.30
西安航空发动机集团天鼎有限公司	37,798,104.48	2.13
合计	934,393,306.66	52.54

预付对象	2015.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
武汉钢铁(集团)公司	318,436,568.15	17.74
平顶山天安煤业股份有限公司	61,029,206.58	3.40

预付对象	2015.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中华人民共和国舟山海关	46,969,537.93	2.62
西安航空发动机集团天鼎有限公司	37,798,104.48	2.11
云南能投物流有限责任公司	33,136,160.10	1.84
合计	497,369,577.24	27.71

预付对象	2014.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
武汉钢铁(集团)公司	457,288,230.76	13.53
中华人民共和国舟山海关	73,256,999.77	2.17
上海优固实业有限公司	26,320,000.00	0.78
武汉钢铁重工集团有限公司	22,344,576.17	0.66
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	15,214,732.13	0.45
合计	594,424,538.83	17.59

(五) 应收利息

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
定期存款	121,416.33	153,339.80	258,418.83
合计	121,416.33	153,339.80	258,418.83

(六) 应收股利

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
武汉钢铁集团财务有限责任公司		72,198,000.00	68,760,000.00
合计		72,198,000.00	68,760,000.00

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,339,012.24	100	18,996,897.37	5.93	301,342,114.87
账龄组合	180,306,429.84	56.29	18,996,897.37	10.54	161,309,532.47
集团内不计提坏账准备的应收账款	140,032,582.40	43.71			140,032,582.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	320,339,012.24	100	18,996,897.37	5.93	301,342,114.87

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,600,319,946.15	100	15,131,628.96	0.95	1,585,188,317.19
账龄组合	163,154,156.87	10.20	15,131,628.96	9.27	148,022,527.91
集团内不计提坏账准备的应收账款	1,437,165,789.28	89.80			1,437,165,789.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,600,319,946.15	100	15,131,628.96	0.95	1,585,188,317.19

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	658,446,008.80	100	22,875,600.28	3.47	635,570,408.52
账龄组合	331,511,669.08	50.35	22,875,600.28	6.90	308,636,068.80
集团内不计提坏账准备的应收账款	326,934,339.72	49.65			326,934,339.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	658,446,008.80	100	22,875,600.28	3.47	635,570,408.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,934,678.05	8,096,733.91	5.00
1至2年	10,169,035.72	3,050,710.71	30.00
2至3年	883,158.30	529,894.98	60.00
3年以上	7,319,557.77	7,319,557.77	100.00
合计	180,306,429.84	18,996,897.37	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	153,855,312.66	7,692,765.63	5.00
1至2年	2,328,386.25	698,515.88	30.00
2至3年	575,276.27	345,165.76	60.00
3年以上	6,395,181.69	6,395,181.69	100.00
合计	163,154,156.87	15,131,628.96	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	322,388,313.77	16,119,415.69	5.00
1至2年	2,289,938.74	686,981.62	30.00
2至3年	1,910,534.00	1,146,320.40	60.00
3年以上	4,922,882.57	4,922,882.57	100.00
合计	331,511,669.08	22,875,600.28	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额 3,865,268.41 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.6.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉钢铁江北集团有限公司	资产处置款	135,788,737.18	1-2年	42.39	
待核增值税	代核增值税	59,029,178.53	1年以内	18.43	2,951,458.93
出口退税	出口退税	55,311,522.30	1年以内	17.27	2,765,576.12
武汉平煤武钢联合焦化有限公司	往来款	9,869,307.50	1年以内	3.08	592,158.45
代扣代缴社保个人部分	暂挂款	8,581,485.47	1年以内	2.68	514,889.13
合计		268,580,230.98		83.85	6,824,082.63

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉钢铁(集团)公司	代垫工程款	955,633,447.58	1年以内	59.72	
武钢国际资源开发投资有限公司	往来款	345,396,337.99	1年以内	21.58	
武汉钢铁江北集团有限公司	资产处置款	135,788,737.18	1年以内	8.49	
出口退税	出口退税	59,208,047.84	1年以内	3.70	2,960,402.39
待核增值税	待核增值税	56,742,883.78	1年以内	3.55	2,837,144.19
合计		1,552,769,454.37		97.04	5,797,546.58

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武钢国际资源开发投资有限公司	往来款	320,139,392.52	1年以内	48.62	
国贸出口退税	出口退税	181,106,875.33	1年以内	27.51	9,055,343.77
待核增值税	待核增值税	93,388,311.65	1年以内	14.18	4,669,415.58

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫水陆运费	代垫运费	11,227,860.96	1年以内	1.71	561,393.05
法律清欠暂付款	暂付款	2,099,752.90	3年以上	0.32	2,099,752.90
合计		607,962,193.36		92.34	16,385,905.30

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	3,679,483,997.42	51,464,966.89	3,628,019,030.53	3,515,826,053.98	131,254,482.79	3,384,571,571.19	4,604,932,273.70	75,090,045.74	4,529,842,227.96
在产品	1,786,763,122.62	4,776,252.31	1,781,986,870.31	1,994,124,031.55	26,050,920.64	1,968,073,110.91	2,302,746,732.71	19,751,759.22	2,282,994,973.49
库存商品	6,632,309,186.43	156,177,090.35	6,476,132,096.08	4,398,164,589.38	171,541,698.80	4,226,622,890.58	3,098,953,262.89	43,453,662.87	3,055,499,600.02
备品备件及其他	869,895,770.55	59,172,055.23	810,723,715.32	1,531,560,695.88	59,946,277.98	1,471,614,417.90	1,694,749,246.49	66,724,897.84	1,628,024,348.65
合 计	12,968,452,077.02	271,590,364.78	12,696,861,712.24	11,439,675,370.79	388,793,380.21	11,050,881,990.58	11,701,381,515.79	205,020,365.67	11,496,361,150.12

2、 存货跌价准备

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	131,254,482.79	26,227,024.60		106,016,540.50		51,464,966.89
在产品	26,050,920.64	4,776,252.31		26,050,920.64		4,776,252.31
库存商品	171,541,698.80	111,476,078.72		126,840,687.17		156,177,090.35
备品备件及其他	59,946,277.98			774,222.75		59,172,055.23
合 计	388,793,380.21	142,479,355.63		259,682,371.06		271,590,364.78

项 目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,090,045.74	122,860,466.80		66,696,029.75		131,254,482.79
在产品	19,751,759.22	26,050,920.64		19,751,759.22		26,050,920.64

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	43,453,662.87	142,012,991.00		13,924,955.07		171,541,698.80
备品备件及其他	66,724,897.84			6,778,619.86		59,946,277.98
合计	205,020,365.67	290,924,378.44		107,151,363.90		388,793,380.21

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	72,500,474.55	62,097,468.57		51,677,301.20	7,830,596.18	75,090,045.74
在产品	47,862,728.74	39,837,122.86		47,862,728.74	20,085,363.64	19,751,759.22
库存商品	46,355,121.67	53,253,597.78		46,148,615.14	10,006,441.44	43,453,662.87
备品备件及其他	66,597,778.83	127,119.01				66,724,897.84
合计	233,316,103.79	155,315,308.22		145,688,645.08	37,922,401.26	205,020,365.67

(九) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
委托贷款			200,000,000.00
出口退增值税款	9,077,875.26	15,807,394.51	21,586,442.14
增值税待抵扣进项税额	1,074,888,422.01	1,430,789,120.25	
合计	1,083,966,297.27	1,446,596,514.76	221,586,442.14

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具	144,254,100.74	3,881,651.48	140,372,449.26	170,705,614.84	3,881,651.48	166,823,963.36	525,864,434.23	3,881,651.48	521,982,782.75
其中：按公允价值计量	106,949,100.74		106,949,100.74	133,400,614.84		133,400,614.84	133,504,130.65		133,504,130.65
按成本计量	37,305,000.00	3,881,651.48	33,423,348.52	37,305,000.00	3,881,651.48	33,423,348.52	392,360,303.58	3,881,651.48	388,478,652.10
合 计	144,254,100.74	3,881,651.48	140,372,449.26	170,705,614.84	3,881,651.48	166,823,963.36	525,864,434.23	3,881,651.48	521,982,782.75

说明：2015年减少是因为武钢国贸纳入合并范围而将其持有的武汉钢铁集团财务有限公司的股权重分类至长期股权投资科目所致。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本	329,721,051.62		329,721,051.62
公允价值	106,949,100.74		106,949,100.74
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-187,478,622.59		-187,478,622.59
已计提减值金额			

说明：按公允价值计量的可供出售权益工具为中国大唐集团新能源股份有限公司股票。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30		
武汉华工创业投资有限责任公司	12,300,000.00			12,300,000.00					9.88%	

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
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30		
长信基金管理有限责任公司	25,005,000.00			25,005,000.00	3,881,651.48			3,881,651.48	16.67%	
合计	37,305,000.00			37,305,000.00	3,881,651.48			3,881,651.48		

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
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31		
武汉钢铁集团财务有限责任公司	355,055,303.58		355,055,303.58							
武汉华工创业投资有限责任公司	12,300,000.00			12,300,000.00					9.88%	11,856,000.00
长信基金管理有限责任公司	25,005,000.00			25,005,000.00	3,881,651.48			3,881,651.48	16.67%	7,976,595.00
合计	392,360,303.58		355,055,303.58	37,305,000.00	3,881,651.48			3,881,651.48		19,832,595.00

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
	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31		
武汉钢铁集团财务有限责任公司	275,400,000.00	79,655,303.58		355,055,303.58					7.00%	16,800,000.00
武汉华工创业投资有限责任公司	12,300,000.00			12,300,000.00					9.88%	
长信基金管理有限责任公司	25,005,000.00			25,005,000.00	3,881,651.48			3,881,651.48	16.67%	2,500,500.00
长江证券										20,124,313.59
湖北鄂钢扬子重型机械制造有限公司	4,608,300.00		4,608,300.00							230,415.00
湖北鄂钢丰地建设有限公司	6,869,000.00		6,869,000.00							
武汉双柳武船重工有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00							118,220.00
上海东方物产实业有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		500,000.00			
湖北鄂钢驰久钢板弹簧有限公司	4,322,700.00		4,322,700.00							
湖北鄂钢钢星汽车运输有限责任公司	4,924,000.00		4,924,000.00							

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
	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31		
华电湖北发电有限公司	9,684,217.00		9,684,217.00							2,623,306.52
国电长源第一发电有限责任公司	8,949,400.00		8,949,400.00							
武汉建工股份有限公司	300,000.00		300,000.00							
湖北省冶金产品联营公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		500,000.00			
长江交通科技股份有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00							
合计	376,762,617.00	79,655,303.58	64,057,617.00	392,360,303.58	4,881,651.48		1,000,000.00	3,881,651.48		42,396,755.11

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值余额	3,881,651.48		3,881,651.48
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	3,881,651.48		3,881,651.48

(十一) 长期应收款

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			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	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	44,941,653.88		44,941,653.88	43,987,582.56		43,987,582.56				
其中：未实现融资收益	-5,058,346.12		-5,058,346.12	-6,012,417.44		-6,012,417.44				

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			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	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他							4,312,613.52		4,312,613.52	
合 计	44,941,653.88		44,941,653.88	43,987,582.56		43,987,582.56	4,312,613.52		4,312,613.52	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.6.30	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
武汉平煤武钢联合焦化有限公司	1,011,729,218.20			14,343,484.23				-10,844,989.36	1,015,227,713.07		
常熟威仕科大衡金属材料科技有 限公司	23,704,618.16			3,333,783.92					27,038,402.08		
武汉市金湖铸锻有限责任公司	13,000,000.00								13,000,000.00		
小计	1,048,433,836.36			17,677,268.15				-10,844,989.36	1,055,266,115.15		
2. 联营企业											
武汉钢铁集团财务有限责任公司	1,563,730,390.83			28,266,697.20					1,591,997,088.03		
中国平煤神马能源化工集团有限 责任公司	1,929,762,385.06			-301,575,872.32					1,628,186,512.74		
TWB 俄亥俄有限公司	682,506,877.62			31,785,123.71	28,864,128.02		27,982,920.03		715,173,209.32		
太仓武港码头有限责任公司	324,109,938.33			15,148,510.76	6,867,920.34				346,126,369.43		
不重要联营企业	80,856,297.23			2,145,291.12	545,101.04				83,546,689.39		
小计	4,580,965,889.07			-224,230,249.53	36,277,149.40		27,982,920.03		4,365,029,868.91		
合 计	5,629,399,725.43			-206,552,981.38	36,277,149.40		27,982,920.03	-10,844,989.36	5,420,295,984.06		

注：1、本公司将长期股权投资期末余额超过 2 亿元的被投资单位作为重要的合营企业和联营企业进行披露；

2、其他为未实现内部利润影响。

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
武汉平煤武钢联合焦化有限公司	1,151,408,064.90			-136,193,803.47				-3,485,043.23	1,011,729,218.20	
常熟威仕科大衡金属材料科技有限公司		23,500,000.00		204,618.16					23,704,618.16	
武汉市金湖铸锻有限责任公司		13,000,000.00							13,000,000.00	
小计	1,151,408,064.90	36,500,000.00		-135,989,185.31				-3,485,043.23	1,048,433,836.36	
2. 联营企业										
武汉钢铁集团财务有限责任公司	1,109,165,813.22			171,707,274.03			72,198,000.00	355,055,303.58	1,563,730,390.83	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	2,120,826,988.52			-191,064,603.46					1,929,762,385.06	
大连嘉翔科技有限公司	33,190,722.83			7,316,628.66			3,000,000.00		37,507,351.49	
武汉安升经贸有限责任公司	6,876,264.33			790,711.87					7,666,976.20	
湖北平武工贸有限公司	9,696,723.68			260,913.75					9,957,637.43	
TWB 俄亥俄有限公司	566,880,421.36			65,691,210.36			31,757,571.60	81,692,817.50	682,506,877.62	
太仓武港码头有限责任公司	278,841,959.00			50,823,373.49			23,955,715.04	18,400,320.88	324,109,938.33	
太仓武钢配送有限责任公司	24,649,521.19			-434,211.90				1,509,022.82	25,724,332.11	
小计	4,150,128,414.13			105,091,296.80			130,911,286.64	456,657,464.78	4,580,965,889.07	
合计	5,301,536,479.03	36,500,000.00		-30,897,888.51			130,911,286.64	453,172,421.55	5,629,399,725.43	

