

中国宝武钢铁集团有限公司

财务报表及审计报告

2018年度

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8- 10
合并利润表	11- 12
合并现金流量表	13- 15
合并所有者权益变动表	16- 17
公司资产负债表	18- 19
公司利润表	20
公司现金流量表	21- 22
公司所有者权益变动表	23
财务报表附注	24- 204



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2019）审字第60469248\_B22号  
中国宝武钢铁集团有限公司

中国宝武钢铁集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国宝武钢铁集团有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国宝武钢铁集团有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国宝武钢铁集团有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国宝武钢铁集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248\_B22号  
中国宝武钢铁集团有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	在审计中如何应对该事项：
<p><b>存货跌价准备</b></p> <p>如财务报表附注六、8所述，于2018年12月31日，存货原值人民币合计91,211,467,332.29元，存货跌价准备余额人民币4,382,890,722.08元。</p> <p>如财务报表附注三、9所述，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。</p> <p>在计算存货可变现净值时，管理层需要做出重大判断和估计，特别对于未来的售价、完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等，并且存货原值金额重大，为此我们确定将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>与存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）对存货跌价准备相关的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p>（2）评价公司识别存在跌价风险的存货的方法是否合理，复核管理层的存货可变现净值估计的方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数；</p> <p>（3）抽取样本并复核管理层的可变现净值测试，包括获取期后销售单价以检验预计售价的合理性、对进一步加工成本执行合理性分析测试、对销售费用及相关税费执行合理性分析测试；</p> <p>（4）复核公司提供的存货跌价准备计算表的计算是否准确；</p> <p>（5）执行存货监盘及抽盘程序，检查是否存在跌价计算时未予考虑的残次冷背存货。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248\_B22号  
中国宝武钢铁集团有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	在审计中如何应对该事项：
<p data-bbox="293 730 424 766">辞退福利</p> <p data-bbox="229 808 770 1218">如财务报表附注六、33及六、41所示，于2018年12月31日，合并财务报表流动负债和非流动负债中的辞退福利余额分别为人民币2,921,836,412.02元和人民币6,898,290,169.35元，合计为人民币9,820,126,581.37元，较上年末合计余额人民币10,900,496,333.92元，减少了人民币1,080,369,752.55元，降幅达到9.91%。</p> <p data-bbox="229 1261 770 1420">鉴于本年度辞退福利余额较大，且在确认、计量辞退福利时涉及重大判断与估计，我们确定将预计辞退福利作为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="799 808 1318 882">与辞退福利相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p data-bbox="799 925 1318 1043">（1）对计提辞退福利费的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p data-bbox="799 1086 1318 1205">（2）检查有关辞退福利的政策与方案，评价其会计处理是否符合相关会计准则的相关规定；</p> <p data-bbox="799 1247 1318 1453">（3）获取公司提供的年度人员辞退计划及辞退福利计算表，在本所内部估值专家的协助下，检查公司辞退福利计划的评估方法、精算假设及总体计算结果。</p>

### 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248\_B22号  
中国宝武钢铁集团有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	在审计中如何应对该事项：
<p><b>收入确认</b></p> <p>如财务报表附注六、53所示，2018年度，营业收入为人民币438,620,016,441.10元，其中销售商品及提供劳务收入为人民币429,035,840,601.61元，占营业收入的97.81%。</p> <p>鉴于销售商品及提供劳务收入对财务报表影响重大，且钢铁行业属于顺周期行业，钢材价格波动幅度大，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）对收入确认相关的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p>（2）执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（3）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>（4）抽取收入交易记录，核对出库单、收货确认单据等支持性文件，验证销售商品收入的真实性与准确性；</p> <p>（5）抽取合同及订单，对合同及订单中约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>（6）对期后销售退回情况进行测试，关注是否存在重大销售退回，并评价其对财务报表的影响。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248\_B22号  
中国宝武钢铁集团有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国宝武钢铁集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国宝武钢铁集团有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248\_B22号  
中国宝武钢铁集团有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国宝武钢铁集团有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国宝武钢铁集团有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中国宝武钢铁集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248\_B22号  
中国宝武钢铁集团有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



中国注册会计师：周优妹  
（项目合伙人）



中国注册会计师：吕俊伟



2019年4月25日

中国宝武钢铁集团有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日



单位：人民币元

资产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)	2016年12月31日 (已重述)
<b>流动资产</b>				
货币资金	1	42,646,048,424.22	50,657,055,045.32	36,738,489,757.23
结算备付金	2	1,168,644,280.10	1,188,472,436.23	1,328,981,821.18
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	3	12,986,632,108.50	12,764,955,615.46	8,102,574,170.77
应收票据及应收账款	4	51,883,655,053.47	53,163,508,623.72	39,088,963,897.10
预付款项	5	11,503,963,729.96	9,815,234,750.08	12,650,215,456.33
其他应收款	6	7,880,043,424.29	9,740,735,777.27	5,799,834,520.42
买入返售金融资产	7	3,321,039,106.84	4,948,504,688.69	532,519,517.45
存货	8	86,828,576,610.21	79,673,694,799.00	91,828,279,700.21
一年内到期的非流动资产	9	1,083,663,768.18	1,264,162,904.86	325,441,243.86
其他流动资产	10	23,705,577,870.78	37,284,280,786.78	38,837,991,378.11
<b>流动资产合计</b>		<b>243,007,844,376.55</b>	<b>260,500,605,427.41</b>	<b>235,233,291,462.66</b>
<b>非流动资产</b>				
发放贷款及垫款	11	6,826,330,896.35	6,626,398,465.98	6,724,601,024.63
可供出售金融资产	12	62,054,927,006.39	68,328,566,913.87	64,913,743,137.16
长期应收款	13	6,787,070,556.77	5,162,497,100.91	3,445,266,108.35
长期股权投资	14	84,781,873,913.73	77,465,562,093.09	76,853,593,651.80
投资性房地产	15	7,479,358,787.27	6,391,217,396.70	4,431,417,867.37
固定资产	16	223,902,470,446.24	234,219,249,330.61	256,060,559,658.96
在建工程	17	19,494,504,265.62	28,298,816,466.76	36,713,944,798.24
无形资产	18	31,215,331,562.78	32,963,089,945.58	30,875,442,168.43
开发支出	19	1,445,866,821.87	1,460,137,192.46	3,947,433,734.91
商誉	20	566,988,944.53	563,974,288.99	546,023,932.79
长期待摊费用	21	1,911,739,500.50	1,761,567,491.13	1,793,289,267.48
递延所得税资产	22	12,845,829,526.17	12,416,522,205.56	12,738,270,325.15
其他非流动资产	23	9,488,947,655.24	8,759,283,621.31	7,188,109,159.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>468,801,239,883.46</b>	<b>484,416,882,512.95</b>	<b>506,231,694,835.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>711,809,084,260.01</b>	<b>744,917,487,940.36</b>	<b>741,464,986,297.77</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)	2016年12月31日 (已重述)
流动负债				
短期借款	26	103,248,699,448.95	144,829,663,785.54	135,902,649,094.87
吸收存款及同业存放	27	2,024,666,374.34	1,389,699,936.55	1,274,541,181.15
拆入资金	28	650,000,000.00	1,841,023,808.58	1,326,198,955.28
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	29	75,361,737.12	903,371,742.03	1,442,038,559.05
应付票据及应付账款	30	75,554,217,429.44	71,872,488,552.49	80,521,269,829.15
预收款项	31	28,271,355,484.95	29,489,786,470.95	33,781,558,030.02
卖出回购金融资产款	32	4,586,468,744.95	6,079,473,758.28	2,249,638,542.52
应付职工薪酬	33	14,089,930,177.44	13,372,971,593.95	11,965,921,009.41
应交税费	34	6,415,332,755.45	7,438,258,240.58	6,252,738,648.34
其他应付款		13,581,012,132.70	15,690,123,602.51	11,911,785,354.77
代理买卖证券款	35	1,589,516,676.91	2,561,613,314.79	4,132,895,199.25
一年内到期的非流动负债	36	11,638,979,125.91	33,922,510,833.44	12,577,856,018.34
其他流动负债	37	9,159,692,745.45	3,837,379,354.63	23,047,896,564.10
流动负债合计		270,885,232,833.61	333,228,364,994.32	326,386,986,986.25
非流动负债				
长期借款	38	28,775,154,047.86	15,829,734,682.26	10,564,221,756.38
应付债券	39	24,790,554,441.39	25,608,001,765.35	35,911,609,963.43
长期应付款	40	7,228,958,138.41	6,539,426,785.08	10,698,560,212.97
长期应付职工薪酬	41	6,898,290,169.35	8,210,597,272.05	10,751,218,543.37
预计负债	42	4,811,421,543.23	2,485,842,860.65	2,978,175,403.51
递延收益	43	2,054,513,097.17	2,371,312,696.55	2,278,728,396.17
递延所得税负债	22	5,077,770,394.20	5,007,460,070.02	4,875,303,670.79
其他非流动负债	44	430,860,067.07	61,536,074.16	81,473,481.96
非流动负债合计		80,067,521,898.68	66,113,912,206.12	78,139,291,428.58
负债合计		350,952,754,732.29	399,342,277,200.44	404,526,278,414.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)	2016年12月31日 (已重述)
所有者权益				
实收资本	45	52,791,100,998.89	52,791,100,998.89	52,791,100,998.89
资本公积	46	43,699,369,798.92	44,807,659,486.04	49,360,354,240.25
其他权益工具	47	1,138,500,000.00	4,198,217,323.62	2,982,000,000.00
其他综合收益	48	8,396,171,117.58	9,818,648,642.01	8,810,357,698.36
专项储备	49	248,337,511.09	252,763,424.49	277,133,337.51
一般风险准备金	50	1,083,803,329.18	981,987,520.80	721,884,843.44
盈余公积	51	105,820,003,775.78	105,247,292,733.45	105,247,292,733.45
未分配利润	52	38,421,179,355.32	29,344,980,428.29	27,883,292,539.56
归属于母公司所有者权益合计		251,598,465,886.76	247,442,650,557.59	248,073,416,391.46
少数股东权益		109,257,863,640.96	98,132,560,182.33	88,865,291,491.48
所有者权益合计		360,856,329,527.72	345,575,210,739.92	336,938,707,882.94
负债和所有者权益总计		711,809,084,260.01	744,917,487,940.36	741,464,986,297.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈德荣