武汉钢铁股份有限公司
2014年-2016年6月
财务报表附注

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
武汉平煤武钢联合焦化有限公司	1,152,587,524.18			4,174,383.11				-5,353,842.39	1,151,408,064.90		
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	516,356,220.28			9,967,953.89				-526,324,174.17			
小计	1,668,943,744.46			14,142,337.00				-531,678,016.56	1,151,408,064.90		
2. 联营企业											
武汉钢铁集团财务有限责任公司	1,277,115,189.15			150,278,516.79			51,960,000.00	-266,267,892.72	1,109,165,813.22		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	2,201,748,501.88			-80,921,513.36					2,120,826,988.52		
大连嘉翔科技有限公司	28,100,604.46			5,090,118.37					33,190,722.83		
武汉安升经贸有限责任公司	7,121,438.62			1,617,618.74			1,470,000.00	-392,793.03	6,876,264.33		
湖北平武工贸有限公司	9,450,649.54			2,148,692.86			1,782,277.40	-120,341.32	9,696,723.68		
TWB 俄亥俄有限公司	771,428,962.65			74,380,152.20			204,669,115.61	-74,259,577.88	566,880,421.36		
太仓武港码头有限责任公司	234,146,383.34			51,085,665.71			18,034,810.11	11,644,720.06	278,841,959.00		
太仓武钢配送有限责任公司	25,076,088.65			821,992.44				-1,248,559.90	24,649,521.19		
小计	4,554,187,818.29			204,501,243.75			277,916,203.12	-330,644,444.79	4,150,128,414.13		
合计	6,223,131,562.75			218,643,580.75			277,916,203.12	-862,322,461.35	5,301,536,479.03		

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	16,234,548,305.88	90,640,931,887.73	832,053,245.58	389,405,952.82	108,096,939,392.01
(2) 本期增加金额	282,653,515.42	4,443,096,200.08	7,233,443.20		4,732,983,158.70
—购置	90,815,170.75	793,055,064.82	1,528,291.69		885,398,527.26
—在建工程转入	191,838,344.67	3,650,041,135.26	5,705,151.51		3,847,584,631.44
(3) 本期减少金额	-8,551,670.53	-41,422,253.08	-15,321.95		-49,989,245.56
—处置或报废		6,713,430.21			6,713,430.21
—汇率变化	-8,551,670.53	-48,135,683.29	-15,321.95		-56,702,675.77
(4) 2016.6.30	16,525,753,491.83	95,125,450,340.89	839,302,010.73	389,405,952.82	112,879,911,796.27
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	9,177,497,685.63	54,726,384,498.25	713,343,463.64	365,741,721.86	64,982,967,369.38
(2) 本期增加金额	249,934,809.60	2,245,863,712.40	17,193,127.29	2,225,617.23	2,515,217,266.52
—计提	249,934,809.60	2,245,863,712.40	17,193,127.29	2,225,617.23	2,515,217,266.52
—汇率变化					
(3) 本期减少金额	-1,909,197.41	-30,394,000.34	-35,461.28		-32,338,659.03
—处置或报废		3,293,765.30			#VALUE!
—汇率变化	-1,909,197.41	-33,687,765.64	-35,461.28		-35,632,424.33
(4) 2016.6.30	9,429,341,692.64	57,002,642,210.99	730,572,052.21	367,967,339.09	67,530,523,294.93
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31	768,692.97	56,436,636.94			57,205,329.91
(2) 本期增加金额	2,019,690.74	28,433,694.84	693,168.83		31,146,554.41
—计提	2,019,690.74	28,433,694.84	693,168.83		31,146,554.41
(3) 本期减少金额	-40,316.80	-1,189,171.89			-1,229,488.69
—处置或报废					
—汇率变化	-40,316.80	-1,189,171.89			-1,229,488.69
—其他					
(4) 2016.6.30	2,828,700.51	86,059,503.67	693,168.83		89,581,373.01
4. 账面价值					
(1) 2016.6.30 账面价值	7,093,583,098.68	38,036,748,626.23	108,036,789.69	21,438,613.73	45,259,807,128.33
(2) 2015.12.31 账面价值	7,056,281,927.28	35,858,110,752.54	118,709,781.94	23,664,230.96	43,056,766,692.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	16,320,455,474.93	89,322,253,459.25	761,385,674.63	383,346,009.67	106,787,440,618.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额	132,781,891.53	1,783,461,936.78	77,201,520.81	6,059,943.15	1,999,505,292.27
—购置	2,593,687.59	881,900,357.94	7,138,446.35	362,192.32	891,994,684.20
—在建工程转入	130,188,203.94	901,561,578.84	70,063,074.46	5,697,750.83	1,107,510,608.07
(3) 本期减少金额	218,689,060.58	464,783,508.30	6,533,949.86		690,006,518.74
—处置或报废	209,600,593.80	392,273,391.56	6,548,051.30		608,422,036.66
—汇率变化	9,088,466.78	72,510,116.74	-14,101.44		81,584,482.08
(4) 2015.12.31	16,234,548,305.88	90,640,931,887.73	832,053,245.58	389,405,952.82	108,096,939,392.01
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	8,313,881,960.94	51,157,902,213.88	669,587,258.44	356,165,936.42	60,497,537,369.68
(2) 本期增加金额	927,542,304.39	3,886,868,421.72	49,241,873.05	9,575,785.44	4,873,228,384.60
—计提	924,864,861.49	3,882,127,086.27	49,241,873.05	9,575,785.44	4,865,809,606.25
—汇率变化	2,677,442.90	4,741,335.45			7,418,778.35
(3) 本期减少金额	63,926,579.70	318,386,137.35	5,485,667.85		387,798,384.90
—处置或报废	61,482,084.23	275,791,747.33	5,472,193.92		342,746,025.48
—汇率变化	2,444,495.47	42,594,390.02	13,473.93		45,052,359.42
(4) 2015.12.31	9,177,497,685.63	54,726,384,498.25	713,343,463.64	365,741,721.86	64,982,967,369.38
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31	11,428,557.31	87,996,533.96			99,425,091.27
(2) 本期增加金额	60,092.35				60,092.35
—计提	60,092.35				60,092.35
(3) 本期减少金额	10,719,956.69	31,559,897.02			42,279,853.71
—处置或报废					
—汇率变化	450,135.37	3,006,735.57			3,456,870.94
—其他	10,269,821.32	28,553,161.45			38,822,982.77
(4) 2015.12.31	768,692.97	56,436,636.94			57,205,329.91
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	7,056,281,927.28	35,858,110,752.54	118,709,781.94	23,664,230.96	43,056,766,692.72
(2) 2014.12.31 账面价值	7,995,144,956.68	38,076,354,711.41	91,798,416.19	27,180,073.25	46,190,478,157.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	21,041,452,599.05	97,313,673,155.77	891,670,892.08	389,646,239.08	119,636,442,885.98
(2) 本期增加金额	1,518,014,236.48	3,723,650,934.01	10,259,644.85	7,025,645.20	5,258,950,460.54
—购置	58,991,712.95	1,715,391,425.72	10,024,729.51	7,025,645.20	1,791,433,513.38
—在建工程转入	1,286,670,982.06	1,960,245,309.50	234,915.34		3,247,151,206.90
—其他	172,351,541.47	48,014,198.79			220,365,740.26
(3) 本期减少金额	6,239,011,360.60	11,715,070,630.53	140,544,862.30	13,325,874.61	18,107,952,728.04

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
—处置或报废	65,658,840.34	401,668,855.30	2,520,649.05	13,325,874.61	483,174,219.30
—合并范围变化	6,173,352,520.26	11,313,401,775.23	135,116,553.61		17,621,870,849.10
—其他			2,907,659.64		2,907,659.64
(4) 2014.12.31	16,320,455,474.93	89,322,253,459.25	761,385,674.63	383,346,009.67	106,787,440,618.48
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	9,289,107,155.38	50,737,748,577.47	721,746,691.75	355,657,353.09	61,104,259,777.69
(2) 本期增加金额	682,430,274.86	4,712,933,432.07	37,622,787.39	4,489,927.35	5,437,476,421.67
—计提	670,189,531.23	4,712,933,432.07	37,622,787.39	4,489,927.35	5,425,235,678.04
—其他	12,240,743.63				12,240,743.63
(3) 本期减少金额	1,657,655,469.30	4,292,779,795.66	89,782,220.70	3,981,344.02	6,044,198,829.68
—处置或报废	15,869,747.09	357,697,135.83	2,066,527.87	3,981,344.02	379,614,754.81
—合并范围变化	1,625,776,372.34	3,920,601,769.08	84,660,842.21		5,631,038,983.63
—其他	16,009,349.87	14,480,890.75	3,054,850.62		33,545,091.24
(4) 2014.12.31	8,313,881,960.94	51,157,902,213.88	669,587,258.44	356,165,936.42	60,497,537,369.68
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31	18,137,990.13	95,544,323.03			113,682,313.16
(2) 本期增加金额	30,046.17				30,046.17
—计提	30,046.17				30,046.17
(3) 本期减少金额	6,739,478.99	7,547,789.07			14,287,268.06
—处置或报废	3,576,945.73				3,576,945.73
—其他	3,162,533.26	7,547,789.07			10,710,322.33
(4) 2014.12.31	11,428,557.31	87,996,533.96			99,425,091.27
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	7,995,144,956.68	38,076,354,711.41	91,798,416.19	27,180,073.25	46,190,478,157.53
(2) 2013.12.31 账面价值	11,734,207,453.54	46,480,380,255.27	169,924,200.33	33,988,885.99	58,418,500,795.13

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,490,291.97
合 计	3,490,291.97

3、 本期融资租赁

2015年12月,公司与中海油国际融资租赁有限公司签订了《融资租赁合同》,以本公司一、二、三硅钢厂与其进行售后回租融资租赁交易,融资金额为人民币50亿元,融资期限为3年,租赁利率:3.89%(不含增值税),租赁期限届满,公司以人民币1元回购租赁设备。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,765,904,956.10		3,765,904,956.10	4,929,700,982.68		4,929,700,982.68	5,118,638,722.14		5,118,638,722.14
合计	3,765,904,956.10		3,765,904,956.10	4,929,700,982.68		4,929,700,982.68	5,118,638,722.14		5,118,638,722.14

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.6.30	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
一炼钢薄板坯连铸连轧	3,588,000,000.00		566,996,733.41	344,308,764.16		222,687,969.25	98.31	99.00	214,995,059.52			自筹及银行借款
6BF 局部改造工程	120,000,000.00	89,548,587.80	3,643,539.32			93,192,127.12	77.66	90.00				自筹
新建 1580 热轧厂	3,000,000,000.00	34,358.00	283,663,391.00	203,111,923.62		80,585,825.38	2.69	99.00	2,515,053.50			自筹及银行借款
三炼钢 2#连铸机改造	138,000,000.00	51,582,416.87	18,066,924.52			69,649,341.39	50.47	70.00	3,279,791.99			自筹及银行借款
1BF 局部改造工程	99,000,000.00	35,331,508.82	33,332,794.37			68,664,303.19	69.36	90.00				自筹
厂前变电所 220kv 钢厂	63,500,000.00	49,326,155.88	9,302,600.00			58,628,755.88	92.33	99.00	3,725,335.36			自筹及银行借款
二号高炉	1,491,550,000.00	9,780,741.00	106,553,015.95	59,228,842.83		57,104,914.12	93.51	99.00	1,500,677.68			自筹及银行借款
220KV 电网优化工程	65,000,000.00	49,708,071.35	100,000.00			49,808,071.35	76.63	90.00				自筹
硅钢 ZR4&5 轧机 HIB 化改造	264,760,000.00	6,854,646.23	36,970,820.71			43,825,466.94	16.55	20.00				自筹
三硅钢工程	610,000,000.00	95,375,838.29	113,058,097.44	172,998,134.57		35,435,801.16	34.17	99.00	213,937,194.62			自筹及银行借款
合计		387,542,324.24	1,171,687,916.72	779,647,665.18		779,582,575.78			439,953,112.67			

武汉钢铁股份有限公司
2014年-2016年6月
财务报表附注

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	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
三硅钢工程	6,100,000,000.00	40,447,652.61	54,928,185.68			95,375,838.29	87.59	100	213,937,194.62			自筹
一硅钢技术改造(新区)	3,723,000,000.00	438,348,413.39	70,925,991.20	259,247,406.77		250,026,997.82	96.73	100	181,305,098.68	4,153,990.75	5.8	自筹及银行借款
三冷轧工程	3,711,635,500.00	14,745,051.78	22,423,871.46			37,168,923.24	97.80	100	114,748,035.90	1,425,788.84	5.8	自筹及银行借款
四冷轧能源公辅	427,000,000.00	264,132,905.09	22,377,764.08			286,510,669.17	67.10	90	20,141,854.57	1,422,857.17	5.8	自筹及银行借款
热轧总厂二分厂高强度改造	180,000,000.00	91,409,078.20	57,664,828.35			149,073,906.55	82.82	90	7,546,802.88	3,666,533.17	5.8	自筹及银行借款
烧结厂电除尘器改造	165,000,000.00	85,903,242.58	45,152,993.97			131,056,236.55	79.43	80	2,870,986.61	2,870,986.61	5.8	自筹及银行借款
能动O七电站锅炉改造工程	160,000,000.00	94,090,566.56	11,042,123.29			105,132,689.85	86.13	90	6,792,102.05	702,097.14	5.8	自筹及银行借款
能源总厂电缆隧道消防隐患整改	146,810,000.00	126,236,188.00	5,943,396.23			132,179,584.23	90.03	95				自筹
炼钢总厂板坯清理清理机工程	127,400,000.00	101,217,457.07	32,820,409.83			134,037,866.90	105.21	100	6,326,270.59	2,086,837.41	5.8	自筹及银行借款
6BF局部改造工程	120,000,000.00	46,245,096.54	43,303,491.26			89,548,587.80	74.62	90				自筹
炼铁厂电除尘器改造	110,000,000.00	63,307,113.60	26,026,403.57			89,333,517.17	81.21	100	4,233,783.45	1,654,850.53	5.8	自筹及银行借款
能源管理系统工程	90,000,000.00	57,167,375.58	26,728,991.64			83,896,367.22	93.22	100	6,729,518.50	1,699,523.56	5.8	自筹及银行借款
合计	15,060,845,500.00	1,423,250,141.00	419,338,450.56	259,247,406.77		1,583,341,184.79			564,631,647.85	19,683,465.18		

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2014.12.31	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
三硅钢工程	6,100,000,000.00	102,662,902.61	4,661,851.45	66,877,101.45		40,447,652.61	86.69	100.00	213,937,194.62			自筹及银行借款
一硅钢技术改造	3,723,000,000.00	303,681,810.69	587,946,910.99	453,280,308.29		438,348,413.39	94.82	100.00	177,151,107.93	4,589,450.53	4.69	自筹及银行借款
三冷轧工程	3,711,635,500.00	157,158,751.81	20,285,544.65	162,699,244.68		14,745,051.78	97.19	100.00	113,322,247.06			自筹及银行借款
合计		563,503,465.11	612,894,307.09	682,856,654.42		493,541,117.78			504,410,549.61	4,589,450.53		

(十五) 工程物资

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
工程材料	16,654,286.34	22,760.69	
合计	16,654,286.34	22,760.69	