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

李钊



中国宝武钢铁集团有限公司  
合并利润表  
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年 (已重述)
营业收入	53	438,620,016,441.10	398,370,449,826.51
减：营业成本	54	365,754,182,499.61	335,358,592,630.75
税金及附加		3,303,420,522.29	3,881,937,582.21
销售费用		8,054,036,528.42	7,394,358,937.01
管理费用		13,982,882,042.36	13,085,463,102.10
研发费用		9,212,427,280.11	5,834,202,179.88
财务费用	55	9,094,532,303.50	7,949,432,139.48
其中：利息费用		7,747,424,767.37	8,623,832,323.37
利息收入		863,827,814.59	868,579,761.72
汇兑净收益		-	227,075,544.36
汇兑净损失		1,628,675,843.47	-
资产减值损失	56	5,153,356,375.89	21,110,716,280.74
加：其他收益	57	1,540,535,576.25	1,794,489,016.73
投资收益	58	12,961,764,475.07	12,556,474,494.72
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		6,819,386,066.38	5,149,241,683.35
公允价值变动收益（损失）	59	224,826,666.10	(41,101,386.37)
资产处置收益	60	436,354,177.92	289,109,437.39
营业利润		39,228,659,784.26	18,354,718,536.81
加：营业外收入	61	886,402,947.49	982,984,385.35
减：营业外支出	62	6,277,862,722.33	3,488,426,672.21
利润总额		33,837,200,009.42	15,849,276,249.95
减：所得税费用	63	6,388,078,413.97	5,321,254,078.23
净利润		27,449,121,595.45	10,528,022,171.72
按经营持续性分类			
持续经营净利润		27,438,031,255.72	10,450,422,301.44
终止经营净利润		11,090,339.73	77,599,870.28
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		14,341,758,890.81	1,784,229,168.52
少数股东损益		13,107,362,704.64	8,743,793,003.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
合并利润表（续）  
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年 (已重述)
其他综合收益的税后净额		(1,554,491,620.16)	959,328,324.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	(1,420,646,703.05)	1,008,290,943.65
不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划的变动额		<u>22,710,017.15</u>	<u>(11,783,566.17)</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(210,672,295.46)	(499,952,197.97)
可供出售金融资产公允价值变动		(1,433,321,170.56)	1,139,584,538.68
外币财务报表折算差额		<u>200,636,745.82</u>	<u>380,442,169.11</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48	<u>(133,844,917.11)</u>	<u>(48,962,618.66)</u>
综合收益总额		<u>25,894,629,975.29</u>	<u>11,487,350,496.71</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,921,112,187.76	2,792,520,112.17
归属于少数股东的综合收益总额		12,973,517,787.53	8,694,830,384.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国宝武钢铁集团有限公司  
合并现金流量表  
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		519,137,623,416.11	450,091,541,621.95
收取利息、手续费及佣金的现金		3,557,487,786.22	3,618,462,032.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	115,158,755.40
客户贷款及垫款净减少额		634,966,437.79	156,235,949.36
拆入资金净增加额		-	514,824,853.30
卖出回购金融资产净增加额		-	3,829,835,215.76
收到的税费返还		974,780,569.08	1,135,229,181.40
收到其他与经营活动有关的现金		14,314,909,860.37	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>538,619,768,069.57</b>	<b>459,461,287,609.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		407,628,087,250.02	347,039,455,873.43
客户贷款及垫款净增加额		248,225,583.38	-
存放中央银行法定准备金和同业款项 净增加额		123,861,887.19	172,864,306.93
拆入资金净减少额		1,191,023,808.58	-
买入返售金融资产净增加额		1,456,453,418.15	832,066,171.24
卖出回购金融资产净减少额		1,493,005,013.33	-
支付利息、手续费及佣金的现金		515,731,206.28	482,762,935.35
支付给职工以及为职工支付的现金		33,315,800,369.51	31,429,509,373.47
支付的各项税费		22,636,326,079.02	21,971,479,991.13
支付其他与经营活动有关的现金		14,656,882,756.03	18,520,602,719.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>483,265,397,371.49</b>	<b>420,448,741,371.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	64	<b>55,354,370,698.08</b>	<b>39,012,546,238.28</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
合并现金流量表（续）  
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		283,766,939,978.74	228,824,967,605.45
取得投资收益收到的现金		6,838,364,976.44	5,124,303,514.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,614,564,414.89	945,468,202.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		614,080,654.96	674,468,028.83
收到其他与投资活动有关的现金		2,110,416,490.09	1,393,805,480.28
投资活动现金流入小计		<u>294,944,366,515.12</u>	<u>236,963,012,831.66</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,802,883,215.32	17,889,518,979.42
投资支付的现金		271,890,968,331.28	229,242,693,138.29
其中：购买子公司少数股东权益所支付的现金		76,194,643.65	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		575,628,258.14	128,930,937.16
支付其他与投资活动有关的现金		1,364,474,316.22	956,595,123.90
投资活动现金流出小计		<u>293,633,954,120.96</u>	<u>248,217,738,178.77</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>1,310,412,394.16</u>	<u>(11,254,725,347.11)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国宝武钢铁集团有限公司  
合并现金流量表（续）  
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,408,887.04	3,635,036,141.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		1,000,408,887.04	3,635,036,141.54
取得借款收到的现金		196,553,663,672.12	227,175,875,979.52
发行债券/短期融资券收到的现金		34,684,800,000.00	20,999,915,022.23
收到其他与筹资活动有关的现金		1,654,502,589.63	1,737,762,613.24
筹资活动现金流入小计		233,893,375,148.79	253,548,589,756.53
偿还债务支付的现金		234,435,417,851.73	227,511,848,237.75
偿还债券/短期融资券支付的现金		40,296,105,130.24	20,881,323,404.03
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		15,752,177,175.81	11,769,414,557.11
其中：子公司支付给少数股东的股利 支付其他与筹资活动有关的现金		5,220,657,909.04	2,992,896,167.23
		10,564,693,903.43	3,274,242,510.12
筹资活动现金流出小计		301,048,394,061.21	263,436,828,709.01
筹资活动产生的现金流量净额		(67,155,018,912.42)	(9,888,238,952.48)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(458,620,954.01)	(373,041,766.56)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(10,948,856,774.19)	17,496,540,172.13
加：年初现金及现金等价物余额		50,428,468,802.74	32,931,928,630.61
六、年末现金及现金等价物余额	65	39,479,612,028.55	50,428,468,802.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
合并所有者权益变动表

2018年度

2018年度

单位：人民币元

	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	归属于母公司所有者权益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,791,100,998.89	44,807,659,486.04	3,059,717,323.62	252,763,424.49	981,987,520.80	105,247,292,733.45	27,926,878,671.07	244,886,048,800.37	98,599,439,360.88	343,485,488,161.25
加：前期差错更正	-	-	1,138,500,000.00	-	-	-	1,418,101,757.22	2,556,601,757.22	(466,879,178.55)	2,089,722,578.67
二、本年初余额	52,791,100,998.89	44,807,659,486.04	4,198,217,323.62	252,763,424.49	981,987,520.80	105,247,292,733.45	29,344,980,428.29	247,442,650,557.59	98,132,560,182.33	345,575,210,739.92
三、本年增减变动金额	-	(1,108,289,687.12)	(3,059,717,323.62)	(4,425,913.40)	101,815,808.38	572,711,042.33	9,076,198,927.03	4,155,815,329.17	11,125,303,458.63	15,281,118,787.80
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,341,758,890.81	12,921,112,187.76	12,973,517,787.53	25,894,629,975.29
(二)所有者投入和减少资本	-	(1,090,019,525.51)	-	-	-	-	-	3,439,756,304.55	3,439,756,304.55	2,349,736,779.04
1.所有者投入资本	-	(515,714,308.08)	-	-	-	-	-	(515,714,308.08)	1,606,811,854.88	1,606,811,854.88
2.购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,194,643.65)	(581,908,951.73)
3.处置子公司少数股权	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,712,854.86)	(5,712,854.86)
4.出售子公司少数股权	-	(1,643,632,905.99)	-	-	-	-	-	(1,643,632,905.99)	1,696,369,470.10	52,736,554.11
5.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	174,163,639.03	-	-	-	-	-	174,163,639.03	110,807,116.32	284,870,755.35
(三)利润分配	-	895,164,049.53	-	-	-	572,711,042.33	(4,659,552,303.46)	895,164,049.53	107,875,361.76	1,002,839,411.29
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	572,711,042.33	(572,711,042.33)	(4,086,841,261.13)	(5,220,657,909.04)	(9,330,007,769.26)
2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	(3,936,137,500.00)	(3,936,137,500.00)	-	(9,156,795,408.04)
3.支付少数股东股利	-	-	-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)	-	(150,000,000.00)
4.提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	-	(703,761.13)	(703,761.13)	-	(703,761.13)
5.其他	-	-	-	-	-	-	(703,761.13)	(703,761.13)	(22,508,599.09)	121,871,635.16
(四)其他资本公积	-	121,871,635.16	-	-	-	-	-	121,871,635.16	2,001,635.24	1,395,579.81
(五)提取一般风险准备	-	-	-	-	101,815,808.38	-	(103,817,443.62)	(2,001,635.24)	5,821,489.21	1,149,390,739.44
(六)专项储备	-	-	(4,425,913.40)	(4,425,913.40)	-	-	-	(4,425,913.40)	344,719,216.10	(1,147,985,159.63)
1.计提专项储备	-	-	804,671,523.34	804,671,523.34	-	-	-	804,671,523.34	(398,897,722.89)	(3,795,507,412.24)
2.使用专项储备	-	-	(809,097,436.74)	(809,097,436.74)	-	-	-	(809,097,436.74)	(52,627,253.77)	(3,795,507,412.24)
(七)其他	-	(140,141,796.77)	(3,059,717,323.62)	-	-	-	(502,190,216.70)	(3,702,860,138.47)	109,257,863,640.96	360,856,329,527.72
四、本年年末余额	52,791,100,998.89	43,699,369,798.92	1,138,500,000.00	248,337,511.09	1,083,803,329.18	105,820,003,775.78	38,421,179,355.32	251,598,465,886.76	109,257,863,640.96	360,856,329,527.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018年度

单位：人民币元

2017年度

	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	归属于母公司所有者权益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,791,100,998.89	49,360,354,240.25	2,982,000,000.00	277,133,337.51	721,884,843.44	105,247,292,733.45	28,101,740,058.03	248,291,863,908.93	88,865,291,491.48	337,157,155,401.41
加：前期差错更正	-	-	-	-	-	-	(218,447,518.47)	(218,447,518.47)	-	(218,447,518.47)
二、本年初余额	52,791,100,998.89	49,360,354,240.25	2,982,000,000.00	277,133,337.51	721,884,843.44	105,247,292,733.45	27,883,292,539.56	248,073,416,391.46	88,865,291,491.48	336,938,707,882.94
三、本年年末余额	52,791,100,998.89	49,360,354,240.25	2,982,000,000.00	277,133,337.51	721,884,843.44	105,247,292,733.45	27,883,292,539.56	248,073,416,391.46	88,865,291,491.48	336,938,707,882.94
（一）综合收益总额	-	(4,552,694,754.21)	1,216,217,323.62	(24,369,913.02)	260,102,677.36	1,008,290,943.65	1,461,687,888.73	(630,765,833.87)	9,267,268,690.85	8,636,502,856.98
（二）所有者投入和减少资本	-	(27,335,148.70)	-	-	-	1,008,290,943.65	1,784,229,168.52	2,792,320,112.17	8,694,830,384.54	11,487,350,496.71
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	(27,335,148.70)	3,574,532,523.21	3,547,197,374.51
2. 购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	1,999,889,283.56	1,999,889,283.56
3. 处置子公司少数股权	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,000,000.00)	(24,000,000.00)
4. 出售子公司少数股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	3,597,607.46	-	-	-	-	-	3,597,607.46	-	3,597,607.46
1. 提取盈余公积	-	(30,932,756.16)	-	-	-	-	-	(30,932,756.16)	1,596,717,961.84	1,565,785,205.68
2. 对所有者分配的股利	-	-	-	-	-	-	(57,231,436.13)	(57,231,436.13)	(3,004,495,613.17)	(3,061,727,049.30)
3. 支付少数股东股利	-	-	-	-	-	-	96,787,800.00	96,787,800.00	(2,992,896,167.23)	(2,896,108,367.23)
4. 提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)	-	(150,000,000.00)
5. 其他	-	-	-	-	-	-	(657,577.01)	(657,577.01)	(11,599,445.94)	(657,577.01)
（四）其他权益公积	-	(4,525,359,605.51)	-	-	-	-	(3,361,659.12)	(3,361,659.12)	(14,961,105.06)	(4,525,359,605.51)
（五）提取一般风险准备	-	-	-	-	260,102,677.36	-	(265,309,843.66)	(4,525,359,605.51)	5,207,166.30	(27,175,683.05)
（六）专项储备	-	-	-	(24,369,913.02)	-	-	-	(5,207,166.30)	(2,805,770.03)	(8,012,936.05)
1. 计提专项储备	-	-	-	691,193,584.54	-	-	-	(24,369,913.02)	272,245,645.78	963,439,230.32
2. 使用专项储备	-	-	-	(715,563,487.56)	-	-	-	(691,193,584.54)	(275,051,415.81)	(963,439,230.32)
（七）其他	-	-	1,216,217,323.62	-	-	-	-	1,216,217,323.62	-	1,216,217,323.62
四、本年年末余额	52,791,100,998.89	44,807,659,486.04	4,198,217,323.62	252,763,424.49	981,987,520.80	105,247,292,733.45	28,344,980,628.29	247,442,650,557.59	98,132,560,187.33	345,575,210,739.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
 公司资产负债表  
 2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		6,714,274,217.99	16,057,507,553.12
应收票据及应收账款	1	50,953,892.33	16,480,892.95
预付款项		5,438,793.00	-
其他应收款		605,808,855.04	362,868,322.23
一年内到期的非流动资产		350,000,000.00	400,000,000.00
其他流动资产	2	711,773,492.10	4,000,691,842.64
<b>流动资产合计</b>		<b>8,438,249,250.46</b>	<b>20,837,548,610.94</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		28,550,935,748.18	29,589,791,915.53
长期应收款		275,434,800.00	275,434,800.00
长期股权投资	3	200,279,691,854.19	196,717,421,205.11
投资性房地产		517,923,621.50	536,212,876.72
固定资产		646,267,436.47	701,468,647.71
在建工程		98,013.60	3,149,074.52
无形资产		1,655,274,497.51	3,105,909,577.30
递延所得税资产		1,380,082,496.90	1,832,785,702.95
其他非流动资产		16,049,500,000.00	2,421,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>249,355,208,468.35</b>	<b>235,183,673,799.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>257,793,457,718.81</b>	<b>256,021,222,410.78</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
 公司资产负债表（续）  
 2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款		2,000,000,000.00	9,200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		343,500,000.00	3,079,888,830.00
应付票据及应付账款		92,654,958.61	117,986,251.77
应付职工薪酬	4	5,253,173,177.61	5,249,310,071.31
应交税费	5	18,812,567.56	308,609,347.75
其他应付款		2,147,727,084.37	477,031,151.84
其他流动负债		15,666,163,430.69	12,737,855,147.14
流动负债合计		25,522,031,218.84	31,170,680,799.81
非流动负债			
长期借款		5,768,500,000.00	-
应付债券		14,411,266,963.01	12,218,421,561.07
长期应付职工薪酬	6	3,119,774,500.00	4,650,785,300.00
递延所得税负债		3,376,686,239.20	3,554,551,050.47
非流动负债合计		26,676,227,702.21	20,423,757,911.54
负债合计		52,198,258,921.05	51,594,438,711.35
所有者权益			
实收资本		52,791,100,998.89	52,791,100,998.89
资本公积	7	36,454,191,644.49	37,408,627,588.43
其他综合收益	8	9,311,640,497.64	10,727,316,155.24
盈余公积		105,820,003,775.78	105,247,292,733.45
未分配利润/(累计亏损)		1,218,261,880.96	(1,747,553,776.58)
所有者权益合计		205,595,198,797.76	204,426,783,699.43
负债和所有者权益总计		257,793,457,718.81	256,021,222,410.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
 公司利润表  
 2018年度

单位：人民币元

	附注十五	2018年	2017年
营业收入	9	453,859,676.80	286,378,494.12
减：营业成本	9	118,423,406.82	96,122,845.37
税金及附加		135,196,066.79	143,400,851.80
管理费用		1,474,174,106.74	1,627,193,972.69
研发费用		80,156,633.16	112,911,102.44
财务费用	10	1,079,667,229.21	469,517,562.60
其中：利息费用		1,272,738,945.61	718,460,945.04
利息收入		201,516,815.56	246,569,176.70
汇兑净收益		496,487.03	7,501,284.24
资产减值损失		(1,358,561.38)	9,780,052,742.95
加：其他收益		1,253,595.67	1,050,000.00
投资收益	11	12,708,063,698.29	13,925,287,798.57
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		1,569,495,187.84	1,096,276,792.17
公允价值变动损益	12	774,000,000.00	21,030,367.02
资产处置损失		(1,539,296,919.67)	-
营业利润		9,511,621,169.75	2,004,547,581.86
加：营业外收入		39,107,552.91	647,958.12
减：营业外支出		1,381,441,122.00	78,955,000.00
利润总额		8,169,287,600.66	1,926,240,539.98
减：所得税费用	13	694,623,400.79	481,871,368.54
净利润		7,474,664,199.87	1,444,369,171.44
持续经营净利润		7,474,664,199.87	1,444,369,171.44
其他综合收益的税后净额	8	(1,415,675,657.60)	784,715,596.56
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(530,509,200.00)	21,621,028.92
可供出售金融资产公允价值变动		(885,166,457.60)	763,094,567.64
综合收益总额		6,058,988,542.27	2,229,084,768.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国宝武钢铁集团有限公司  
公司现金流量表  
2018年度

单位：人民币元

	附注十五	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		575,268,382.50	2,297,175,010.65
经营活动现金流入小计		575,268,382.50	2,297,175,010.65
支付给职工以及为职工支付的现金		636,167,902.42	602,696,016.66
支付的各项税费		513,739,022.11	262,440,269.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,943,745,063.44	3,474,580,316.20
经营活动现金流出小计		4,093,651,987.97	4,339,716,601.97
经营活动产生的现金流量净额	14	(3,518,383,605.47)	(2,042,541,591.32)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		23,497,065,850.54	21,805,521,522.93
取得投资收益收到的现金		9,438,461,603.42	8,314,416,999.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,575,902.10	2,791,920.32
收到其他与投资活动有关的现金		113,697,993.39	283,052,453.60
投资活动现金流入小计		33,128,801,349.45	30,405,782,896.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,652,808.68	47,627,439.93
投资支付的现金		37,451,665,900.00	26,761,002,481.41
支付其他与投资活动有关的现金		-	199,652,721.31
投资活动现金流出小计		37,723,318,708.68	27,008,282,642.65
投资活动产生的现金流量净额		(4,594,517,359.23)	3,397,500,253.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国宝武钢铁集团有限公司  
 公司现金流量表（续）  
 2018年度