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	85,693,691.36	211,608,113.89	783,900,901.56	1,081,202,706.81
(2) 本期增加金额		522,979.41		522,979.41
—购置		522,979.41		522,979.41
—汇率变动				
(3) 本期减少金额		-7,965,793.34	-7,219,122.40	-15,184,915.74
—处置		889,987.67		889,987.67
—汇率变动		-8,855,781.01	-7,219,122.40	-16,074,903.41
(4) 2016.6.30	85,693,691.36	220,096,886.64	791,120,023.96	1,096,910,601.96
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	15,977,305.77	77,510,980.95	129,173,783.45	222,662,070.17
(2) 本期增加金额	1,163,119.27	11,626,779.06	24,815,850.09	37,605,748.42
—计提	1,163,119.27	11,626,779.06	24,815,850.09	37,605,748.42
—重分类				
—汇率变动				
(3) 本期减少金额		-2,707,545.46	-3,047,910.44	-5,755,455.90
—处置		539,779.54		539,779.54
—汇率变动		-3,247,325.00	-3,047,910.44	-6,295,235.44
(4) 2016.6.30	17,140,425.04	91,845,305.47	157,037,543.98	266,023,274.49
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31		33,635.76		33,635.76
(2) 本期增加金额				
—汇率变动				
(3) 本期减少金额		-1,414.94		-1,414.94
—重分类				
—汇率变动		-1,414.94		-1,414.94
(4) 2016.6.30		35,050.70		35,050.70
4. 账面价值				
(1) 2016.6.30 账面价值	68,553,266.32	128,216,530.47	634,082,479.98	830,852,276.77
(2) 2015.12.31 账面价值	69,716,385.59	134,063,497.18	654,727,118.11	858,507,000.88

说明：本期摊销金额 37,605,748.42 元。期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 0 元。

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	85,693,691.36	202,491,531.99	793,515,339.39	1,081,700,562.74
(2) 本期增加金额		9,530,225.88		9,530,225.88
—购置		6,061,174.65		6,061,174.65
—汇率变动		3,469,051.23		3,469,051.23
(3) 本期减少金额		413,643.98	9,614,437.83	10,028,081.81
—处置		413,643.98		413,643.98
—汇率变动			9,614,437.83	9,614,437.83
(4) 2015.12.31	85,693,691.36	211,608,113.89	783,900,901.56	1,081,202,706.81
2. 累计摊销				
(1) 2014.12.31	13,651,067.22	53,519,272.60	83,212,045.57	150,382,385.39
(2) 本期增加金额	2,326,238.55	24,405,352.33	49,431,769.97	76,163,360.85
—计提	2,326,238.55	5,954,587.69	49,431,769.97	57,712,596.21
—重分类		153,906.80		153,906.80
—汇率变动		18,296,857.84		18,296,857.84
(3) 本期减少金额		413,643.98	3,470,032.09	3,883,676.07
—处置		413,643.98		413,643.98
—汇率变动			3,470,032.09	3,470,032.09
(4) 2015.12.31	15,977,305.77	77,510,980.95	129,173,783.45	222,662,070.17
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31		197,767.06		197,767.06
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额		164,131.30		164,131.30
—重分类		153,906.80		153,906.80
—汇率变动		10,224.50		10,224.50
(4) 2015.12.31		33,635.76		33,635.76
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	69,716,385.59	134,063,497.18	654,727,118.11	858,507,000.88
(2) 2014.12.31 账面价值	72,042,624.14	148,774,492.33	710,303,293.82	931,120,410.29

说明：本期摊销金额 57,712,596.21 元。期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 0 元。

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	1,313,264,520.21	43,462,846.28	180,149,616.58	1,536,876,983.07
(2) 本期增加金额	266,209,200.40	159,028,685.71	627,057,505.06	1,052,295,391.17
—购置	266,209,200.40	159,028,685.71	627,057,505.06	1,052,295,391.17

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
—汇率变动				
(3) 本期减少金额	1,493,780,029.25		13,691,782.25	1,507,471,811.50
—处置				
—企业合并减少	1,312,986,085.09			1,312,986,085.09
—重分类	180,793,944.16			180,793,944.16
(4) 2014.12.31	85,693,691.36	202,491,531.99	793,515,339.39	1,081,700,562.74
2. 累计摊销				
(1) 2013.12.31	80,886,151.39	27,189,637.48	59,449,348.68	167,525,137.55
(2) 本期增加金额	18,310,774.83	26,329,635.12	23,762,696.89	68,403,106.84
—计提	18,310,774.83	26,329,635.12	23,762,696.89	68,403,106.84
—重分类				
—汇率变动				
(3) 本期减少金额	85,545,859.00			85,545,859.00
—处置	9,533,743.92			9,533,743.92
—企业合并减少	76,012,115.08			76,012,115.08
(4) 2014.12.31	13,651,067.22	53,519,272.60	83,212,045.57	150,382,385.39
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31		222,716.65		222,716.65
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额		24,949.59		24,949.59
—重分类				
—汇率变动		24,949.59		24,949.59
(4) 2014.12.31		197,767.06		197,767.06
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	72,042,624.14	148,774,492.33	710,303,293.82	931,120,410.29
(2) 2013.12.31 账面价值	1,232,378,368.82	16,050,492.15	120,700,267.90	1,369,129,128.87

说明：本期摊销金额 68,403,106.84 元。期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 0 元。

(十七) 开发支出

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.6.30	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末 研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益				
开发支出		138,475,840.76			138,475,840.76				
合计		138,475,840.76			138,475,840.76				

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31	资本化 开始时 点	资本化 具体依 据	期末 研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益				
开发支出	40,663,674.60	285,409,971.07			326,073,645.67				
合计	40,663,674.60	285,409,971.07			326,073,645.67				

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31	资本化 开始时 点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益				
开发支出	61,751,770.68	241,459,271.14			262,547,367.22	40,663,674.60			
合计	61,751,770.68	241,459,271.14			262,547,367.22	40,663,674.60			

说明：开发支出不满足确认为无形资产的条件，全额计入当期损益。

(十八) 商誉

项目	2015.12.31	本期增加金额	其他减少金额	2016.6.30
并购蒂森克虏伯激光拼焊业务	472,929,849.01	19,894,465.97		492,824,314.98
合计	472,929,849.01	19,894,465.97		492,824,314.98

说明：（1）本期商誉增加是因汇率变动所致。

（2）对相关资产组组合进行减值测试时，分为合并范围内主体及联营企业两种类型的资产分别进行减值测试；现金流量则根据激光拼焊业务行业的发展趋势、公司制定的财务预算和未來规划目标等对未来8年的情况进行预测，8年之后则假设现金流量维持不变；上述两类资产的税后折现率分别是8.76%、8.95%，折现率则是考虑了不同国家市场成熟度、风险溢价程度及所得税率等综合因素；依据上述收益法测算的可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认本期没有发生减值损失。

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加金额	其他减少金额	2015.12.31
并购蒂森克虏伯激光拼焊业务	498,713,179.09		25,783,330.08	472,929,849.01
合计	498,713,179.09		25,783,330.08	472,929,849.01

说明：本期商誉减少是因汇率变动所致。

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加金额	其他减少金额	2014.12.31
并购蒂森克虏伯激光拼焊业务	561,629,055.34		62,915,876.25	498,713,179.09
合计	561,629,055.34		62,915,876.25	498,713,179.09

说明：本期商誉减少是因汇率变动所致。

(十九) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.6.30
矿石开采前期费用	37,948,461.13	2,022,849.89	1,494,200.66		38,477,110.36
复垦费用	2,860,538.39		99,268.95	1,739,094.22	1,022,175.22
在日中国企业协会会费	1,795.82	350.89			2,146.71
合计	40,810,795.34	2,023,200.78	1,593,469.61	1,739,094.22	39,501,432.29

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
矿石开采前期费用	46,642,679.52		5,916,671.76	2,777,546.63	37,948,461.13
复垦费用	2,662,007.66	522,479.91	175,097.49	148,851.69	2,860,538.39
在日中国企业协会会费		1,795.82			1,795.82
合计	49,304,687.18	524,275.73	6,091,769.25	2,926,398.32	40,810,795.34

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
矿石开采前期费用	50,479,215.15			3,836,535.63	46,642,679.52
复垦费用	3,926,826.77		213,978.59	1,050,840.52	2,662,007.66
在日中国企业协会会费	3,055.68			3,055.68	
合计	54,409,097.60		213,978.59	4,890,431.83	49,304,687.18

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	927,191,491.80	216,718,534.61	1,043,713,098.78	296,334,962.52	854,515,348.27	249,622,511.46
内部交易未实现利润	657,157,623.05	164,289,405.76	497,885,462.76	124,471,365.69	55,667,990.36	13,916,997.59
可抵扣亏损	1,908,165,092.61	477,041,273.15	1,908,165,092.61	477,041,273.15	524,781,730.77	131,195,432.69
辞退福利	149,955.18	37,488.80	149,955.18	37,488.80	203,932.43	50,983.11
工资结余	374,119.65	93,529.91	374,119.65	93,529.91	246.24	61.56
其他	419,243,431.43	107,413,342.20	320,852,748.25	81,864,567.55	130,379,022.04	34,098,689.19
合计	3,912,281,713.72	965,593,574.43	3,771,140,477.23	979,843,187.62	1,565,548,270.11	428,884,675.60

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	144,248,641.14	37,960,380.37	149,158,462.35	41,764,370.25	124,981,166.97	48,958,992.83
矿石开采权	25,327,237.40	7,598,171.22	48,008,037.33	14,402,411.20	35,899,948.57	10,769,984.57
合计	169,575,878.54	45,558,551.59	197,166,499.68	56,166,781.45	160,881,115.54	59,728,977.40

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	832,424,928.04	826,327,190.58	870,382,900.32
可抵扣亏损	5,957,237,751.83	5,985,469,523.12	
合计	6,789,662,679.87	6,811,796,713.70	870,382,900.32

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	备注
2020年	5,957,237,751.83	5,985,469,523.12		
合计	5,957,237,751.83	5,985,469,523.12		

(二十一) 其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
重庆工厂新厂房装修改造费	2,808,844.43	3,587,186.66	
冻结的银行存款	14,802,177.22	14,802,177.22	
预付设备款	318,153,684.64		
合计	335,764,706.29	18,389,363.88	

2013年7月17日,公司下属子公司山东省武新物资贸易有限责任公司(以下简称“山东武新公司”)与中国光大银行武汉分行(以下简称“光大银行”)签订了《1+N 保理业务应收账款转让确认书》,山东武新公司同意阳灿和公司将其在武新公司 1,374.51 万元的应收账款,转让给光大银行,但阳灿和公司没有按期还款。2014年11月光大银行将山东武新公司作为被告向法院提起诉讼,法院冻结了山东武新公司在武汉钢铁集团财务有限公司银行存款 1,480.22 万元。

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
质押借款			
抵押借款			
保证借款			602,524,271.84
信用借款	26,957,213,264.73	26,165,441,769.39	26,145,584,896.41
合计	26,957,213,264.73	26,165,441,769.39	26,748,109,168.25

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
商业承兑汇票	6,915,477,193.07	5,851,735,621.67	4,961,136,746.08
银行承兑汇票	4,031,500,000.00	3,805,000,000.00	438,969,286.19
合计	10,946,977,193.07	9,656,735,621.67	5,400,106,032.27

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
应付设备采购款	1,416,988,623.88	1,948,514,874.68	2,256,903,061.11
应付原材料采购款	9,829,404,023.47	10,240,682,179.09	9,680,244,992.13
合计	11,246,392,647.35	12,189,197,053.77	11,937,148,053.24

- 2、 于本年年末及年初，应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注十、(六)。

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
预收销售货款	4,727,603,077.11	3,360,650,972.92	3,967,240,324.38
合计	4,727,603,077.11	3,360,650,972.92	3,967,240,324.38

- 2、 于本报告年末及年初，本集团无账龄超过 1 年的大额预收款项；
- 3、 本报告年末及年初，预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的余额；
- 4、 本报告年末及年初，预收款项中关联方情况详见附注十、(六)。

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、短期薪酬	194,027,800.25	1,386,017,800.13	1,411,291,305.41	168,754,294.97
二、离职后福利-设定提存计划	123,514.19	240,417,116.31	240,382,407.00	158,223.50
三、辞退福利	1,433,340.81	3,330,256.77	3,644,104.57	1,119,493.01

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	195,584,655.25	1,629,765,173.21	1,655,317,816.98	170,032,011.48

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	163,398,712.52	3,802,924,742.73	3,772,295,655.00	194,027,800.25
二、离职后福利-设定提存计划	95,961.18	593,332,026.28	593,304,473.27	123,514.19
三、辞退福利	2,612,489.09	2,580,952.33	3,760,100.61	1,433,340.81
四、一年内到期的其他福利				
合计	166,107,162.79	4,398,837,721.34	4,369,360,228.88	195,584,655.25

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	67,045,684.72	5,006,058,923.29	4,909,705,895.49	163,398,712.52
二、离职后福利-设定提存计划	14,753,615.57	693,891,348.14	708,549,002.53	95,961.18
三、辞退福利	4,717,091.98	792,530.93	2,897,133.82	2,612,489.09
四、一年内到期的其他福利				
合计	86,516,392.27	5,700,742,802.36	5,621,152,031.84	166,107,162.79

2、短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	63,826,719.22	1,051,228,405.30	1,083,194,944.07	31,860,180.45
(2) 职工福利费		42,492,347.84	42,492,347.84	
(3) 社会保险费	-23,707.58	145,810,326.88	145,824,308.59	-37,689.29
其中：医疗保险费	-15,573.20	126,387,670.46	126,394,029.13	-21,931.87
工伤保险费	-5,377.15	12,338,961.38	12,343,226.55	-9,642.32
生育保险费	-2,757.23	7,083,695.04	7,087,052.91	-6,115.10
(4) 住房公积金	16,707.40	105,193,897.66	105,197,293.06	13,312.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,521,407.59	21,579,570.19	24,749,308.33	10,351,669.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	116,686,673.62	19,713,252.26	9,833,103.52	126,566,822.36
合计	194,027,800.25	1,386,017,800.13	1,411,291,305.41	168,754,294.97

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,501,051.85	2,871,362,823.05	2,857,037,155.68	63,826,719.22
(2) 职工福利费		177,923,653.28	177,923,653.28	
(3) 社会保险费	13,124.41	362,265,729.10	362,302,561.09	-23,707.58

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
其中：医疗保险费	11,403.01	313,932,871.61	313,959,847.82	-15,573.20
工伤保险费	717.31	30,824,124.97	30,830,219.43	-5,377.15
生育保险费	1,004.09	17,508,732.52	17,512,493.84	-2,757.23
(4) 住房公积金	-238.77	261,681,962.59	261,665,016.42	16,707.40
(5) 工会经费和职工教育经费	3,740,917.68	97,782,857.64	88,002,367.73	13,521,407.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	110,143,857.35	31,907,717.07	25,364,900.80	116,686,673.62
合计	163,398,712.52	3,802,924,742.73	3,772,295,655.00	194,027,800.25

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	61,009,836.90	3,623,092,386.52	3,634,601,171.57	49,501,051.85
(2) 职工福利费		315,023,448.49	315,023,448.49	
(3) 社会保险费	1,449,479.77	436,940,272.74	438,376,628.10	13,124.41
其中：医疗保险费	1,447,758.37	381,347,677.34	382,784,032.70	11,403.01
工伤保险费	717.31	38,230,463.62	38,230,463.62	717.31
生育保险费	1,004.09	17,362,131.78	17,362,131.78	1,004.09
(4) 住房公积金		304,570,605.05	304,570,843.82	-238.77
(5) 工会经费和职工教育经费	4,586,368.05	119,674,541.90	120,519,992.27	3,740,917.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		206,757,668.59	96,613,811.24	110,143,857.35
合计	67,045,684.72	5,006,058,923.29	4,909,705,895.49	163,398,712.52

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险	123,091.42	224,149,871.18	224,117,324.02	155,638.58
失业保险费	422.77	16,113,591.13	16,111,428.98	2,584.92
企业年金缴费		153,654.00	153,654.00	
合计	123,514.19	240,417,116.31	240,382,407.00	158,223.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	93,117.98	550,751,295.25	550,721,321.81	123,091.42
失业保险费	2,843.20	42,176,333.88	42,178,754.31	422.77
企业年金缴费		404,397.15	404,397.15	
合计	95,961.18	593,332,026.28	593,304,473.27	123,514.19

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	14,750,751.33	633,847,681.22	648,505,314.57	93,117.98
失业保险费	2,864.24	59,988,799.92	59,988,820.96	2,843.20
企业年金缴费		54,867.00	54,867.00	
合计	14,753,615.57	693,891,348.14	708,549,002.53	95,961.18

4、其他说明

(1) 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(2) 根据武汉市人力资源与社会保障局《关于武汉钢铁石化工业气体有限责任公司企业年金方案备案的复函》(武人社函[2015]31号)，子公司武汉钢铁石化工业气体有限责任公司为职工购买工银如意养老1号企业年金集合计划，按上年职工工资总额的5%提取并缴纳企业年金。

(二十七) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	32,385,241.80	59,231,032.52	-497,930,760.33
营业税	-154,074.07	727,634.92	1,108,080.36
企业所得税	-342,394,421.47	-329,458,234.17	-189,950,483.48
个人所得税	5,083,295.12	34,231,792.78	20,341,052.90
城市维护建设税	19,067,105.25	4,672,062.62	72,408,070.75
教育费附加	8,201,798.94	2,018,671.91	41,822,111.61
房产税	20,826,262.52	1,483,949.61	30,547,192.38
其他	27,778,766.08	34,409,116.06	50,816,365.19
合计	-229,206,025.83	-192,683,973.75	-470,838,370.62

(二十八) 应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	2,645,972.87	3,074,552.19	28,928,784.42
企业债券利息		153,300,000.00	285,000,000.00
短期借款应付利息	68,899,656.56	58,969,417.64	59,650,233.58
合计	71,545,629.43	215,343,969.83	373,579,018.00

(二十九) 应付股利

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
中冶南方武汉钢铁集团设计研究院有限公司			581,496.56
企荣贸易有限公司	1,298,720.00	1,298,720.00	1,542,000.00
ENGROCORPORATIONLIMITED	5,458,834.52	5,458,834.52	
合计	6,757,554.52	6,757,554.52	2,123,496.56

(三十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款:

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
保证金及抵押金	321,747,529.91	349,075,227.22	208,732,956.03
工程质保金	144,280,494.12	158,538,050.95	170,146,640.70
代垫款项	50,121,935.86	45,208,750.87	120,922,441.70
其他	79,291,836.92	76,244,322.92	29,666,202.60
合计	595,441,796.81	629,066,351.96	529,468,241.03

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.6.30	未偿还或结转的原因
武汉钢铁(集团)公司	27,469,486.99	往来款
合计	27,469,486.99	

项目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
武汉钢铁(集团)公司	27,469,486.99	往来款
合计	27,469,486.99	

项目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
武汉钢铁(集团)公司	27,469,486.99	往来款
合计	27,469,486.99	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	25,751,581.26	68,734,451.70	218,857,010.77
一年内到期的应付债券			7,198,719,037.53
一年内到期的长期应付款	150,000,000.00	400,000,000.00	
合计	175,751,581.26	468,734,451.70	7,417,576,048.30

(三十二) 其他流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一年以内的递延收益	3,640,265.65	21,170,011.94	21,170,011.94
激光拼焊准备金	79,760,760.66	74,937,757.54	
合计	83,401,026.31	96,107,769.48	21,170,011.94

(三十三) 长期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
质押借款			
抵押借款	10,000,000.00	72,400,000.00	109,000,000.00
保证借款	309,018,975.37	302,606,710.46	332,675,075.65
信用借款	1,689,562,652.89	2,068,201,520.00	2,824,087,500.00
合计	2,008,581,628.26	2,443,208,230.46	3,265,762,575.65

注：子公司石化公司于2014年12月12日以评估价值24005.13万元空气压缩系统、空气预冷系统、空气净化系统的机器设备做为抵押物取得9000万长期借款，截止2016年6月30日长期借款余额为1000万元。

(三十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
14武钢债	6,967,554,502.54	6,959,977,251.28	
合计	6,967,554,502.54	6,959,977,251.28	

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016.6.30
14 武钢债	7,000,000,000.00	2015年7月1日	3年	7,000,000,000.00	6,959,977,251.28		153,300,000.00	145,722,748.74		6,967,554,502.54
合计	7,000,000,000.00			7,000,000,000.00	6,959,977,251.28		153,300,000.00	145,722,748.74		6,967,554,502.54

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2014.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015.12.31
14 武钢债	7,000,000,000.00	2015年7月1日	3年	7,000,000,000.00		7,000,000,000.00	153,300,000.00	193,322,748.72		6,959,977,251.28
合计	7,000,000,000.00			7,000,000,000.00		7,000,000,000.00	153,300,000.00	193,322,748.72		6,959,977,251.28

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]418号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过70亿元的公司债券。武汉钢铁股份有限公司2015年公司债券(以下简称“本期债券”)实际发行总额为人民币70亿元，发行价格为每张100元，本期债券发行期限为3年，票面利率为4.38%。

14 武钢债由武钢集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(三十五) 长期应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
应付融资租赁款	5,109,603,507.94	3,985,194,631.97	
减：未确认融资费用	565,086,229.96	439,823,186.33	
购置固定资产		97,951.90	188,369.02
合计	4,544,517,277.98	3,545,469,397.54	188,369.02

说明：2015年12月10日第六届董事会第30次会议审议通过，公司与中海油国际融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，以本公司一、二、三硅钢厂与其进行售后回租融资租赁交易，融资金额为人民币50.00亿元，融资期限为3年，租赁利率：3.89%（不含增值税），租赁期限届满，公司以人民币1元回购租赁设备。截至2016年6月30日，公司融资租赁业务涉及的应付款本金为5,000,000,000.00元，未确认融资费用余额为565,086,229.96元（其中一年内到期的长期应付款本金为150,000,000.00元）。

(三十六) 预计负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	形成原因
未决诉讼	6,872,542.41	6,872,542.41		预计诉讼赔偿损失
产品质量保证	62,687.50	320,703.04	262,437.12	钢材索赔准备金
其他	3,997,231.52	5,950,068.62	5,766,986.97	子公司提取的矿山环境保护成本
合计	10,932,461.43	13,143,314.07	6,029,424.09	

(三十七) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	50,888,511.27	8,753,643.25	2,064,678.00	57,577,476.52	贴息贷款补贴和财政补贴
合计	50,888,511.27	8,753,643.25	2,064,678.00	57,577,476.52	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	60,887,850.43	600,000.00	10,599,339.16	50,888,511.27	贴息贷款补贴和财政补贴
合计	60,887,850.43	600,000.00	10,599,339.16	50,888,511.27	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	66,484,746.37	21,680,000.00	27,276,895.94	60,887,850.43	贴息贷款补贴和财政补贴
合计	66,484,746.37	21,680,000.00	27,276,895.94	60,887,850.43	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.6.30	与资产相关/ 与收益相关
贴息贷款补贴	16,817,761.27			3,953,643.25	20,771,404.52	与资产相关
财政补贴	34,070,750.00	4,800,000.00	2,064,678.00		36,806,072.00	与收益相关
合计	50,888,511.27	4,800,000.00	2,064,678.00	3,953,643.25	57,577,476.52	

负债项目	2014.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
贴息贷款补贴	24,098,292.60		7,280,531.33		16,817,761.27	与资产相关
财政补贴	36,789,557.83	600,000.00	3,318,807.83		34,070,750.00	与收益相关
合计	60,887,850.43	600,000.00	10,599,339.16		50,888,511.27	

负债项目	2013.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
贴息贷款补贴	24,108,380.71			10,088.11	24,098,292.60	与资产相关
财政补贴	42,376,365.66	21,680,000.00		27,266,807.83	36,789,557.83	与收益相关
合计	66,484,746.37	21,680,000.00		27,276,895.94	60,887,850.43	

(三十八) 其他非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
预提的热成型激光拼焊专利费	2,666,710.48	2,124,645.89	
合计	2,666,710.48	2,124,645.89	

(三十九) 股本

项目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,093,779,823.00						10,093,779,823.00

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,093,779,823.00						10,093,779,823.00

项目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,093,779,823.00						10,093,779,823.00

(四十) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本溢价（股本溢价）	9,410,674,484.87			9,410,674,484.87
其他资本公积	304,383,781.35			304,383,781.35
原制度资本公积转入	214,425,692.87			214,425,692.87
合计	9,929,483,959.09			9,929,483,959.09

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	9,410,674,484.87			9,410,674,484.87
其他资本公积	304,383,781.35			304,383,781.35
原制度资本公积转入	214,425,692.87			214,425,692.87
合计	9,929,483,959.09			9,929,483,959.09

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	9,424,730,271.34		14,055,786.47	9,410,674,484.87
其他资本公积	3,164,602,767.33		2,860,218,985.98	304,383,781.35
原制度资本公积转入	214,425,692.87			214,425,692.87
合计	12,803,758,731.54		2,874,274,772.45	9,929,483,959.09

(四十一) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额					2016.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	570,000.00						570,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
其他	570,000.00						570,000.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-324,366,593.83	98,602,604.35			98,602,604.35		-225,763,989.48
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-10,527,090.54	-27,830,331.10			-27,830,331.10		-38,357,421.64
外币财务报表折算差额	-313,839,503.29	126,432,935.45			126,432,935.45		-187,406,567.84
其他综合收益合计	-323,796,593.83	98,602,604.35			98,602,604.35		-225,193,989.48

项目	2014.12.31	本期发生金额					2015.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	570,000.00						570,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
其他	570,000.00						570,000.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-371,981,454.51	47,973,741.23		358,880.55	47,614,860.68		-324,366,593.83
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	5,194,857.31	-17,086,918.74		-1,364,970.89	-15,721,947.85		-10,527,090.54
外币财务报表折算差额	-377,176,311.82	65,060,659.97		1,723,851.44	63,336,808.53		-313,839,503.29
其他综合收益合计	-371,411,454.51	47,973,741.23		358,880.55	47,614,860.68		-323,796,593.83

项目	2013.12.31	本期发生金额					2014.12.31
		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	其他	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	570,000.00						570,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
其他	570,000.00						570,000.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-267,942,653.98	-398,599,193.52		-22,142,435.66	-376,413,305.14	272,374,504.61	-371,981,454.51
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-77,499,036.67	-88,569,742.64		-22,142,435.66	-66,427,306.98	149,121,200.96	5,194,857.31
外币财务报表折算差额	-190,443,617.31	-310,029,450.88			-309,985,998.16	123,253,303.65	-377,176,311.82
其他综合收益合计	-267,372,653.98	-398,599,193.52		-22,142,435.66	-376,413,305.14	272,374,504.61	-371,411,454.51

(四十二) 专项储备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
安全生产费	17,193,924.44	27,495,608.69	18,816,447.89	25,873,085.24
合计	17,193,924.44	27,495,608.69	18,816,447.89	25,873,085.24

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全生产费	14,730,184.59	66,325,634.24	63,861,894.39	17,193,924.44
合计	14,730,184.59	66,325,634.24	63,861,894.39	17,193,924.44

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
安全生产费	13,156,136.29	87,988,089.89	86,414,041.59	14,730,184.59
合计	13,156,136.29	87,988,089.89	86,414,041.59	14,730,184.59

(四十三) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	4,475,274,711.33			4,475,274,711.33
任意盈余公积	276,111,734.95			276,111,734.95
合计	4,751,386,446.28			4,751,386,446.28

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	4,475,274,711.33			4,475,274,711.33
任意盈余公积	276,111,734.95			276,111,734.95
合计	4,751,386,446.28			4,751,386,446.28

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	4,684,718,903.74	7,523,581.18	216,967,773.59	4,475,274,711.33
任意盈余公积	311,340,655.51		35,228,920.56	276,111,734.95
合计	4,996,059,559.25	7,523,581.18	252,196,694.15	4,751,386,446.28

(四十四) 未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
调整前上期末未分配利润	2,724,100,196.46	10,689,777,862.23	10,753,701,003.31
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	2,724,100,196.46	10,689,777,862.23	10,753,701,003.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-129,929,841.29	-7,460,988,674.62	1,301,323,381.53
减: 提取法定盈余公积			

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		504,688,991.15	201,875,596.46
转作股本的普通股股利			
其他			1,163,370,926.15
期末未分配利润	2,594,170,355.17	2,724,100,196.46	10,689,777,862.23

(四十五) 营业收入和营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,537,255,193.98	20,686,898,253.08	44,272,241,902.18	47,311,297,176.32	77,527,422,185.02	72,919,270,610.58
其他业务	6,312,294,406.69	5,959,471,403.98	14,065,797,967.68	12,958,175,680.39	21,845,667,189.78	19,896,907,831.70
合计	28,849,549,600.67	26,646,369,657.06	58,338,039,869.86	60,269,472,856.71	99,373,089,374.80	92,816,178,442.28

(四十六) 营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业税	1,125,037.25	6,512,568.57	8,107,936.68
城市维护建设税	41,608,241.20	116,668,697.80	184,844,413.01
教育费附加	18,213,359.11	51,005,346.58	86,513,269.79
其他	3,756,092.42	21,105,817.90	40,928,629.59
合计	64,702,729.98	195,292,430.85	320,394,249.07

(四十七) 销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
运输装卸费	136,775,793.31	453,877,736.14	473,424,016.52
人工成本	93,917,039.12	245,101,244.10	271,463,735.90
材料消耗	301,444.70	25,056,554.16	36,035,117.90
业务经费	15,122,392.10	48,414,691.13	60,066,351.41
仓储保管费	8,325,386.57	33,517,957.52	31,314,082.52
其他	29,031,665.62	86,920,396.92	122,194,340.09
合计	283,473,721.42	892,888,579.97	994,497,644.34