单位：人民币元

	附注十五	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券/短期融资券收到的现金		-	14,999,915,022.23
取得借款收到的现金	13,140,000,000.00	13,140,000,000.00	14,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,928,278,993.27	2,928,278,993.27	-
筹资活动现金流入小计	16,068,278,993.27	16,068,278,993.27	29,499,915,022.23
偿还债务支付的现金	14,571,500,000.00	14,571,500,000.00	17,327,315,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,437,211,493.33	2,437,211,493.33	726,561,013.69
支付其他与筹资活动有关的现金	290,416,299.95	290,416,299.95	8,083,787,722.21
筹资活动现金流出小计	17,299,127,793.28	17,299,127,793.28	26,137,664,335.90
筹资活动产生的现金流量净额	(1,230,848,800.01)	(1,230,848,800.01)	3,362,250,686.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		516,429.58	(26,118,469.14)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额			
		(9,343,233,335.13)	4,691,090,879.77
加：年初现金及现金等价物余额		16,057,507,553.12	11,366,416,673.35
六、年末现金及现金等价物余额			
	15	6,714,274,217.99	16,057,507,553.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国宝武钢铁集团有限公司

所有者权益变动表

2018年度

2018年度

单位：人民币元

	上年年末及本年初余额	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	(累计亏损)/未分配利润	所有者权益合计
一、	52,791,100,998.89	37,408,627,588.43	10,727,316,155.24	105,247,292,733.45	(1,747,553,776.58)	204,426,783,699.43	
二、	本年增减变动金额	(954,435,943.94)	(1,415,675,657.60)	572,711,042.33	2,965,815,657.54	1,168,415,098.33	
(一)	综合收益总额	-	(1,415,675,657.60)	-	7,474,664,199.87	6,058,988,542.27	
(二)	所有者投入和减少资本	(949,667,212.60)	-	-	-	(949,667,212.60)	
1.	所有者投入资本(注1)	(949,667,212.60)	-	-	-	(949,667,212.60)	
(三)	利润分配	-	-	-	(4,508,848,542.33)	(3,936,137,500.00)	
1.	提取法定盈余公积金	-	-	-	(572,711,042.33)	-	
2.	对所有者的分配	-	-	-	(3,936,137,500.00)	(3,936,137,500.00)	
(四)	其他资本公积	(4,768,731.34)	-	-	-	(4,768,731.34)	
三、	本年年末余额	36,454,191,644.49	9,311,640,497.64	105,820,003,775.78	1,218,261,880.96	205,595,198,797.76	
2017年度							
一、	上年年末及本年初余额	52,791,100,998.89	39,099,725,428.23	9,942,600,558.68	105,247,292,733.45	(3,288,710,748.02)	203,792,008,971.23
二、	本年增减变动金额	-	(1,691,097,839.80)	784,715,596.56	-	1,541,156,971.44	634,774,728.20
(一)	综合收益总额	-	-	784,715,596.56	-	1,444,369,171.44	2,229,084,768.00
(二)	所有者投入和减少资本	-	(1,691,097,839.80)	-	-	-	(1,691,097,839.80)
1.	所有者投入资本	-	(1,691,097,839.80)	-	-	-	(1,691,097,839.80)
(三)	利润分配	-	-	-	-	96,787,800.00	96,787,800.00
1.	对所有者的分配	-	-	-	-	96,787,800.00	96,787,800.00
三、	本年年末余额	52,791,100,998.89	37,408,627,588.43	10,727,316,155.24	105,247,292,733.45	(1,747,553,776.58)	204,426,783,699.43

注1：经国务院国资委资产权[2018]71号批复的批准，中国宝武钢铁集团有限公司将持有的宝钢股份111,618,417股股份（占宝钢股份总股本的0.50%）及111,618,417股股份（占宝钢股份总股本的0.50%）分别无偿划转至北京诚通金控投资有限公司（以下简称“北京诚通”）及国新投资有限公司（以下简称“国新投资”），相应减少资本公积约人民币9.50亿元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

中国宝武钢铁集团有限公司（前称“上海宝钢集团公司”和“宝钢集团有限公司”，以下简称“本公司”或“中国宝武”）前身为宝山钢铁（集团）公司。宝山钢铁（集团）公司于1992年1月1日由上海市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号为3100001000454。中国宝武钢铁集团有限公司是国务院批准的国家授权投资机构和国有控股公司，经济性质为国有企业（法人）。于1998年11月17日，经中华人民共和国国务院批准，以宝山钢铁（集团）公司为主体，联合重组上海冶金控股（集团）公司和上海梅山钢铁（集团）公司，并更名为上海宝钢集团公司。于2005年10月，经国务院国有资产监督管理委员会（“国务院国资委”）批准和上海市工商行政管理局变更工商登记，上海宝钢集团公司由国有独资企业变更为国有独资公司，企业名称变更为宝钢集团有限公司（以下简称“宝钢集团”）。于2016年9月22日，国务院国有资产监督管理委员会发布《关于宝钢集团有限公司与武汉钢铁（集团）公司（以下简称“武钢集团”）重组的通知》，正式批准宝钢集团与武钢集团实施联合重组，新公司命名为“中国宝武钢铁集团有限公司”，武钢集团为中国宝武子公司。

2016年11月，经国务院国有资产监督管理委员会（“国务院国资委”）批准和上海市工商行政管理局变更工商登记，宝钢集团与武钢集团实施联合重组批准后，企业名称变更为中国宝武钢铁集团有限公司，营业执照注册号于2018年1月9日变更为00000000201801090024。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本公司的注册地和总部地址均位于中国（上海）自由贸易试验区世博大道1859号。本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。本公司原注册资本为人民币510.83亿元，2012年本公司将2008年至2012年收到的国有资本经营预算资金人民币17.08亿元转增实收资本，上述新增实收资本已经国务院国资委批准。本集团于2014年1月13日完成工商变更登记手续，注册资本变更为人民币527.91亿元，投资者实际出资情况详见附注六、45。

本公司法定代表人为陈德荣。

本集团按照《公司法》规定建立了法人治理结构，董事会为本集团的最高权力机构。本集团董事会、监事会，按照公司法的规定行使各自的职权。本集团的业务组织架构为实行董事会领导下的总经理负责制。

本集团属于钢铁业。本集团以钢铁产业为基础，协同发展新材料、现代贸易物流、工业服务、城市服务、产业金融等相关产业。本集团各业务板块情况详见附注七。

本集团经营国务院授权范围内的国有资产，并开展有关国有资本投资、运营业务。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释编制。

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

##### 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3. 企业合并（续）

##### 非同一控制下的企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；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的，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本集团一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。

在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注六、14。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融工具分类和计量

本集团的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

##### *持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具分类和计量（续）

###### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

###### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具分类和计量（续）

###### *可供出售金融资产（续）*

对于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，按成本计量。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。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。

如果有客观证据表明以成本计量的金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵消

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 衍生金融工具与套期保值

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换、分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。
- （3）境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 衍生金融工具与套期保值（续）

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

##### *公允价值套期*

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### *现金流量套期*

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。或：则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 衍生金融工具与套期保值（续）

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：（续）

##### *境外经营净投资套期*

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

##### 回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。公司回购普通股形成的库存股不参与公司利润分配，本公司将其作为资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

##### 可交换债券

集团发行的可交换债券的持有人拥有以债券本金和利息按固定的价格换取本集团自身持有的金融资产来进行结算的交换选择权。本集团将该交换选择权作为单独的衍生金融工具处理。在分拆可交换债券，先确定交换选择权的公允价值并以此作为其初始确认金额，再确定债券部分的初始确认金额。交易费用在应付债券与可交换权之间按照各自的相对公允价值进行分摊。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 分离交易可转换债券

本集团发行分离交易可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的分离交易可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照分离交易可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。本集团发行的分离交易可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入资本公积（其他资本公积）的部分转入资本公积（股本溢价）。认股权持有人到期行权的，按其权益成份的金额将原计入资本公积（其他资本公积）的部分转入资本公积（股本溢价），按股票面值和转换的股数计算的股票面值总额计入股本，按权证募集资金总额与股本的差额计入资本公积（股本溢价）。

#### 9. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品、备品备件、开发成本、在建开发产品、已完工开发产品、库存商品房、意图出售而暂时出租的开发产品和委托加工物资等。

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。本集团房地产企业开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的之物业。开发产品是指已建成、待出售之物业。外购商品房是指外购以动拆迁安置或出售为目的之物业。外购商品房的实际成本包括购买价款、应缴纳的税金及其他相关费用等。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

房地产企业的存货发出时采用个别计价法确认其实际成本。本集团其他存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。备品备件采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 存货（续）

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，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。

#### 11. 投资性房地产

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

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

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

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-45 年	3%-10 %	2.0%-9.7 %
机器设备	5-28 年	3%-10 %	3.2%-19.4 %
运输设备	5-12 年	3%-10 %	7.5%-19.4 %
办公设备及其他设备	3-20 年	3%-10 %	4.5%-32.3 %

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 无形资产

无形资产包括土地使用权、技术使用费、计算机软件、探矿权、采矿权和海域使用权等。无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 16. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 17. 勘探、评估和开发支出

勘探和评估费用在其发生期间直接确认为费用。当一处矿产被判断为具有经济价值时，所有后续的评估支出，包括前期开发阶段的开发支出都应资本化计入相关资产的成本内。上述资本化在矿产达到商业生产阶段后终止。由收购产生的勘探资产在资产负债表上以成本减去累计减值损失后的净额入账。

#### 18. 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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### 19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。



### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 资产减值（续）

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、符合本集团管理制度规定自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团按照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，确认为长期应付职工薪酬，计入当期费用。

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利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，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 21. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

##### 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付：对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

##### 实施、修改、终止股份支付计划

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

对于激励对象缴付的限制性股票认购款，如果未达到解锁条件，则认购款将返还给激励对象。本集团在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 23. 收入（续）

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

##### 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 23. 收入（续）

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 25. 所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 26. 租赁（续）

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 27. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 28. 安全生产费及维简费

按照规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、16及六、18及六、19。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、20。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### *应收款项的减值*

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

##### *存货跌价准备*

如附注三、9所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货是否需要在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 31. 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该列报方式变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述财务报表列报方式变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