(四十八) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
人工成本	238,077,251.42	1,031,523,165.91	1,286,880,566.68
租赁费	41,942,354.44	96,221,595.11	160,754,872.63
税金	100,269,541.85	227,576,390.58	256,949,529.36
折旧费	50,277,704.43	110,208,219.20	128,171,468.71
研发费用	100,125,986.77	326,073,645.67	359,893,415.01
其他	142,720,730.61	327,459,589.84	308,863,500.72
合计	673,413,569.52	2,119,062,606.31	2,501,513,353.11

(四十九) 财务费用

类别	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	741,163,711.29	1,613,720,646.90	2,134,847,481.25
减：利息收入	64,404,477.30	90,633,917.79	65,527,750.98
汇兑损益	110,484,509.47	875,675,462.65	67,778,252.64
其他	102,688,127.59	38,866,517.61	27,367,836.95
合计	889,931,871.05	2,437,628,709.37	2,164,465,819.86

(五十) 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	-25,503,296.72	3,817,904.79	-167,227,184.16
存货跌价损失	142,479,355.63	290,924,378.44	155,315,308.22
固定资产减值损失	31,146,554.41	60,092.35	30,046.17
合计	148,122,613.32	294,802,375.58	-11,881,829.77

(五十一) 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-206,552,981.38	-30,897,888.51	218,643,580.75
处置长期股权投资产生的投资收益		188,344.63	357,562,492.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		19,832,595.00	42,840,092.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他		473,461.36	
合计	-206,552,981.38	-10,403,487.52	619,046,165.90

(五十二) 营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	计入2016年1-6月非经常性损益的金额	计入2015年度非经常性损益的金额	计入2014年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,752.74	994,368.32	17,429,177.88	8,752.74	994,368.32	17,429,177.88
其中：固定资产处置利得	8,752.74	994,368.32	17,429,177.88	8,752.74	994,368.32	17,429,177.88
无形资产处置利得						
债务重组利得			36,000.00			36,000.00
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助	18,916,383.83	65,077,711.66	339,782,995.38	18,916,383.83	65,077,711.66	339,782,995.38
其他	1,501,165.37	3,522,142.92	41,700,973.54	1,501,165.37	3,522,142.92	41,700,973.54
合计	20,426,301.94	69,594,222.90	398,949,146.80	20,426,301.94	69,594,222.90	398,949,146.80

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
贴息贷款补贴	13,576,103.04	7,280,531.33	-4,191,131.29	与资产相关
财政补贴	5,340,280.79	57,797,180.33	343,974,126.67	与收益相关
合计	18,916,383.83	65,077,711.66	339,782,995.38	

(五十三) 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	计入2016年1-6月非经常性损益的金额	计入2015年度非经常性损益的金额	计入2014年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,751.18	2,466,792.64	11,427,940.95	91,751.18	2,466,792.64	11,427,940.95
其中：固定资产处置损失	91,751.18	2,466,792.64	11,427,940.95	91,751.18	2,466,792.64	11,427,940.95

武汉钢铁股份有限公司
2014年-2016年6月
财务报表附注

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	计入2016年1-6月非经常性损益的金额	计入2015年度非经常性损益的金额	计入2014年度非经常性损益的金额
无形资产处置损失						
对外捐赠		13,812.15			13,812.15	
盘亏损失						
罚款支出						
其他	227,543.57	11,660,341.69	3,136,501.31	227,543.57	11,660,341.69	3,136,501.31
合计	319,294.75	14,140,946.48	14,564,442.26	319,294.75	14,140,946.48	14,564,442.26

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	82,887,069.67	185,833,677.19	107,539,489.12
递延所得税调整	3,641,383.33	-554,520,707.97	146,660,192.77
合计	86,528,453.00	-368,687,030.78	254,199,681.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-42,910,535.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	178,159,040.02
子公司适用不同税率的影响	21,915,562.60
调整以前期间所得税的影响	2,844,009.89
非应税收入的影响	26,005,689.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,426,119.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,410,538.57
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	-116,411,430.05
所得税费用	86,528,453.00

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
各类押金、保证金	26,445,400.15	68,054,395.01	68,008,125.27
财务费用-利息收入	63,008,327.34	90,697,382.87	65,527,750.98
其他	14,391,500.27	66,991,978.60	199,899,512.30
合计	103,845,227.76	225,743,756.48	333,435,388.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
运输费	125,254,758.93	446,307,145.33	464,381,932.62
租赁费	45,594,378.25	106,713,828.37	171,624,198.83
装卸费	14,312,399.26	32,199,592.52	39,397,815.31
劳动保障费	4,925,669.83	21,108,430.41	21,606,625.34
绿化费	8,123,677.99	30,893,297.59	23,986,291.45
仓储费	8,221,461.91	33,517,957.52	31,314,082.52
业务经费	1,959,944.36	9,811,749.36	15,921,340.84

项 目	2016年 1-6月	2015年度	2014年度
水电费	6,668,840.00	20,165,482.07	22,559,485.17
劳务派遣费用	8,359,600.87	60,731,400.82	67,445,017.74
其他	172,495,348.89	270,084,806.16	407,180,821.35
合计	395,916,080.29	1,031,533,690.15	1,265,417,611.17

说明：“其他”主要包括消防费、差旅费、财产保险费、聘请中介机构费用等。

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年 1-6月	2015年度	2014年度
股权置换形成的现金减少额			440,652,233.93
合计			440,652,233.93

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年 1-6月	2015年度	2014年度
新发行公司债券		6,952,400,000.00	
售后回租融资租赁	1,000,000,000.00	3,891,500,000.00	
票据贴现	975,477,083.36		
合计	1,975,477,083.36	10,843,900,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年 1-6月	2015年度	2014年度
支付融资租赁本金及利息	358,283,012.52		
贴现票据到期解付	1,000,000,000.00		
交银租赁有限责任公司尾期租金			13,510,440.00
公司债券到期		7,200,000,000.00	
合计	1,358,283,012.52	7,200,000,000.00	13,510,440.00

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016年 1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-129,438,988.87	-7,457,370,869.25	1,337,152,884.46
加：资产减值准备	148,122,613.32	294,802,375.58	-11,881,829.77
固定资产折旧	2,515,217,266.52	4,873,228,384.60	5,424,691,699.34
无形资产摊销	15,852,082.11	31,225,530.13	49,963,393.01
长期待摊费用摊销	99,268.95	93,552.01	213,978.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	82,998.44	1,472,424.32	-6,001,236.93

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		226,102.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	792,669,637.58	1,974,178,311.08	2,175,039,536.35
投资损失(收益以“-”号填列)	221,701,492.14	10,403,487.52	-619,046,165.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,249,613.19	-550,958,512.02	-89,105,592.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,608,229.86	-3,562,195.95	-17,407,862.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,289,782,528.07	261,706,145.00	1,168,864,154.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	449,176,130.14	831,027,172.06	1,359,115,247.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	423,760,740.14	-2,966,455,948.15	-3,067,557,014.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,151,102,095.73	-2,699,984,040.66	7,704,041,191.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	5,491,270,204.23	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78
减：现金的年初余额	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78	3,518,879,930.67
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,023,609,783.24	1,435,894,807.21	-487,114,316.89

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、现 金	5,491,270,204.23	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78
其中：库存现金	109,602.01	43,057.75	40,013.46
可随时用于支付的银行存款	5,435,660,602.22	4,399,759,897.07	3,031,643,298.88
可随时用于支付的其他货币资金	55,500,000.00	67,857,466.17	82,301.44
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	5,491,270,204.23	4,467,660,420.99	3,031,765,613.78

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
货币资金			
应收票据			
固定资产	5,210,076,021.25	5,210,076,021.25	
其他非流动资产	14,802,177.22	14,802,177.22	
合计	5,224,878,198.47	5,224,878,198.47	

(五十八) 外币货币性项目

2016年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,213,167.87	6.6312	319,711,158.78
欧元	16,857,308.91	7.3750	124,322,653.21
港币	26,115,330.07	0.8547	22,320,772.61
加拿大元	53,538.89	5.1222	274,236.90
澳元	30,549,024.09	4.9452	151,071,033.93
日元	23,648,383.10	0.0645	1,525,320.71
韩元	185,106,177.00	0.0057	1,055,105.21
印度卢比	29,016,451.34	0.0983	2,852,317.17
应收账款			
其中：美元	30,967,540.56	6.6312	205,351,954.96
欧元	43,112,931.77	7.3750	317,957,871.80
港币	122,976.99	0.8547	105,108.43
韩元	246,797,673.68	0.0057	1,406,746.74
澳元	5,195,635.55	4.9452	25,693,456.92
一年内到期的长期借款			
其中：美元	3,883,396.86	6.6312	25,751,581.26
长期借款			
其中：美元	46,600,762.36	6.6312	309,018,975.36
欧元	135,533,919.04	7.3750	999,562,652.89
短期借款			
其中：美元	701,088,337.91	6.5703	4,606,334,685.32
欧元	156,243,102.22	7.3779	1,152,739,373.33

2015年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	247,661,285.19	6.4936	1,608,213,321.51
欧元	22,646,924.31	7.0952	160,684,457.36
港币	28,200,180.84	0.83778	23,625,547.50
澳元	34,078,470.81	4.7276	161,109,378.60
日元	32,187,728.95	0.053875	1,734,113.90
韩元	153,592,807.00	0.005541	851,057.74
印度卢比	23,989,005.00	0.097900	2,348,523.59
应收账款			
其中：美元	32,272,950.62	6.4936	209,567,632.15
欧元	30,380,622.03	7.0952	215,556,589.43
长期借款			
其中：美元	265,067,556.10	6.4936	1,721,242,682.29

2014年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,762,338.26	6.1190	316,733,747.84
欧元	25,901,483.63	7.4556	193,111,101.32
港币	265,837.93	0.7889	209,719.54
澳元	66,365,525.98	5.0174	332,982,390.05
日元	46,339,502.05	0.0514	2,380,506.56
韩元	44,927.69	5.2755	237,016.04
印度卢比			
应收账款			
其中：美元	168,260,208.10	6.1190	1,029,584,213.36
欧元	70,536,286.11	7.4556	525,890,334.72
港币	190,536,924.30	0.7889	150,314,579.58
瑞士法郎	382,500.00	6.2006	2,371,729.50
日元	231,850,530.00	0.0514	11,910,393.58
韩国元	262,851,231.00	0.0056	1,463,233.92
澳元	4,926,680.86	5.0174	24,719,128.55
长期借款			
其中：美元	324,634,349.80	6.1190	1,986,437,587.43

六、 合并范围的变更

2016年1-6月：

本期无变化。

2015年度：

本期无变化。

2014年度：

2014年本公司与武钢集团签署《资产置换协议》，以公司持有的鄂钢公司77.60%股权与武钢集团持有的武钢国贸公司100%股权进行置换。本次资产置换的交易价格以2014年6月30日为评估基准日的相关资产评估结果为定价依据，最终确定置出资产作价362,859.35万元，置入资产作价411,417.50万元，置换差价部分48,558.15万元将由公司以现金方式向武钢集团补足。考虑到过渡期间置出资产及置入资产运营会导致其资产负债发生变动，基于公平原则，双方协商同意，通过专项审计予以确认，过渡期内置入资产所产生的损益21,031.60万元由武钢集团享有；置出资产所产生的损益1,301.42万元由本公司享有，由此，本公司应向集团公司支付过渡期损益差额19,730.17万元。2014年12月31日交易完成后，本公司将直接持有武钢国贸100%的股权，武钢国贸变更为公司全资子公司；同时，武钢集团持有鄂钢公司100%的股权，鄂钢公司变更为武钢集团的全资子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016年6月30日:

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	
重庆武钢西南销售有限公司	重庆市	重庆市	钢铁贸易	100.00		投资设立
上海武钢华东销售有限公司	上海市	上海市	钢铁贸易	100.00		投资设立
天津武钢华北销售有限公司	天津市	天津市	钢铁贸易	100.00		投资设立
长沙武钢华中销售有限公司	长沙市	长沙市	钢铁贸易	100.00		投资设立
武汉武钢钢材销售有限公司	武汉市	武汉市	钢铁贸易	100.00		投资设立
广州武钢华南销售有限公司	广州市	广州市	钢铁贸易	100.00		投资设立
武汉钢铁集团气体有限责任公司	武汉市	武汉市	生产、销售工业气体等	100.00		同一控制下合并
武汉钢铁氧气工业气体有限责任公司	武汉市	武汉市	销售、加工工业气体等	62.72		同一控制下合并
武汉钢铁石化工业气体有限责任公司	武汉市	武汉市	工业气体的生产、销售	50.00		投资设立
重庆武钢钢材配送有限公司	重庆市	重庆市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
天津武钢钢材加工有限公司	天津市	天津市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武钢(广州)钢材加工有限公司	广州市	广州市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武汉武钢钢材加工有限公司	武汉市	武汉市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武汉威仕科钢材加工配送有限公司	武汉市	武汉市	钢材及冶金制品的加工、批发兼零售; 仓储服务; 厂房出租。	100.00		投资设立
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	武汉市	武汉市	废钢加工和二次资源回收	100.00		同一控制下合并
武汉武新新型建材股份有限公司	武汉市	武汉市	建材生产、加工销售	67.00		投资设立
武汉武钢金资城市矿产资源有限公司	武汉市	武汉市	金属废料和碎屑加工处理等	100.00		投资设立
武汉市武钢丹斯克科技磁材有限公司	武汉市	武汉市	磁性材料及器件生产设备、氧化铁红的制造及批零兼营	51.00		投资设立
武汉市武钢金资钢材加工有限责任公司	武汉市	武汉市	钢压延加工	34.00		投资设立
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	武汉市	武汉市	钢铁材料及制品、铁合金、矿石、煤炭、化工涂料、冶金溶剂、耐火材料、碳素材料、保温绝热材料、水泥制品及混凝土等产品的质量检测及质量评价等	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
企武贸易有限公司	香港	香港	钢铁产品出口、原材料及设备进口	50.00		投资设立
武港贸易有限公司	香港	香港	钢铁产品出口、成套设备及矿石进口、金融	100.00		投资设立
武钢(澳洲)有限公司	澳大利亚墨尔本	澳大利亚墨尔本	投资、贸易	100.00		投资设立
武和株式会社	日本东京	日本东京	钢铁产品销售、设备与技术引进、工程承包	100.00		投资设立
武钢(欧洲)贸易有限公司	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	钢铁产品销售、设备与技术引进、工程承包	100.00		投资设立
武钢(美国)贸易有限公司	美国新港滩市	美国新港滩市	钢铁产品及设备贸易	100.00		投资设立
武钢(香港)航运有限公司	香港	香港	原材料进口、远洋运输服务	100.00		投资设立
武钢(印度)贸易有限公司	印度孟买	印度孟买	钢铁产品及设备销售、工程承包、劳务合作	100.00		投资设立
武钢(加拿大)贸易有限公司	加拿大温哥华	加拿大温哥华	技术及货物进出口, 代理进出口业务	100.00		投资设立
武钢(韩国)贸易株式会社	韩国首尔	韩国首尔	技术及货物进出口, 代理进出口业务	100.00		投资设立
武钢集团国际激光拼焊有限公司	德国杜伊斯堡	德国杜伊斯堡	生产和销售汽车工业焊接产品, 研发和销售生产拼焊产品所需的焊接设备	100.00		投资设立
武汉兴井钢材加工有限公司	武汉市	武汉市	钢材加工及销售	51.00		投资设立
山东省武新物资贸易有限责任公司	山东新泰市	山东新泰市	煤炭销售	51.00		投资设立
武钢浙金贸易有限公司	浙江舟山	浙江舟山	国内贸易、进出口、仓储服务	50.00		投资设立
武汉武鑫国际招标代理有限公司	武汉市	武汉市	招投标	90.00		投资设立
武钢集团国际经济贸易有限公司	武汉市	武汉市	进出口贸易	100.00		同一控制下合并

注：持股比例 50%及以下子公司合并的依据为母公司能实施控制。

2015年12月31日:

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	
重庆武钢西南销售有限公司	重庆市	重庆市	钢铁贸易	100.00		投资设立
上海武钢华东销售有限公司	上海市	上海市	钢铁贸易	100.00		投资设立
天津武钢华北销售有限公司	天津市	天津市	钢铁贸易	100.00		投资设立
长沙武钢华中销售有限公司	长沙市	长沙市	钢铁贸易	100.00		投资设立
武汉武钢现货贸易有限公司	武汉市	武汉市	钢铁贸易	100.00		投资设立
广州武钢华南销售有限公司	广州市	广州市	钢铁贸易	100.00		投资设立
武汉钢铁集团气体有限责任公司	武汉市	武汉市	生产、销售工业气体等	100.00		同一控制下合并
武汉钢铁氧气工业气体有限责任公司	武汉市	武汉市	销售、加工工业气体等	62.72		同一控制下合并
武汉钢铁石化工业气体有限责任公司	武汉市	武汉市	工业气体的生产、销售	50.00		投资设立
重庆武钢钢材配送有限公司	重庆市	重庆市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
天津武钢钢材加工有限公司	天津市	天津市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武钢(广州)钢材加工有限公司	广州市	广州市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武汉武钢钢材加工有限公司	武汉市	武汉市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武汉威仕科钢材加工配送有限公司	武汉市	武汉市	钢材及冶金制品的加工、批发兼零售; 仓储服务; 厂房出租。	100.00		投资设立
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	武汉市	武汉市	废钢加工和二次资源回收	100.00		同一控制下合并
武汉武新新型建材股份有限公司	武汉市	武汉市	建材生产、加工销售	67.00		投资设立
武汉武钢金资报废汽车回收拆解有限公司	武汉市	武汉市	从事报废汽车回收拆解、回用件的利用	100.00		投资设立
武汉市武钢丹斯克科技磁材有限公司	武汉市	武汉市	磁性材料及器件生产设备、氧化铁红的制造及批零兼营	51.00		投资设立
武汉市武钢金资钢材加工有限责任公司	武汉市	武汉市	钢压延加工	34.00		投资设立
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	武汉市	武汉市	钢铁材料及制品、铁合金、矿石、煤炭、化工涂料、冶金溶剂、耐火材料、碳素材料、保温绝热材料、水泥制品及混凝土等产品的质量检测及质量评价等	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
企武贸易有限公司	香港	香港	钢铁产品出口、原材料及设备进口	50.00		投资设立
武港贸易有限公司	香港	香港	钢铁产品出口、成套设备及矿石进口、金融	100.00		投资设立
武钢(澳洲)有限公司	澳大利亚墨尔本	澳大利亚墨尔本	投资、贸易	100.00		投资设立
武和株式会社	日本东京	日本东京	钢铁产品销售、设备与技术引进、工程承包	100.00		投资设立
武钢(欧洲)贸易有限公司	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	钢铁产品销售、设备与技术引进、工程承包	100.00		投资设立
武钢(美国)贸易有限公司	美国新港滩市	美国新港滩市	钢铁产品及设备贸易	100.00		投资设立
武钢(香港)航运有限公司	香港	香港	原材料进口、远洋运输服务	100.00		投资设立
武钢(印度)贸易有限公司	印度孟买	印度孟买	钢铁产品及设备销售、工程承包、劳务合作	100.00		投资设立
武钢(加拿大)贸易有限公司	加拿大温哥华	加拿大温哥华	技术及货物进出口,代理进出口业务	100.00		投资设立
武钢(韩国)贸易株式会社	韩国首尔	韩国首尔	技术及货物进出口,代理进出口业务	100.00		投资设立
武钢集团国际激光拼焊有限公司	德国杜伊斯堡	德国杜伊斯堡	生产和销售汽车工业焊接产品,研发和销售生产拼焊产品所需的焊接设备	100.00		投资设立
武汉兴井钢材加工有限公司	武汉市	武汉市	钢材加工及销售	51.00		投资设立
山东省武新物资贸易有限责任公司	山东新泰市	山东新泰市	煤炭销售	51.00		投资设立
武钢浙金贸易有限公司	浙江舟山	浙江舟山	国内贸易、进出口、仓储服务	50.00		投资设立
武汉武鑫国际招标代理有限公司	武汉市	武汉市	招投标	90.00		投资设立
武钢集团国际经济贸易有限公司	武汉市	武汉市	进出口贸易	100.00		同一控制下合并

2014年12月31日:

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	
重庆武钢西南销售有限公司	重庆市	重庆市	钢铁贸易	100.00		投资设立
上海武钢华东销售有限公司	上海市	上海市	钢铁贸易	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津武钢华北销售有限公司	天津市	天津市	钢铁贸易	100.00		投资设立
长沙武钢华中销售有限公司	长沙市	长沙市	钢铁贸易	100.00		投资设立
武汉武钢现货贸易有限公司	武汉市	武汉市	钢铁贸易	100.00		投资设立
广州武钢华南销售有限公司	广州市	广州市	钢铁贸易	100.00		投资设立
武汉钢铁集团气体有限责任公司	武汉市	武汉市	生产、销售工业气体等	100.00		同一控制下合并
武汉钢铁氧气工业气体有限责任公司	武汉市	武汉市	销售、加工工业气体等	62.72		同一控制下合并
武汉钢铁石化工业气体有限责任公司	武汉市	武汉市	工业气体的生产、销售	50.00		投资设立
重庆武钢钢材配送有限公司	重庆市	重庆市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
天津武钢钢材加工有限公司	天津市	天津市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武钢(广州)钢材加工有限公司	广州市	广州市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武汉武钢钢材加工有限公司	武汉市	武汉市	钢材加工配送	100.00		同一控制下合并
武汉威仕科钢材加工配送有限公司	武汉市	武汉市	钢材及冶金制品的加工、批发兼零售；仓储服务；厂房出租。	100.00		投资设立
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	武汉市	武汉市	废钢加工和二次资源回收	100.00		同一控制下合并
武汉武新新型建材股份有限公司	武汉市	武汉市	建材生产、加工销售	67.00		投资设立
武汉武钢金资报废汽车回收拆解有限公司	武汉市	武汉市	从事报废汽车回收拆解、回用件的利用	100.00		投资设立
武汉市武钢丹斯克科技磁材有限公司	武汉市	武汉市	磁性材料及器件生产设备、氧化铁红的制造及批零兼营	51.00		投资设立
武汉市武钢金资钢材加工有限责任公司	武汉市	武汉市	钢压延加工	34.00		投资设立
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	武汉市	武汉市	钢铁材料及制品、铁合金、矿石、煤炭、化工涂料、冶金溶剂、耐火材料、碳素材料、保温绝热材料、水泥制品及混凝土等产品的质量检测及质量评价等	100.00		投资设立
企武贸易有限公司	香港	香港	钢铁产品出口、原材料及设备进口	50.00		投资设立
武港贸易有限公司	香港	香港	钢铁产品出口、成套设备及矿石进口、金融	100.00		投资设立
武钢(澳洲)有限公司	澳大利亚墨尔本	澳大利亚墨尔本	投资、贸易	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武和株式会社	日本东京	日本东京	钢铁产品销售、设备与技术引进、工程承包	100.00		投资设立
武钢(欧洲)贸易有限公司	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	钢铁产品销售、设备与技术引进、工程承包	100.00		投资设立
武钢(美国)贸易有限公司	美国新港滩市	美国新港滩市	钢铁产品及设备贸易	100.00		投资设立
武钢(香港)航运有限公司	香港	香港	原材料进口、远洋运输服务	100.00		投资设立
武钢(印度)贸易有限公司	印度孟买	印度孟买	钢铁产品及设备销售、工程承包、劳务合作	100.00		投资设立
武钢环球有限公司	美国纽约	美国纽约	技术及货物进出口, 代理进出口业务	100.00		投资设立
武钢(加拿大)贸易有限公司	加拿大温哥华	加拿大温哥华	技术及货物进出口, 代理进出口业务	100.00		投资设立
武钢(韩国)贸易株式会社	韩国首尔	韩国首尔	技术及货物进出口, 代理进出口业务	100.00		投资设立
武钢集团国际激光拼焊有限公司	德国杜伊斯堡	德国杜伊斯堡	生产和销售汽车工业焊接产品, 研发和销售生产拼焊产品所需的焊接设备	100.00		投资设立
武汉兴井钢材加工有限公司	武汉市	武汉市	钢材加工及销售	51.00		投资设立
山东省武新物资贸易有限责任公司	山东新泰市	山东新泰市	煤炭销售	51.00		投资设立
武钢浙金贸易有限公司	浙江舟山	浙江舟山	国内贸易、进出口、仓储服务	50.00		投资设立
武汉武鑫国际招标代理有限公司	武汉市	武汉市	招投标	90.00		投资设立
武钢集团国际经济贸易有限公司	武汉市	武汉市	进出口贸易	100.00		同一控制下合并

(二) 重要非全资子公司情况

本公司将长期股权投资期末余额超过 2 亿元的子公司作为重要的非全资子公司进行披露, 本年度无需要披露的重要的非全资子公司。

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本公司将长期股权投资期末余额超过 2 亿元的被投资单位作为重要的合营企业和联营企业进行披露。

2016年6月30日:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	武汉市	武汉市	焦炭等产品的生产与销售	50.00		权益法核算
二、联营企业						
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山市	平顶山市	煤炭开采与销售等	11.62		权益法核算
武汉钢铁集团财务有限责任公司	武汉市	武汉市	金融	28.65		权益法核算
TWB 俄亥俄有限公司	美国	美国	汽车零部件及配件制造	45.00		权益法核算
太仓武港码头有限责任公司	苏州	苏州	码头经营	25.00		权益法核算

说明：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司为武钢集团长期战略合作公司，虽然持股比例在 20%以下但具有重大影响。

2015年12月31日:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	武汉市	武汉市	焦炭等产品的生产与销售	50.00		权益法核算
二、联营企业						
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山市	平顶山市	煤炭开采与销售等	11.62		权益法核算
武汉钢铁集团财务有限责任公司	武汉市	武汉市	金融	28.65		权益法核算
TWB 俄亥俄有限公司	美国	美国	汽车零部件及配件制造	45.00		权益法核算
太仓武港码头有限责任公司	苏州	苏州	码头经营	25.00		权益法核算

说明：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司为武钢集团长期战略合作公司，虽然持股比例在 20%以下但具有重大影响。

2014年12月31日:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	武汉市	武汉市	焦炭等产品的生产与销售	50.00		权益法核算
二、联营企业						
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山市	平顶山市	煤炭开采与销售等	11.62		权益法核算
武汉钢铁集团财务有限责任公司	武汉市	武汉市	金融	28.65		权益法核算
TWB 俄亥俄有限公司	美国	美国	汽车零部件及配件制造	45.00		权益法核算
太仓武港码头有限责任公司	苏州	苏州	码头经营	25.00		权益法核算

说明：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司为武钢集团长期战略合作公司，虽然持股比例在 20%以下但具有重大影响。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司		
	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
流动资产	2,079,257,270.76	3,235,023,682.79	3,591,197,638.65
其中：现金和现金等价物	20,295,997.39	5,541,595.24	31,691,132.22
非流动资产	4,763,051,087.97	3,596,486,675.59	3,798,608,411.90
资产合计	6,842,308,358.73	6,831,510,358.38	7,389,806,050.55
流动负债	4,509,476,177.70	4,530,542,384.02	4,829,971,064.11
非流动负债	9,157,708.88	9,157,708.88	10,536,276.66
负债合计	4,518,633,886.58	4,539,700,092.90	4,840,507,340.77
少数股东权益	2,581,080.52	2,526,033.14	3,531,463.20
归属于母公司股东权益	2,321,093,391.63	2,289,284,232.34	2,545,767,246.58
按持股比例计算的净资产份额	1,160,546,695.82	1,144,642,116.17	1,272,883,623.29
对合营企业权益投资的账面价值	1,015,227,713.07	1,011,729,218.20	1,151,408,064.90
营业收入	3,744,127,860.45	8,600,595,743.03	10,603,177,159.56
财务费用	21,147,766.78	21,747,258.37	37,809,291.36
所得税费用		4,539,659.57	-8,247,035.31
净利润	19,415,579.97	-283,763,380.39	63,711.83
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	19,415,579.97	-283,763,380.39	63,711.83
本年度收到的来自合营企业的股利			

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉钢铁集团财务有限责任公司		
	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
流动资产	45,849,300,524.78	43,546,763,864.08	36,915,175,910.62
非流动资产	16,247,692,738.41	16,003,191,007.57	18,349,716,885.93
资产合计	62,096,993,263.19	59,549,954,871.65	55,264,892,796.55
流动负债	56,540,003,654.40	54,090,206,359.25	50,145,243,212.97
非流动负债			
负债合计	56,540,003,654.40	54,090,206,359.25	50,145,243,212.97
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,556,989,608.79	5,459,748,512.40	5,119,649,583.58
按持股比例计算的净资产份额	1,592,077,522.92	1,564,217,948.80	1,108,404,134.85
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	1,591,997,088.03	1,563,730,390.83	1,109,165,813.22
营业收入	363,432,201.15	1,000,004,998.38	1,221,679,298.59
净利润	98,662,119.46	599,327,309.08	563,896,873.64
其他综合收益	32,464,098.98	33,885,122.05	41,113,502.31
综合收益总额	131,126,218.44	633,212,431.13	605,010,375.95
本年度收到的来自联营企业的股利	72,198,000.00	68,760,000.00	51,960,000.00