#### 本集团

#### 2017年

	列报方式变更前 2017年12月31日余额/ 本年发生额	列报方式变更 调整额	列报方式变更后 2017年12月31日余额/ 本年发生额
应收票据	37,879,173,217.64	(37,879,173,217.64)	-
应收账款	15,392,075,829.55	(15,392,075,829.55)	-
应收票据及应收账款	-	53,271,249,047.19	53,271,249,047.19
应收利息	184,054,635.67	(184,054,635.67)	-
应收股利	337,570,488.23	(337,570,488.23)	-
其他应收款	9,219,110,653.37	521,625,123.90	9,740,735,777.27
在建工程	28,089,127,804.89	498,528,256.63	28,587,656,061.52
工程物资	498,528,256.63	(498,528,256.63)	-
应付票据	23,207,247,602.91	(23,207,247,602.91)	-
应付账款	48,665,240,949.58	(48,665,240,949.58)	-
应付票据及应付账款	-	71,872,488,552.49	71,872,488,552.49
应付利息	1,174,544,617.00	(1,174,544,617.00)	-
应付股利	134,968,608.24	(134,968,608.24)	-
其他应付款	16,021,102,877.27	1,309,513,225.24	17,330,616,102.51
长期应付款	5,105,893,713.52	1,433,533,071.56	6,539,426,785.08
专项应付款	1,433,533,071.56	(1,433,533,071.56)	-
管理费用	20,560,157,781.98	(5,834,202,179.88)	14,725,955,602.10
研发费用	-	5,834,202,179.88	5,834,202,179.88
		-	

三、 重要会计政策和会计估计（续）

31. 财务报表列报方式变更（续）

上述财务报表列报方式变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本公司

2017年

	列报方式变更前 2017年12月31日余额/ 本年发生额	列报方式变更 调整额	列报方式变更后 2017年12月31日余额/ 本年发生额
应收账款	16,480,892.95	(16,480,892.95)	-
应收票据及应收账款	-	16,480,892.95	16,480,892.95
应收利息	39,689,358.29	(39,689,358.29)	-
其他应收款	323,178,963.94	39,689,358.29	362,868,322.23
应付账款	117,986,251.77	(117,986,251.77)	-
应付票据及应付账款	-	117,986,251.77	117,986,251.77
应付利息	10,774,375.00	(10,774,375.00)	-
其他应付款	446,319,976.84	30,711,175.00	477,031,151.84
应付股利	19,936,800.00	(19,936,800.00)	-
管理费用	1,740,105,075.13	(112,911,102.44)	1,627,193,972.69
研发费用	-	112,911,102.44	112,911,102.44
		-	

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 32. 前期调整事项

于本年度，本集团因国家监管部门的意见及管理层内部复核的结果，重述了前期比较财务报表。

上述前期调整事项对2016年12月31日和2017年12月31日的合并所有者权益的影响列示如下：

	<u>未分配利润</u>		
2016年12月31日			
重述前余额			28,101,740,058.03
前期调整事项 2			(79,022,975.76)
前期调整事项 3			(107,740,423.47)
前期调整事项 4			(31,684,119.24)
上述前期调整事项小计：			(218,447,518.47)
追溯调整后余额：			<u>27,883,292,539.56</u>
	<u>少数股东权益</u>	<u>其他权益工具</u>	<u>未分配利润</u>
2017年12月31日			
重述前余额	98,599,439,360.88	3,059,717,323.62	27,926,878,671.07
前期调整事项 1	-	-	1,230,369,375.00
前期调整事项 2	-	-	(118,534,463.64)
前期调整事项 3	-	-	(107,740,423.47)
前期调整事项 4	-	-	(37,574,409.22)
前期调整事项 5	-	-	(15,297,500.00)
前期调整事项 7	-	1,138,500,000.00	-
前期调整事项 8	(466,879,178.55)	-	466,879,178.55
上述前期调整事项小计：	(466,879,178.55)	1,138,500,000.00	1,418,101,757.22
追溯调整后余额：	<u>98,132,560,182.33</u>	<u>4,198,217,323.62</u>	<u>29,344,980,428.29</u>

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 32. 前期调整事项（续）

上述前期调整事项对 2017 年度合并净利润的影响列示如下：

	<u>净利润</u>
2017 年度：	
重述前余额	9,358,352,074.58
前期调整事项 1	1,230,369,375.00
前期调整事项 2	(39,511,487.88)
前期调整事项 4	(5,890,289.98)
前期调整事项 5	(15,297,500.00)
上述前期调整事项小计：	1,169,670,097.14
追溯调整后余额：	<u>10,528,022,171.72</u>

上述前期调整事项为本集团根据有关国家监管部门的意见及管理层内部复核，对于 2017 年度合并财务报表相关会计政策和会计处理进行了重新考量和调整，对以下事项的会计处理进行调整：

#### 国家监管部门调整事项：

##### 注1：前期调整事项1 - 调整“三供一业移交”改造费用

本集团于 2017 年合并财务报表中预提 2018 年由集团下属公司承担的“三供一业移交”改造费用，导致高估 2017 年度合并管理费用计人民币 1,640,492,500.00 元，高估 2017 年末合并其他应付款计人民币 1,640,492,500.00 元；低估 2017 年度合并所得税费用计人民币 410,123,125.00 元，高估 2017 年末合并递延所得税资产计人民币 410,123,125.00 元。

##### 注2：前期调整事项2 - 调整在建工程余额

本集团原下属子公司广西钢铁集团有限公司（以下简称“广西钢铁”）防城港钢铁基地“港池、航道”子项目竣工验收结转固定资产后折旧计入在建工程，导致高估 2017 年合并期初未分配利润计人民币 79,022,975.76 元，低估 2017 年度合并营业成本计人民币 39,511,487.88 元，高估 2017 年末合并在建工程计人民币 118,534,463.64 元。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 32. 前期调整事项（续）

##### 国家监管部门调整事项（续）：

##### 注3：前期调整事项3 - 应收账款减值

本集团下属子公司武钢资源集团有限公司（以下简称“武钢资源”）对应收武汉钢铁集团宏信置业发展有限公司等2家公司改制前欠款，未按会计政策全额计提坏账准备，导致高估2017年合并期初未分配利润计人民币107,740,423.47元，高估2017年末合并应收账款计人民币107,740,423.47元。

##### 注4：前期调整事项4 - 在建工程补提折旧

本集团下属子公司武钢资源程潮铁矿开采工程项目全系统竣工验收后未及时结转固定资产并计提折旧，导致高估2017年合并期初未分配利润计人民币31,684,119.24元，低估2017年度合并营业成本计人民币5,890,289.98元，高估2017年末合并在建工程计人民币155,007,631.12元，低估2017年末合并固定资产计人民币117,433,221.90元。

##### 注5：前期调整事项5 - 调整利息资本化

本集团原下属子公司广西钢铁防城港钢铁基地项目于2017年6月暂停运营，进入重组准备阶段，广西钢铁未停止关联方借款的利息资本化且合并抵消时未完全抵消利息资本化的影响，导致低估2017年度合并财务费用计人民币15,297,500.00元，高估2017年末合并在建工程计人民币15,297,500.00元。

##### 注6：前期调整事项6 - 调整关联方交易抵消

本集团2017年度未采用正确的销售方收入数抵消宝钢资源与宝钢股份等公司之间的关联交易，导致高估2017年合并营业收入和营业成本各计人民币2,111,476,568.48元。

##### 管理层内部复核调整事项：

##### 注7：前期调整事项7 - 调整可交换公司债券交换权部分

本集团于2017年发行以子公司宝钢股份A股股票为标的的可交换公司债券，由于在本集团合并财务报表中可交换公司债券中嵌入转股权应当被分类为权益工具，但本集团于2017年合并财务报表中将可交换公司债券中嵌入转股权错误分类为衍生金融负债，导致高估2017年末合并以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债计人民币2,762,000,000.00元，低估2017年末合并其他权益工具计人民币1,138,500,000.00元，低估2017年末应付债券计人民币1,623,500,000.00元。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 32. 前期调整事项（续）

管理层内部复核调整事项（续）：

注8：前期调整事项8 - 调整少数股东损益

本集团之子公司宝钢资源（国际）有限公司（以下简称“宝钢资源（国际）”）2017年度合并子公司Aquila Resources Pty Ltd（以下简称“Aquila”）时，宝钢资源（国际）合并Aquila计提的投资溢价损失及矿权减值损失时未考虑Aquila的少数股东持股比例对于宝钢资源（国际）合并财务报表的影响，导致高估2017年度合并少数股东损益计人民币466,879,178.55元，低估合并归属于母公司所有者的净利润计人民币466,879,178.55元。

### 四、税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | - 一般纳税人2018年5月1日之前应税收入按17%、13%、11%、6%和5%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入分别按16%、13%、10%、6%和5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。   |
| 土地增值税   | - 根据转让房地产所取得的增值额，按超率累进税率30%-60%计缴。税法规定，本集团按照当地税务机关规定的预缴比例预缴土地增值税，并按照有关规定按项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补。             |
| 企业所得税   | - 本公司注册于上海市浦东新区，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。本公司企业所得税按年计算，分月或者分季预缴，年终汇算清缴，多退少补。   |

#### 四、 税项（续）

企业所得税（续） - 除下述本公司的一级子公司外，其他一级子公司在本年度按应纳税所得额的25%计缴。

公司名称	本年企业所得税税率	注释
宝钢工程技术集团有限公司	15%	注1
宝钢澳大利亚矿业有限公司	30%	注2
宝钢资源(国际)有限公司	16.5%	注2
宝钢香港投资有限公司	16.5%	注2
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	15%	注3
上海宝华国际招标有限公司	15%	注4
上海宝钢心越人力资源服务有限公司	20%	注5

注1：该公司于2017年取得高新技术企业证书，证书号GR201731000449，证书有效期三年，故2018年度企业所得税率为15%（2017年度：15%）。

注2：本公司之子公司宝钢澳大利亚矿业有限公司、本公司之子公司宝钢资源（国际）有限公司与本公司之子公司宝钢香港投资有限公司分别适用当地法定税率30%、16.5%与16.5%（2017年度：30%、16.5%及16.5%）。