项目	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司		
	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
流动资产	66,200,378,006.55	65,119,015,991.39	63,216,574,022.26
非流动资产	90,037,566,340.96	85,332,865,733.90	77,955,804,431.28
资产合计	156,237,944,347.51	150,451,881,725.29	141,172,378,453.54
流动负债	86,279,135,817.04	78,504,257,351.26	68,559,143,148.26
非流动负债	44,531,672,503.63	43,528,223,631.23	41,904,313,116.87
负债合计	130,810,808,320.67	122,032,480,982.49	110,463,456,265.13
少数股东权益	13,174,078,960.45	13,956,757,568.53	14,330,883,494.56
归属于母公司股东权益	12,253,057,066.39	14,462,643,174.27	16,378,038,693.85
按持股比例计算的净资产份额	1,423,805,231.11	1,680,559,136.85	1,903,128,096.23
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	1,628,186,512.74	1,929,762,385.06	2,120,826,988.52
营业收入	49,222,911,601.37	74,380,494,382.99	103,437,449,992.52
净利润	-2,550,952,102.60	-1,923,108,970.03	-208,240,953.57
其他综合收益	-8,051,365.25	635,698.46	
综合收益总额	-2,559,003,467.85	-1,922,473,271.57	-208,240,953.57

项目	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司		
	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
本年度收到的来自联营企业的股利			

项目	太仓武港码头有限责任公司		
	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
流动资产	321,033,131.68	251,545,477.16	259,827,122.92
非流动资产	1,968,953,979.02	1,994,160,270.49	2,048,513,467.91
资产合计	2,289,987,110.70	2,245,705,747.65	2,308,340,590.83
流动负债	190,570,153.99	266,762,782.24	410,404,931.21
非流动负债	662,500,000.00	595,750,000.00	637,250,000.00
负债合计	853,070,153.99	862,512,782.24	1,047,654,931.21
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,436,916,956.71	1,383,192,965.41	1,260,685,659.62
按持股比例计算的净资产份额	359,229,239.18	345,798,241.40	315,171,414.91
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	346,126,369.43	324,109,938.33	278,841,959.00
营业收入	208,977,461.38	563,431,742.55	524,301,124.16
净利润	52,164,740.55	210,072,073.40	203,741,221.94
其他综合收益			
综合收益总额	52,164,740.55	210,072,073.40	203,741,221.94
本年度收到的来自联营企业的股利		23,955,715.04	18,034,810.11

项目	TWB 俄该俄有限公司		
	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
流动资产	738,175,178.84	689,664,754.60	705,452,981.60
非流动资产	553,301,312.67	424,623,174.93	447,968,336.65
资产合计	1,291,476,491.51	1,114,287,929.53	1,153,421,318.25
流动负债	479,277,394.87	389,367,595.82	388,021,011.80
非流动负债	-43,459,239.84	53,273,926.84	6,264,561.24
负债合计	435,818,155.03	442,641,522.66	394,285,573.04
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	470,612,085.07	369,405,523.78	759,135,745.21
按持股比例计算的净资产份额	385,046,251.42	302,240,883.09	341,611,085.34
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	715,173,209.32	682,506,877.62	566,880,421.36

项目	TWB 俄该俄有限公司		
	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
营业收入	1,515,054,237.75	2,408,969,163.34	2,440,636,276.00
净利润	70,517,710.39	145,980,467.45	165,289,227.00
其他综合收益			
综合收益总额	70,517,710.39	145,980,467.45	165,289,227.00
本年度收到的来自联营企业的股利	27,982,920.03	31,757,571.60	204,669,115.61

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
合营企业:			
投资账面价值合计	40,038,402.08	36,704,618.16	
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	3,333,783.92	409,236.32	
—其他综合收益			
—综合收益总额	3,333,783.92	409,236.32	
联营企业:			
投资账面价值合计	83,546,689.39	80,856,297.23	74,413,232.03
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	1,754,912.00	7,934,042.36	8,527,726.57
—其他综合收益	545,101.04		
—综合收益总额	2,300,013.04	7,934,042.36	8,527,726.57

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险及流动性风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。本公司的外币主要以港币、澳元、美元和欧元为主，下表为截止至2016年6月30日资产负债表中各外币的余额。

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,213,167.87	6.6312	319,711,158.78
欧元	16,857,308.91	7.3750	124,322,653.21
港币	26,115,330.07	0.8547	22,320,772.61
加拿大元	53,538.89	5.1222	274,236.90
澳元	30,549,024.09	4.9452	151,071,033.93
日元	23,648,383.10	0.0645	1,525,320.71
韩元	185,106,177.00	0.0057	1,055,105.21
印度卢比	29,016,451.34	0.0983	2,852,317.17
应收账款			
其中：美元	30,967,540.56	6.6312	205,351,954.96
欧元	43,112,931.77	7.3750	317,957,871.80
港币	122,976.99	0.8547	105,108.43
韩元	246,797,673.68	0.0057	1,406,746.74
澳元	5,195,635.55	4.9452	25,693,456.92
一年内到期的长期借款			
其中：美元	3,883,396.86	6.6312	25,751,581.26
长期借款			
其中：美元	46,600,762.36	6.6312	309,018,975.36
欧元	135,533,919.04	7.3750	999,562,652.89
短期借款			
其中：美元	701,088,337.91	6.5703	4,606,334,685.32
欧元	156,243,102.22	7.3779	1,152,739,373.33

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收款项，公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行

交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。在相关销售贸易结算中，主要采取全额预收款或定金加带款提货的方式进行结算，仅对少量战略客户通过信用评估后，确定授信额度和期限，并尽可能通过银行承兑汇票进行结算。

本公司绝大多数客户均与本公司有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素将本公司的客户资料进行分析。

截至2016年6月30日，本公司无重大减值的应收款项。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司运用短期投资、长短期借款及其他计息借款方式来保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。于2016年6月30日，本公司的流动负债超过流动资产合计金额人民币161.96亿元，本公司可以银行借款、企业债券及其他计息借款方式作为弥补流动负债和流动资产之间差额的资金来源。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

本公司金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型计算确定。

对于以公允价值计量的金融资产及金融负债，本公司根据公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，将该等金融工具的公允价值分为第一至第三个不同的层级，具体如下：

第一层级：公允价值计量是指在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，主要包括上市交易的权益工具（股票，基金）、交易所上市债券等；

第二层级：公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观

察的输入值，主要包括场外交易的衍生金融工具；

第三层级：公允价值计量是指相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	106,949,100.74			106,949,100.74
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	106,949,100.74			106,949,100.74
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	106,949,100.74			106,949,100.74

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
武汉钢铁（集团）公司	武汉市	钢铁冶炼加工	47.40 亿元	57.66	57.66

本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉钢铁工程技术集团有限责任公司	母公司的全资子公司
武汉钢铁江北集团有限公司	母公司的全资子公司
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	母公司的全资子公司
武钢资源集团有限公司	母公司的全资子公司
武汉钢铁集团物流有限公司	母公司的全资子公司
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	母公司的全资子公司
武汉钢铁建工集团有限责任公司	母公司的全资子公司
柳州武钢钢材加工有限公司	母公司的全资子公司
武汉钢铁重工集团有限公司	母公司的全资子公司
武钢国际资源开发投资有限公司	母公司的全资子公司
武钢现代城市服务集团（武汉）有限公司	母公司的全资子公司
武汉钢电股份有限公司	母公司的控股子公司
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司
广西钢铁集团有限公司	母公司的全资子公司
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	母公司的全资子公司
武钢新日铁（武汉）镀锡板有限公司	母公司的控股子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
集团子公司	购买材料、备件	666,476,659.61	1,592,186,127.51	1,393,806,050.53
母公司	购买原燃料	21,201,546.72	48,940,193.56	63,286,860.06
集团子公司	购买原燃料	4,141,751,746.73	8,337,468,596.29	3,356,537,823.35
合营公司	购买原燃料	2,959,015,502.37	7,652,337,728.37	9,214,691,051.78
合计		7,788,445,455.43	17,630,932,645.73	14,028,321,785.72

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
母公司	接受其他综合服务	48,438,316.90	194,868,454.61	253,326,993.21
集团子公司	接受加工服务	113,560,252.80	304,364,292.75	322,862,687.08
集团子公司	接受工程检修	220,806,732.32	497,469,289.70	469,953,516.09
集团子公司	接受运输服务	87,302,406.33	321,626,832.01	430,970,676.97

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
集团子公司	接受其他综合服务	24,648,545.49	73,982,905.91	77,014,817.72
合计		494,756,253.84	1,392,311,774.98	1,554,128,691.07

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
集团子公司	销售产成品	1,665,496,957.48	4,900,734,672.84	7,901,288,695.86
母公司	销售其他产品	16,286,645.88	40,733,070.68	70,334,530.08
集团子公司	销售其他产品	510,100,593.67	938,930,565.26	276,401,320.27
合营公司	销售其他产品	3,592,878,363.92	7,863,448,549.00	1,210,263,377.04
合计		5,784,762,560.95	13,743,846,857.78	9,458,287,923.25

2、 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方：

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
武钢国际激光拼焊公司	EUR115,000,000.00	2016/06/01	2017/06/01	否

本公司及子公司作为被担保方：

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
武钢集团	334,770,556.52	2004/11/10	2024/11/10	否
武钢集团	7,000,000,000.00	2015/7/1	2018/7/1	否
武钢集团	EUR115,000,000.00	2015/06/09	2016/06/08	是

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
集团子公司	转让棒材分厂存货与固定资产		135,788,737.18	

4、 2014年12月31日，本公司以持有的鄂钢77.6%股权与武钢集团持有的武钢国贸100%股权进行等值置换，该资产置换交易完成后，武钢国贸变更为公司全资子公司。

5、 关联方存贷款

项目名称	行次	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.6.30	本期应计利息金额
一、存放在武汉钢铁集团财务有限责任公司存款	1	2,287,657,945.83	70,984,600,883.98	70,354,687,339.43	2,917,571,490.38	31,113,065.55

项目名称	行次	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.6.30	本期应计利息 金额
二、本公司向武汉钢铁集团财务有限责任公司借款	2	92,960,000.00			92,960,000.00	2,114,749.12
（一）短期借款	3	92,960,000.00			92,960,000.00	2,114,749.12
（二）长期借款	4					

项目名称	行次	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31	本期应计利息 金额
一、存放在武汉钢铁集团财务有限责任公司存款	1	2,332,703,354.59	159,331,788,823.48	159,376,834,232.24	2,287,657,945.83	18,562,875.48
二、本公司向武汉钢铁集团财务有限责任公司借款	2	3,212,960,000.00		3,120,000,000.00	92,960,000.00	128,340,557.03
（一）短期借款	3	3,212,960,000.00		3,120,000,000.00	92,960,000.00	128,340,557.03
（二）长期借款	4					

项目名称	行次	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31	本期应计利息 金额
一、存放在武汉钢铁集团财务有限责任公司存款	1	1,280,074,316.44	89,164,469,473.46	88,111,840,435.31	2,332,703,354.59	7,881,760.34
二、本公司向武汉钢铁集团财务有限责任公司借款	2	8,185,659,188.00		4,972,699,188.00	3,212,960,000.00	347,756,645.23
（一）短期借款	3	8,185,659,188.00		4,972,699,188.00	3,212,960,000.00	347,756,645.23
（二）长期借款	4					

6、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
集团公司	支付土地租金	41,231,298.85	83,792,689.23	139,380,066.20
武汉钢铁集团财务有限责任公司	支付贷款利息	2,114,749.12	128,340,557.03	347,756,645.23
武汉钢铁集团财务有限责任公司	收取存款利息	31,113,065.55	18,562,875.48	7,881,760.34
集团公司	期租船合同	861,797,621.42	2,146,468,659.70	

说明：（1）本公司与武钢集团签署了《主要原、燃、辅料供应协议》、《综合服务协议》、《土地使用权租赁协议》、《综合服务协议之补充协议》、《综合服务协议之补充协议（二）》、《主业资产座落地之土地使用权租赁协议》、《钢铁主业配套资产座落地之土地使用权租赁协议》、《青山地区部分主业相关资产座落地之土地使用权租赁协议》等关联交易协议。

（2）本公司接受联营公司武汉钢铁集团财务有限责任公司贷款、贴现服务并支付相应贷款、贴现利息。

(3) 本公司向联营公司武汉钢铁集团财务有限责任公司收取存款利息，人民币存款利率执行中国人民银行规定的利率。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	武汉钢铁(集团)公司					7,897,838.85	
	武钢集团子公司	149,711,499.40		3,071,825,267.21		4,622,508,712.25	
应收账款	武汉钢铁(集团)公司			21,104,308.50			
	武汉钢铁(集团)公司			2,423,884,351.01			
	武汉钢铁(集团)公司	39,805,697.78		35,334,412.04		39,368,334.31	
	武钢集团子公司	5,345,376,371.76		3,483,168,043.84		3,206,845,624.56	
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	3,391,900,739.56	169,595,036.98	4,112,582,251.25	205,629,112.56	3,994,679,534.63	199,733,976.70
	武钢集团子公司						
预付款项	武汉钢铁(集团)公司	685,862,423.70		318,436,568.15		457,350,624.95	
	武钢集团子公司	104,349,351.90		30,772,502.14		23,250,550.40	
其他应收款	武汉钢铁(集团)公司	24,666.20		955,651,047.58		6,777,847.20	
	武钢集团子公司	140,007,916.20		481,514,741.70		320,156,492.52	
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	9,869,307.50	493,465.38				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
应付票据				
	武钢集团子公司	3,832,815,919.03	2,647,621,500.00	1,293,501,222.76

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
应付账款				
	武汉钢铁（集团）公司	8,113,143.48	72,641,191.05	778,709,079.10
	武钢集团子公司	1,842,242,119.33	2,904,256,336.38	1,051,852,286.46
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	20,551,732.02	8,566,755.99	58,294,546.19
预收账款				
	武汉钢铁（集团）公司	590,911,553.41	303,753,456.14	3,495,409.96
	武钢集团子公司	1,170,901,779.71	344,765,238.54	825,233,606.59
其他应付款				
	武汉钢铁（集团）公司	43,903,464.40	46,018,988.94	43,281,615.95
	武钢集团子公司	4,943,618.79	5,355,329.85	14,442,989.73

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资本承诺

项 目	2016年1-6月(万元)	2015年度(万元)	2014年度(万元)
已签约但未拨备	39,589.77	193,586.74	306,400.32
已被董事会批准但未签约	276,439.16	160,228.50	84,310.79
合计	316,028.93	353,815.24	390,711.11

(二) 或有事项

(1) 截至2016年6月30日,子公司武钢集团国际经济贸易有限公司尚未了结的作为原告的诉讼案件共1起,标的金额为3,780.62万元。

(2) 2013年7月17日,公司下属子公司山东省武新物资贸易有限责任公司(以下简称“山东武新公司”)与中国光大银行武汉分行(以下简称“光大银行”)签订了《1+N保理业务应收账款转让确认书》,山东武新公司同意阳灿和公司将其在武新公司1,374.51万元的应收账款,转让给光大银行,但阳灿和公司没有按期还款。2014年11月光大银行将山东武新公司作为被告向法院提起诉讼,法院冻结了山东武新公司在武汉钢铁集团财务有限公司银行存款1,480.22万元,本案现处于上诉过程中。