注3：根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）规定，本公司之子公司宝钢集团新疆八一钢铁集团有限公司（以下简称“八一钢铁”）属于享受西部大开发企业所得税优惠政策的企业。八一钢铁取得乌鲁木齐市头屯河区地方税务局企业所得税优惠事项备案表，八一钢铁2018年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税。（2017年度：15%）。

注4：该公司于2016年取得高新技术企业证书，证书号：GR201631002235，证书有效期三年，故2018年度企业所得税率为15%（2017年度：15%）。

注5：该公司系符合条件的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由人民币50万元提高至人民币100万元，对年应纳税所得额低于人民币100万元（含人民币100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表的合并范围

### 1. 子公司情况

<u>公司名称</u>	<u>公司简称</u>
武钢集团有限公司	武钢集团
宝山钢铁股份有限公司	宝钢股份
宝钢集团新疆八一钢铁集团有限公司	八一钢铁
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	韶关钢铁
宝钢不锈钢有限公司	宝钢不锈钢
上海宝钢不锈钢有限公司	上海不锈钢
宝钢德盛不锈钢有限公司	宝钢德盛
宁波宝新不锈钢有限公司	宁波宝新
宝钢特钢有限公司	宝钢特钢
宝钢资源有限公司	宝钢资源
宝钢资源（国际）有限公司	宝钢资源（国际）
宝钢澳大利亚矿业有限公司	宝澳矿业
宝钢金属有限公司	宝钢金属
宝钢工程技术集团有限公司	工程技术集团
上海宝华国际招标有限公司	宝华招标
华宝投资有限公司	华宝投资
华宝信托有限责任公司	华宝信托
宝钢发展有限公司	宝钢发展
上海宝地不动产资产管理有限公司	宝地不动产
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	宝山宾馆
宝钢集团上海第一钢铁有限公司	一钢
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	浦钢
宝钢集团上海五钢有限公司	五钢
宝钢集团上海梅山有限公司	梅山公司
宝钢香港投资有限公司	香港投资
上海吴淞口创业园有限公司	吴淞口创业园
上海宝钢心越人力资源服务有限公司	心越人力
宝武集团环境资源科技有限公司	宝武环科
欧冶云商股份有限公司	欧冶云商
华宝资本有限公司	华宝资本
南京宝钢轧钢有限公司	南京轧钢

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下：

序号	公司名称	持股比例	享有		注册币种	注册资本 人民币千元	投资额 人民币千元	级次	企业类型	业务性质	注册地	取得方式
			表决权	注册币种								
上年及本年末本公司均持有的子公司												
1.	宝钢股份	64.14%	注 1	人民币	22,267,915	14,282,321	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	上海市	投资设立	
2.	八一钢铁	76.93%	注 1	人民币	7,747,530	5,960,052	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	乌鲁木齐市	无偿划转	
3.	韶钢钢铁	51%	注 1	人民币	6,040,300	3,080,553	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	韶关市	无偿划转	
4.	宝钢不锈钢	100%	注 1	人民币	6,500,000	6,500,000	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	上海市	投资设立	
5.	上海不锈钢	100%	注 1	人民币	16,553,000	16,400,000	一级	境内非金融资子企业	土地开发利用	上海市	投资设立	
6.	宝钢德盛	70%	注 1	人民币	4,253,333	2,977,333	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	罗源县	投资设立	
7.	宁波宝新	54%	注 1	人民币	3,188,361	1,721,715	一级	境内非金融资子企业	钢压延加工	宁波市	投资设立	
8.	宝钢特钢	100%	注 1	人民币	18,206,000	18,206,000	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	上海市	投资设立	
9.	宝钢资源	100%	注 1	人民币	2,409,870	2,409,870	一级	境内非金融资子企业	钢铁贸易	上海市	投资设立	
10.	宝钢资源(国际)	100%	注 1	美元	1,103,037	1,103,037	一级	境外子企业	钢铁贸易	中国香港	投资设立	
11.	宝澳矿业	100%	注 1	澳元	19,960	19,960	一级	境外子企业 铁矿石原矿	生产及销售	澳大利亚	投资设立	
12.	宝钢金属	100%	注 1	人民币	4,054,990	4,054,990	一级	境内非金融资子企业	贸易经纪与代理	上海市	投资设立	
13.	工程技术集团	100%	注 1	人民币	3,030,325	3,030,325	一级	境内非金融资子企业	冶金专用设备制造	上海市	投资设立	
14.	宝华招标	100%	注 1	人民币	10,000	10,000	一级	境内非金融资子企业	招标、咨询服务	上海市	投资设立	
15.	华宝投资	100%	注 1	人民币	9,368,950	9,368,950	一级	境内金融资子企业	金融信托与管理	上海市	投资设立	
16.	华宝信托	98%	注 1	人民币	3,744,000	3,669,120	一级	境内金融资子企业	金融信托与管理	上海市	投资设立	
17.	宝钢发展	100%	注 1	人民币	2,413,264	2,413,264	一级	境内非金融资子企业	资产经营管理	上海市	投资设立	
18.	宝地不动产(注 4)	100%	注 1	人民币	717,675	717,675	一级	境内非金融资子企业	房地产开发	上海市	投资设立	
19.	宝山宾馆	100%	注 1	人民币	306,922	306,922	一级	境内非金融资子企业	旅游饭店业	上海市	投资设立	
20.	一钢	100%	注 1	人民币	1,613,423	1,613,423	一级	境内非金融资子企业	钢压延加工	上海市	投资设立	
21.	浦钢	100%	注 1	人民币	100,000	100,000	一级	境内非金融资子企业	钢压延加工	上海市	投资设立	
22.	五钢	100%	注 1	人民币	781,529	781,529	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	上海市	投资设立	
23.	梅山公司	100%	注 1	人民币	1,600,000	1,600,000	一级	境内非金融资子企业	钢压延加工	上海市	投资设立	
24.	香港投资	100%	注 1	美元	4,163	4,163	一级	境内非金融资子企业	投资	香港	投资设立	
25.	武钢集团	100%	注 1	人民币	24,949,998	24,949,998	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	武汉市	重组设立	
26.	吴淞口创业园	100%	注 1	人民币	150,000	150,000	一级	境内非金融资子企业	创业孵化器经营管理	上海市	投资设立	
27.	心越人力	100%	注 1	人民币	10,000	10,000	一级	境内非金融资子企业	人才咨询服务	上海市	投资设立	
28.	宝武环科(注 2)	100%	注 1	人民币	500,000	500,000	一级	境内非金融资子企业	工业服务	上海市	投资设立	
29.	欧冶云商	75.31%	注 1	人民币	3,186,785	2,400,000	一级	境内非金融资子企业	电子贸易物流	上海市	投资设立	
30.	华宝资本(注 3)	100%	注 1	人民币	500,000	500,000	一级	境内非金融资子企业	投资管理	上海市	投资设立	
31.	南京轧钢	100%	注 1	人民币	176,458	176,458	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	南京市	投资设立	

## 五、合并财务报表的合并范围（续）

### 1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

序号	公司名称	持股比例	享有表决权	注册币种	注册资本	投资额	级次	企业类型	业务性质	注册地	取得方式
<u>本年新纳入合并范围的子公司</u>											
无											
<u>本年减少的一级子公司</u>											
32.	宝钢集团(上海)置业有限公司(注4)	100%	注1	人民币	1,280,000	1,280,000	一级	境内非金融资子企业	土地开发利用	上海市	投资设立
33.	福建宝钢置业有限公司(注4)	100%	注1	人民币	270,000	270,000	一级	境内非金融资子企业	土地开发利用	福州市	投资设立
34.	广东宝钢置业有限公司(注4)	100%	注1	人民币	900,000	900,000	一级	境内非金融资子企业	土地开发利用	广州市	投资设立
35.	北京汇利房地产开发有限公司(注4)	100%	注1	人民币	549,190	549,190	一级	境内非金融资子企业	房地产开发	北京市	投资设立

注1：享有表决权比例与持股比例一致。

注2：根据宝武字（2016）34号批文《关于组建宝武钢铁集团环境资源科技有限公司的通知》，本公司与宝钢发展共同出资组建宝武环科。宝武环科注册资本人民币5亿元，本公司出资人民币2.45亿元，持股比例为49%，宝钢发展对其出资人民币2.55亿元，持股比例51%。本公司于2017年1月和2018年9月分别向宝武环科出资人民币4,900万元和人民币19,600万元，完成全部出资款的支付。此外，于2017年2月23日，根据宝武字（2017）23号文的决议，本公司于2017年1月和2018年9月以现金分别对宝钢发展增资人民币5,100万元和人民币20,400万元，用于宝钢发展对宝武环科的第一和第二期出资。宝钢发展在收到上述两笔增资款后已以现金出资的方式在同年完成了对宝武环科的第一和第二期出资。

注3：本公司子公司上海开宝耐火材料有限公司于2018年5月10日更名为华宝资本有限公司。

注4：本公司子公司上海宝地置业有限公司于2018年7月26日更名为上海宝地不动产资产管理有限公司。

#### 宝钢集团（上海）置业有限公司

根据宝武字[2018]521号批文《关于同意宝钢集团（上海）置业公司股权划转至上海宝地不动产资产管理有限公司的批复》，本公司将持有的上海置业100%的股权以协议方式无偿划转至宝地不动产。于2018年11月，本公司与上海置业签署相关的国有股权无偿划转协议，并随后完成了相关股权划转。上述股权划转完成后，本公司不再持有上海置业公司股权，上海置业成为宝地不动产之全资子公司。

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

### 1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

注4（续）：

#### 福建宝钢置业有限公司

根据宝武字[2018]523号批文《关于同意福建宝钢置业有限公司股权划转至上海宝地不动产资产管理有限公司的批复》，本公司将持有的福建宝钢100%的股权以协议方式无偿划转至宝地不动产。于2018年11月，本公司与福建宝钢签署相关的国有股权无偿划转协议，并随后完成了相关股权划转。上述股权划转完成后，本公司不再持有福建宝钢公司股权，福建宝钢成为宝地不动产之全资子公司。

#### 广东宝钢置业有限公司

根据宝武字[2018]522号批文《关于同意广东宝钢置业有限公司股权划转至上海宝地不动产资产管理有限公司的批复》，本公司将持有的广东置业100%的股权以协议方式无偿划转至宝地不动产。于2018年11月，本公司与广东置业签署相关的国有股权无偿划转协议，并随后完成了相关股权划转。上述股权划转完成后，本公司不再持有广东置业公司股权，广东置业成为宝地不动产之全资子公司。

#### 北京汇利房地产开发有限公司

根据2018年3月9日《关于北京汇利房地产开发有限公司减资的决定》，为优化北京汇利资本结构，本公司对北京汇利减资人民币3亿元。北京汇利已于2018年5月21日变更注册资本金。

根据宝武字[2018]524号批文《关于同意北京汇利房地产开发有限公司股权划转至上海宝地不动产资产管理有限公司的批复》，本公司将持有的北京汇利100%的股权以协议方式无偿划转至宝地不动产。于2018年11月，本公司与北京汇利签署相关的国有股权无偿划转协议，并随后完成了相关股权划转。上述股权划转完成后，本公司不再持有北京汇利公司股权，北京汇利成为宝地不动产之全资子公司。

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

### 2. 本公司重要子公司的注册资本变化（二级以下公司均略）

企业名称	年初数 人民币元	本年变动数 人民币元	年末数 人民币元
宝钢股份（注1）	22,268,111,875.00	(196,750.00)	22,267,915,125.00
宝钢发展（注2）	2,209,263,966.62	204,000,000.00	2,413,263,966.62
上海不锈钢（注3）	16,400,000,000.00	153,000,000.00	16,553,000,000.00
宝钢特钢（注4）	18,006,000,000.00	200,000,000.00	18,206,000,000.00
吴淞口创业园（注5）	50,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00
宝武环科（注2）	100,000,000.00	400,000,000.00	500,000,000.00
欧冶云商（注6）	3,189,398,241.81	(2,612,974.00)	3,186,785,267.81

注1：根据本公司之子公司宝钢股份2014年第一次临时股东大会通过的《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划（草案）》和《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划首期授予方案（草案修订稿）》的有关条款，以及公司第六届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整首期限限制性股票计划激励对象的议案》，于2018年度，宝钢股份对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象所持196,750股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。

注2：参见附注五、1注2。

注3：根据本集团宝武字[2018]446号《关于设立上海宝地上实产城发展有限公司（暂定名）的批复》，上海不锈钢2018年度增加注册资本人民币1.53亿元，增资后实收资本为人民币165.53亿元，上述增资的工商变更登记手续已完成。

注4：根据本集团宝武字[2018]293号《关于设立宝武集团特种冶金有限公司的批复》，宝钢特钢2018年度增加注册资本人民币2亿元，增资后实收资本为人民币182.06亿元，上述增资的工商变更登记手续已完成。

注5：根据本集团宝武字[2018]234号《关于上海吴淞口创业园设立宝武集团特种冶金有限公司的批复》，吴淞口创业园2018年度增加注册资本人民币1亿元，增资后实收资本为人民币1.5亿元，上述增资的工商变更登记手续已完成。



## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

### 2. 本公司重要子公司的注册资本及其变化（二级以下公司均略）（续）

注6：2017年经国务院国有资产监督管理委员会《关于中央企业所属10户子企业开展员工持股试点的通知》（国资发改革〔2016〕293号）文件核准，本公司之子公司欧冶云商成为员工持股试点企业，并于2017年5月31日签订增资协议，增资扩股，引进投资者和试点员工持股。于2018年度，由于职工退股导致实收资本减少人民币2,612,974.00元。

本集团除上述重要子公司注册资本发生变化外，其他重要子公司的注册资本均未发生变化。

### 3. 本公司所持重要子公司股份变化（二级以下公司均略）

企业名称	注册币种	年初数		本年变动数		年末数	
		金额	%	金额	%	金额	%
宝钢股份（注1）	人民币千元	14,505,558	65.14	(223,237)	(1.00)	14,282,321	64.14
欧冶云商（注2）	人民币千元	2,400,000	75.24	-	-	2,400,000	75.31

注1：于2018年2月，经国务院国资委国资产权〔2018〕71号批复，本公司将持有的宝钢股份各111,618,417股股份无偿划转给诚通金控和国新投资。本次划转完成后，宝钢股份总股本不变，本集团原合计持有宝钢股份14,505,558,305股，占宝钢股份总股本的65.14%，无偿划转完成后，本集团合计持有份额下降至14,282,321,471股，占宝钢股份总股本的64.14%。

注2：2017年经国务院国有资产监督管理委员会《关于中央企业所属10户子企业开展员工持股试点的通知》（国资发改革〔2016〕293号）文件核准，本公司之子公司欧冶云商成为员工持股试点企业，并于2017年5月31日签订增资协议，增资扩股，引进投资者和试点员工持股。于2018年度，由于职工退股导致实收资本减少致使本公司持股比例上升。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

4. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司（资产规模人民币400亿元以上）如下：

2018年

	少数股东 持股比例 人民币千元	归属少数 股东损益 人民币千元	向少数股东 支付股利 人民币千元	年末累计 少数股东权益 人民币千元
宝钢股份	35.86%	7,733,268	3,593,517	63,387,052
八一钢铁	23.07%	17,544	-	(1,784,662)

2017年

	少数股东 持股比例 人民币千元	归属少数 股东损益 人民币千元	向少数股东 支付股利 人民币千元	年末累计 少数股东权益 人民币千元
宝钢股份	34.86%	6,682,780	1,595,391	57,321,171
八一钢铁	23.07%	(1,702,273)	-	1,856,994

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	宝钢股份 人民币千元	八一钢铁 人民币千元
2018年		
流动资产	120,088,570	7,278,964
非流动资产	215,052,036	33,945,600
资产合计	<u>335,140,606</u>	<u>41,224,564</u>
流动负债	133,303,264	44,251,052
非流动负债	12,592,252	2,621,670
负债合计	<u>145,895,516</u>	<u>46,872,722</u>
营业收入	305,204,867	21,737,810
净利润	23,278,141	425,330
综合收益总额	23,244,393	431,782
经营活动产生的现金流量净额	45,606,049	2,874,520

五、 合并财务报表的合并范围（续）

4. 重要少数股东的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

	宝钢股份 人民币千元	八一钢铁 人民币千元
2017年		
流动资产	133,292,610	6,017,049
非流动资产	216,942,022	32,245,971
资产合计	<u>350,234,632</u>	<u>38,263,020</u>
流动负债	163,206,639	40,531,064
非流动负债	12,555,589	4,161,019
负债合计	<u>175,762,228</u>	<u>44,692,083</u>
营业收入	289,497,792	18,132,598
净利润/（亏损）	20,403,137	(7,012,489)
综合收益总额	20,384,683	(7,014,646)
经营活动产生的现金流量净额	33,077,274	4,227,559

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

名称	管理人	年末资产总额	年末负债总额
华宝证券货币基金3号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	179,508,329.65	547,590.24
华宝证券货币基金5号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	9,349,318.32	179,347.12
华宝证券货币基金6号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	10,437,441.29	26,967.54
华宝-华鑫定向资产管理计划	华鑫证券有限责任公司	0.16	-
华宝投资1号单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	613,727.96	59.84
华宝聚鑫1号单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	18,578,638.90	414.22
华宝聚鑫3号单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	137,242,391.34	10,341.90
华宝鲲鹏1号单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	145,713,028.20	508,154.57
华宝鲲鹏2号QD2单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	960,225.69	3,786.64
华宝投资2号一期单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	437,673,874.33	722,191.51
博识众彩1号集合资金信托计划	华宝信托有限责任公司	319,729,748.35	195,681.24
博识众彩8号之华宝永赢证券投资信托计划	华宝信托有限责任公司	41,502,995.90	273.57
华宝证券华盛9号定向资产管理计划	华宝信托有限责任公司	32,594,101.35	9,164,334.92
华宝证券华量进宝1号集合资产管理计划	华宝信托有限责任公司	5,534,583.11	33,872.61
华宝证券华瑞集合资产管理计划	华宝信托有限责任公司	18,634,373.86	56,650.17
华宝证券华芮中证800指数增强一号集合资产管理计划	华宝信托有限责任公司	25,723,847.23	75,524.46
华宝证券华聚集合资产管理计划	华宝信托有限责任公司	310,457,030.30	924,538.04
华宝证券华芮量化致远一号集合资产管理计划	华宝信托有限责任公司	88,802,322.85	261,478.94
证券行业支持民企发展系列之华宝证券1号FOF集合资产管理计划	华宝信托有限责任公司	500,071,544.43	479.50
华宝证券华鸿量化二号集合资产管理计划	华宝信托有限责任公司	26,438,293.32	78,734.23
华宝新趋势私募股权投资基金	华宝(上海)股权投资基金管理有限公司	519,846,262.16	4,035,220.49
华宝新趋势二期私募股权投资基金	华宝(上海)股权投资基金管理有限公司	3,018,928.71	7,882.59
华宝-宝利七号资产管理计划	华宝基金管理有限公司	189,349,226.14	824,728.86
华宝-量化稳健增强一号资产管理计划	华宝基金管理有限公司	94,168,341.56	526,231.67
华宝宝晟一期集合信托计划	华宝信托有限责任公司	20,248,713.08	16,980.04
华宝宝晟二期集合信托计划	华宝信托有限责任公司	18,994,370.50	19,067.70
华宝鲲鹏QDII NO.2-1信托计划	华宝信托有限责任公司	248,034,119.20	-
宝逸1号避险策略证券投资集合资金信托计划	华宝信托有限责任公司	22,815,367.08	126,642.18
汇智莹华铺泉1号私募证券投资基金	上海铺泉资产管理有限公司	51,340,379.74	50,148.17