(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12,016,852,035.03元。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 2016年2月1日,公司接控股股东武钢集团通知:为深化双方战略合作,促进生产经营长期稳定发展,武钢集团将所持有本公司500,000,000.00股股票(约占公司目前总股本的4.95%)向中国远洋运输(集团)总公司(以下简称“中远集团”)无偿划转。截止2016年6月30日已完成划转。

(二) 因公司控股股东武汉钢铁(集团)公司与宝钢集团有限公司正在筹划战略重组事宜,经公司申请,本公司股票已于2016年6月27日起停牌。经与有关各方论证和协商,本次筹划的重大事项构成对公司的重大资产重组。为保证公平信息披露,维护投资者利益,避免造成公司股价异常波动,经公司申请,公司股票自2016年6月27日起停牌不超过30日,并于2016年7月11日发布了《武汉钢铁股份有限公司重大资产重组停牌公告》(公告编号:2016-018)。2016年7月27日,公司发布

了《武汉钢铁股份有限公司重大资产重组继续停牌公告》（公告编号：2016-023），公司股票自2016年7月27日起继续停牌预计不超过1个月。重大资产重组停牌期间，公司根据重大资产重组的进展情况，及时履行了信息披露义务，每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,128,494,360.46	100.00	1,025,093,245.26	10.12	9,103,401,115.20
账龄组合	1,736,957,647.72	17.15	1,025,093,245.26	59.02	711,864,402.46
集团内不计提坏账准备的应收账款	8,391,536,712.74	82.85			8,391,536,712.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,128,494,360.46	100.00	1,025,093,245.26	10.12	9,103,401,115.20

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,839,700,252.83	100.00	1,005,466,306.19	14.70	5,834,233,946.64
账龄组合	1,401,151,561.23	20.49	1,005,466,306.19	71.76	395,685,255.04
集团内不计提坏账准备的应收账款	5,438,548,691.60	79.51			5,438,548,691.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,839,700,252.83	100.00	1,005,466,306.19	14.70	5,834,233,946.64

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,652,693,779.31	100.00	1,007,132,880.97	21.65	3,645,560,898.34

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	1,423,440,275.97	30.59	1,007,132,880.97	70.75	416,307,395.00
集团内不计提坏账准备的应收账款	3,229,253,503.34	69.41			3,229,253,503.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,652,693,779.31	100.00	1,007,132,880.97	21.65	3,645,560,898.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	745,294,279.59	37,264,713.98	5.00
1至2年			30.00
2至3年	9,587,092.12	5,752,255.27	60.00
3年以上	982,076,276.01	982,076,276.01	100.00
合计	1,736,957,647.72	1,025,093,245.26	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	409,488,193.10	20,474,409.65	5.00
1至2年	9,455,449.15	2,836,634.75	30.00
2至3年	131,642.97	78,985.78	60.00
3年以上	982,076,276.01	982,076,276.01	100.00
合计	1,401,151,561.23	1,005,466,306.19	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	432,073,963.53	21,603,698.17	5.00
1至2年	8,338,756.63	2,501,626.99	30.00
2至3年			60.00
3年以上	983,027,555.81	983,027,555.81	100.00
合计	1,423,440,275.97	1,007,132,880.97	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额 19,626,939.07元；收回或转回坏账准备金额 0元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2016.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	2,884,565,728.04	28.48	
长沙武钢华中销售有限公司武汉分公司	2,382,002,767.31	23.52	
武汉武钢现货贸易有限公司	864,964,939.47	8.54	
上海武钢华东销售有限公司无锡分公司	643,455,992.00	6.35	
武钢新日铁(武汉)镀锡板有限公司	606,994,109.22	5.99	
合计	7,381,983,536.04	72.88	

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长沙武钢华中销售有限公司武汉分公司	2,274,669,685.39	33.26	
武汉武钢现货贸易有限公司	846,570,613.25	12.38	
上海武钢华东销售有限公司无锡分公司	708,702,810.93	10.36	
天津武钢华北销售有限公司	381,485,566.90	5.58	
武钢新日铁(武汉)镀锡板有限公司	338,136,828.69	4.94	
合计	4,549,565,505.16	66.52	

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海武钢华东销售有限公司无锡分公司	1,130,187,788.53	24.29	
武汉武钢现货贸易有限公司	903,882,211.69	19.43	
天津武钢华北销售有限公司济南分公司	456,559,758.64	9.81	
长沙武钢华中销售有限公司	334,237,850.27	7.18	
天津武钢华北销售有限公司	232,043,658.78	4.99	
合计	3,056,911,267.91	65.70	

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,104,137.49	100.00	8,262,633.22	4.49	175,841,504.27

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	42,294,509.64	22.97	8,262,633.22	19.54	34,031,876.42
集团内不计提坏账准备的应收账款	141,809,627.85	77.03			141,809,627.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	184,104,137.49	100.00	8,262,633.22	4.49	175,841,504.27

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,179,809.56	100.00	4,849,134.15	2.94	160,330,675.41
账龄组合	27,028,901.76	16.36	4,849,134.15	17.94	22,179,767.61
集团内不计提坏账准备的应收账款	138,150,907.80	83.64			138,150,907.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	165,179,809.56	100.00	4,849,134.15	2.94	160,330,675.41

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,588,883.10	100.00	3,762,681.28	22.68	12,826,201.82
账龄组合	14,689,801.22	88.55	3,762,681.28	25.61	10,927,119.94
集团内不计提坏账准备的应收账款	1,899,081.88	11.45			1,899,081.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,588,883.10	100.00	3,762,681.28	22.68	12,826,201.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,003,671.02	1,450,183.55	5.00
1至2年	8,754,270.90	2,626,281.27	30.00
2至3年	875,998.30	525,598.98	60.00

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	3,660,569.42	3,660,569.42	100.00
合计	42,294,509.64	8,262,633.22	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,435,623.47	1,121,781.18	5.00
1至2年	925,998.30	277,799.49	30.00
2至3年	544,316.27	326,589.76	60.00
3年以上	3,122,963.72	3,122,963.72	100.00
合计	27,028,901.76	4,849,134.15	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,253,700.87	512,685.05	5.00
1至2年	1,196,112.74	358,833.82	30.00
2至3年	872,063.00	523,237.80	60.00
3年以上	2,367,924.61	2,367,924.61	100.00
合计	14,689,801.22	3,762,681.28	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额3,395,038.10元；收回或转回坏账准备金额0元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016.6.30	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉钢铁江北集团有限公司	资产处置款	135,788,737.18	1-2年	73.76	
武汉平煤武钢联合焦化有限公司	往来款	9,869,307.50	1年以内	5.36	493,465.38
代扣代缴社保个人部分	往来款	8,581,485.47	1年以内	4.66	429,074.27
江岸区人民法院	保证金	7,780,752.74	1-2年	4.23	2,334,225.82
投标保证金	保证金	4,730,000.00	1年以内	2.57	236,500.00
合计		166,750,282.89		90.58	3,493,265.47

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉钢铁江北集团有限公司	资产处置	135,788,737.18	1年以内	82.21	
中海油国际租赁有限公司	暂挂款	8,500,000.00	1年以内	5.15	425,000.00
江岸区人民法院	保证金	7,780,752.74	1年以内	4.71	389,037.64
代垫水陆运费	代垫水陆运费	7,715,121.22	1年以内	4.67	385,756.06
投标保证金	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	1.82	150,000.00
合计		162,784,611.14		98.56	1,349,793.70

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
法律清欠暂付款	暂付款	2,099,752.90	五年以上	12.66	2,099,752.90
青山热电厂	第三方	2,027,970.00	一年以内	12.22	101,398.50
工伤保险	第三方	1,983,987.65	一年以内	11.96	99,199.38
中国人民解放军海军装备部 装备招标中心	第三方	1,800,000.00	一年以内	10.85	90,000.00
武汉平煤武钢联合焦化有限 责任公司	第三方	1,224,787.60	一年以内	7.38	61,239.38
合计		9,136,498.15		55.07	2,451,590.16

(三) 长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	7,754,159,420.92		7,754,159,420.92	7,754,159,420.92		7,754,159,420.92	7,754,159,420.92		7,754,159,420.92
对联营、合营企业投资	3,900,071,324.60		3,900,071,324.60	4,166,893,799.40		4,166,893,799.40	4,419,958,469.11		4,419,958,469.11
合计	11,654,230,745.52		11,654,230,745.52	11,921,053,220.32		11,921,053,220.32	12,174,117,890.03		12,174,117,890.03

1、对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津武钢华北销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
武汉武钢现货贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
长沙武钢华中销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海武钢华东销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广州武钢华南销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆武钢西南销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆武钢钢材配送有限公司	64,556,536.10			64,556,536.10		
天津武钢钢材加工有限公司	99,035,549.36			99,035,549.36		
武钢(广州)钢材加工有限公司	74,382,223.32			74,382,223.32		
武汉武钢钢材加工有限公司	172,825,975.60			172,825,975.60		
武汉钢铁集团气体有限责任公司	1,964,249,797.09			1,964,249,797.09		
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	853,478,172.69			853,478,172.69		
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
武汉威仕科钢材加工配送有限公司	26,900,000.00			26,900,000.00		
武钢集团国际经济贸易有限公司	4,310,531,166.76			4,310,531,166.76		
合计	7,754,159,420.92			7,754,159,420.92		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津武钢华北销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
武汉武钢现货贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
长沙武钢华中销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海武钢华东销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广州武钢华南销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆武钢西南销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆武钢钢材配送有限公司	64,556,536.10			64,556,536.10		
天津武钢钢材加工有限公司	99,035,549.36			99,035,549.36		
武钢(广州)钢材加工有限公司	74,382,223.32			74,382,223.32		
武汉武钢钢材加工有限公司	172,825,975.60			172,825,975.60		
武汉钢铁集团气体有限责任公司	1,964,249,797.09			1,964,249,797.09		
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	853,478,172.69			853,478,172.69		
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
武汉威仕科钢材加工配送有限公司	26,900,000.00			26,900,000.00		
武钢集团国际经济贸易有限公司	4,310,531,166.76			4,310,531,166.76		
合计	7,754,159,420.92			7,754,159,420.92		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津武钢华北销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
武汉武钢现货贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
长沙武钢华中销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海武钢华东销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广州武钢华南销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆武钢西南销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆武钢钢材配送有限公司	64,556,536.10			64,556,536.10		
天津武钢钢材加工有限公司	99,035,549.36			99,035,549.36		
武钢(广州)钢材加工有限公司	74,382,223.32			74,382,223.32		
武汉武钢钢材加工有限公司	172,825,975.60			172,825,975.60		
武汉钢铁集团气体有限责任公司	1,964,249,797.09			1,964,249,797.09		
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司	853,478,172.69			853,478,172.69		
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
武汉威仕科钢材加工配送有限公司	26,900,000.00			26,900,000.00		
武钢集团国际经济贸易有限公司		4,310,531,166.76		4,310,531,166.76		
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	4,267,466,723.48		4,267,466,723.48			
合计	7,711,094,977.64	4,310,531,166.76	4,267,466,723.48	7,754,159,420.92		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,015,261,887.23			10,760,432.46					1,026,022,319.69		
小计	1,015,261,887.23			10,760,432.46					1,026,022,319.69		
2. 联营企业											
武汉钢铁集团财务有限责任公司	1,184,362,175.62			21,360,348.85					1,205,722,524.47		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	1,929,762,385.06			-301,575,872.32					1,628,186,512.74		

武汉钢铁股份有限公司
2014年-2016年6月
财务报表附注

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
大连嘉翔科技有限公司	37,507,351.49			2,632,616.21					40,139,967.70		
小计	3,151,631,912.17			-277,582,907.26					2,874,049,004.91		
合计	4,166,893,799.40			-266,822,474.80					3,900,071,324.60		

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,156,774,944.54			-141,513,057.31					1,015,261,887.23		
小计	1,156,774,944.54			-141,513,057.31					1,015,261,887.23		
2. 联营企业											
武汉钢铁集团财务有限责任公司	1,109,165,813.22			129,754,362.40			54,558,000.00		1,184,362,175.62		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	2,120,826,988.52			-191,064,603.46					1,929,762,385.06		
大连嘉翔科技有限公司	33,190,722.83			7,316,628.66			3,000,000.00		37,507,351.49		
小计	3,263,183,524.57			-53,993,612.40			57,558,000.00		3,151,631,912.17		
合计	4,419,958,469.11			-195,506,669.71			57,558,000.00		4,166,893,799.40		

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,156,842,765.56			-67,821.02					1,156,774,944.54		

武汉钢铁股份有限公司
2014年-2016年6月
财务报表附注

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他			
小计	1,156,842,765.56			-67,821.02					1,156,774,944.54		
2. 联营企业											
武汉钢铁集团财务有限责任 公司	1,039,042,140.11			122,083,673.11			51,960,000.00		1,109,165,813.22		
中国平煤神马能源化工集团 有限责任公司	2,201,748,501.88			-80,921,513.36					2,120,826,988.52		
大连嘉翔科技有限公司	28,100,604.46			5,090,118.37					33,190,722.83		
小计	3,268,891,246.45			46,252,278.12			51,960,000.00		3,263,183,524.57		
合计	4,425,734,012.01			46,184,457.10			51,960,000.00		4,419,958,469.11		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,286,400,543.53	18,604,653,471.36	40,997,462,283.09	44,086,003,710.57	58,856,556,269.57	55,314,478,491.38
其他业务	2,026,517,793.20	1,952,660,323.91	4,993,369,263.39	5,070,857,208.36	6,527,827,553.76	6,504,167,536.66
合计	22,312,918,336.73	20,557,313,795.27	45,990,831,546.48	49,156,860,918.93	65,384,383,823.33	61,818,646,028.04

(五) 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益		150,443,598.84	250,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-266,822,474.80	-195,506,669.71	46,184,457.10
处置长期股权投资产生的投资收益			-625,763,000.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		19,832,595.00	22,624,813.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			
合计	-266,822,474.80	-25,230,475.87	-306,953,730.25

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益	-82,998.44	-1,472,424.32	6,001,236.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	18,916,383.83	65,077,711.66	339,782,995.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益			357,593,722.29	
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			36,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			355,700,706.06	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易				

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	说明
性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,273,621.80	-8,152,010.92	38,564,472.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-4,754,427.42	-14,043,941.56	-169,252,026.87	
少数股东权益影响额	-1,089,297.50	722,489.80	-64,970,319.34	
合计	14,263,282.27	42,131,824.66	863,456,786.68	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016年6月30日：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.478	-0.013	-0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.530	-0.014	-0.014

2015年12月31日：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.952	-0.739	-0.739
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.087	-0.743	-0.743

2014年12月31日：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.541	0.129	0.129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.191	0.043	0.043

武汉钢铁股份有限公司

二〇一六年九月二十二日