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	1,584,580.36	2,151,633.17
银行存款		
人民币	29,266,770,533.77	35,145,148,539.95
美元	7,184,838,900.41	7,823,991,999.40
日元	625,554,604.28	531,126,394.15
欧元	619,360,773.84	814,935,564.48
澳元	818,289,627.29	1,660,325,976.70
港币	48,892,314.51	839,126,636.52
其他外币存款	233,450,277.99	494,662,024.27
其他货币资金		
人民币	1,771,271,305.00	1,399,840,900.02
美元	37,587,265.63	30,810,101.98
港币	-	252,130.86
其他外币存款	148,880.97	245,670.84
存放中央银行法定准备金存款	2,038,299,360.17	1,914,437,472.98
	<u>42,646,048,424.22</u>	<u>50,657,055,045.32</u>

于2018年12月31日，本集团银行存款无存期三个月以上的定期存款（2017年12月31日：人民币360,977,171.28元）所有权受到限制；银行存款年末余额中有人民币1,179,000,000.00元（2017年12月31日：人民币883,000,000.00元）为用于担保的定期存款，所有权受到限制；银行存款年末余额中有人民币384,730,498.97元（2017年12月31日：人民币740,599,305.22元）为各类保证金、准备金，所有权受到限制。参见附注六、25。

于2018年12月31日，本集团其他货币资金年末余额中有人民币1,227,337,307.77元（2017年12月31日：人民币1,101,963,729.33元）为各类保证金、准备金，所有权受到限制。参见附注六、25。

于2018年12月31日，本集团存放中央银行法定准备金存款计人民币2,038,299,360.17元（2017年12月31日：人民币1,914,437,472.98元），所有权受到限制。参见附注六、25。

于2018年12月31日，本集团存放在境外的款项总额计人民币6,543,147,554.77元（2017年12月31日：人民币9,809,065,336.51元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

其他货币资金主要明细如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	930,326,480.72	837,399,854.27
存出投资款	269,238,648.52	213,937,240.98
信托计划归集增值税专户	195,901,633.01	-
履约保证金	110,489,373.39	3,007,930.33
项目专项资金	53,991,003.38	4,860,968.77
证券投资分红款	33,346,095.24	-
保函保证金	32,831,575.00	24,831,565.14
期货交易准备金	27,253,100.15	-
环境治理保证金	8,675,821.46	8,571,766.09
贷款保证金	6,500,000.00	-
信用证保证金	4,947,410.17	39,257,831.80
金融资产申购款	18,381.56	100,029,823.64
信用卡存款	12,229.55	16,054.08
外埠存款	-	24,878,411.50
港口建设费保证金	-	1,000,000.00
其他	135,475,699.45	173,357,357.10
	<u>1,809,007,451.60</u>	<u>1,431,148,803.70</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

受限制的货币资金明细如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
存放中央银行法定准备金存款	2,038,299,360.17	1,914,437,472.98
年末一般风险准备金专户存款	1,185,683,842.97	883,447,167.54
银行承兑汇票保证金	928,199,025.47	1,128,551,808.80
信托计划增值税归集专户	195,901,633.01	-
集资专款	131,492,189.33	192,339,889.59
履约保证金	126,337,580.71	24,042,561.24
集资售房专户保证金	75,632,256.21	73,931,994.94
环境治理保证金	73,745,025.63	68,033,281.92
住房按揭保证金	4,982,048.05	4,966,830.37
信用证保证金	4,947,410.17	102,895,057.47
保函保证金	1,400,000.00	9,950,916.88
金融资产申购款	18,381.56	100,029,823.64
年末存期三个月以上定期存款	-	360,977,171.28
港口建设保证金	-	1,000,000.00
其他保证金	62,728,413.63	136,373,702.16
	<u>4,829,367,166.91</u>	<u>5,000,977,678.81</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 结算备付金

	2018年12月31日	2017年12月31日
客户备付金	797,824,579.78	832,999,776.24
自有备付金	66,203,548.77	50,349,533.24
信用备付金	50,000,000.00	50,000,000.00
期货结算备付金	254,616,151.55	255,123,126.75
	<u>1,168,644,280.10</u>	<u>1,188,472,436.23</u>

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性债务工具投资	1,913,517,623.83	2,348,867,046.80
交易性权益工具投资	11,073,114,484.67	10,416,088,568.66
其中：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	5,838,680,050.60	6,497,819,177.72
	<u>12,986,632,108.50</u>	<u>12,764,955,615.46</u>

于2018年12月31日，本集团由于卖出回购业务导致交易性金融资产中的债券投资计人民币664,394,409.60元被质押（冻结）（2017年12月31日：人民币389,844,497.55元），参见附注六、25。

4. 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)
应收票据	36,550,714,855.82	37,879,173,217.64
应收账款	15,332,940,197.65	15,284,335,406.08
	<u>51,883,655,053.47</u>	<u>53,163,508,623.72</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

应收票据

（1）应收票据分类

类别	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	31,189,268,231.59	-	31,189,268,231.59	31,361,589,797.97	-	31,361,589,797.97
商业承兑汇票	5,367,022,133.59	(5,575,509.36)	5,361,446,624.23	6,517,583,419.67	-	6,517,583,419.67
	<u>36,556,290,365.18</u>	<u>(5,575,509.36)</u>	<u>36,550,714,855.82</u>	<u>37,879,173,217.64</u>	<u>-</u>	<u>37,879,173,217.64</u>

（2）期末已质押的应收票据

	2018年
银行承兑汇票	778,240,879.64
商业承兑汇票	27,189,510.28
	<u>805,430,389.92</u>

（3）期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

	期末终止确认金额
银行承兑汇票	33,827,858,358.25
商业承兑汇票	2,629,277,041.14
	<u>36,457,135,399.39</u>

本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已背书或已贴现未到期的应收票据。

（4）期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,134,655.96
商业承兑汇票	72,720.00
	<u>1,207,375.96</u>

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收票据及应收账款（续）

#### 应收票据（续）

（5）应收票据坏账准备的变动如下：

2018年

	年初金额	本年计提	年末金额
应收票据坏账准备	-	5,575,509.36	5,575,509.36

于2018年12月31日，本公司之子公司宝钢金属无使用应收票据（2017年12月31日：人民币38,020,121.14元）贴现取得短期借款（2017年12月31日：人民币38,020,121.14元）；本公司之子公司工程技术集团无使用应收票据（2017年12月31日：人民币207,147,735.69元）贴现取得短期借款（2017年12月31日：人民币207,147,735.69元）；本公司之子公司宝钢发展无使用应收票据（2017年12月31日：人民币25,111,562.14元）贴现取得短期借款（2017年12月31日：人民币25,111,562.14元）。

于2018年12月31日，本公司之子公司韶关钢铁无使用应收票据（2017年12月31日：人民币150,000,000.00元）质押取得短期借款（2017年12月31日：人民币150,000,000.00元）；本公司之子公司欧冶云商以应收票据人民币22,117,110.72元（2017年12月31日：人民币2,418,407.26元）作为质押取得短期借款人民币22,117,110.72元（2017年12月31日：人民币2,418,407.26元）。

于2018年12月31日，本公司之子公司宝钢股份无使用应收票据（2017年12月31日：人民币2,000,000.00元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本公司之子公司工程技术集团有应收票据人民币3,000,000.00元（2017年12月31日：人民币3,000,000.00元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本公司之子公司梅山公司有应收票据人民币66,870,957.37元（2017年12月31日：人民币32,324,569.09元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本公司之子公司宝钢资源有应收票据人民币5,072,399.56元（2017年12月31日：无）质押用于开具银行应付承兑汇票；本公司之子公司韶关钢铁有应收票据人民币160,450,000.00元（2017年12月31日：无）质押用于开具银行应付承兑汇票；本公司之子公司武钢集团有应收票据人民币143,558,500.00元（2017年12月31日：人民币10,037,920.00元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本公司之子公司欧冶云商有应收票据人民币355,628,346.70元（2017年12月31日：773,782,873.97元）质押用于开具银行应付承兑汇票。本公司之子公司宝武环科有应收票据人民币48,733,075.57元（2017年12月31日：无）质押用于开具银行应付承兑汇票。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

类别	2018年12月31日				2017年12月31日（已重述）			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,474,743,120.74	18.31	744,125,859.76	21.42	3,817,207,459.47	20.26	1,339,416,888.76	35.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,004,032,834.79	73.79	1,424,719,854.21	10.17	15,022,567,173.38	79.74	2,216,022,338.01	14.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,499,564,491.57	7.90	1,476,554,535.48	98.47	-	-	-	-
	<u>18,978,340,447.10</u>	<u>100.00</u>	<u>3,645,400,249.45</u>		<u>18,839,774,632.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,555,439,226.77</u>	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内（含1年）	12,385,091,885.09	88.44	129,665,944.25	13,119,130,655.18	87.33	655,956,532.76
1至2年	332,777,776.58	2.38	97,177,093.61	371,096,508.36	2.47	111,328,952.51
2至3年	192,529,525.47	1.37	104,243,168.70	209,007,892.74	1.39	125,404,735.64
3年以上	1,093,633,647.65	7.81	1,093,633,647.65	1,323,332,117.10	8.81	1,323,332,117.10
	<u>14,004,032,834.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,424,719,854.21</u>	<u>15,022,567,173.38</u>	<u>100.00</u>	<u>2,216,022,338.01</u>

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

2018年

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	其他	年末金额
应收账款坏账准备	3,555,439,226.77	433,175,096.25	(263,691,545.22)	(111,999,930.18)	32,477,401.83	3,645,400,249.45

2017年

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	其他	年末金额
应收账款坏账准备	3,630,311,644.80	242,357,751.82	(217,845,036.87)	(46,244,259.54)	(53,140,873.44)	3,555,439,226.77

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收票据及应收账款（续）

#### 应收账款（续）

本集团本年度实际转回的坏账准备金为人民币263,691,545.22元（2017年：人民币217,845,036.87元），主要原因为收回应收账款导致余额减少所致。

本集团本年度实际转销的应收账款为人民币111,999,930.18元（2017年：人民币46,244,259.54元），主要性质是长期挂账的应收账款由于清欠收入不能弥补成本，对方公司已清算注销确定无法收回或公司制改制通过资产评估程序核销。

于2018年12月31日，本集团本年度年末余额中有人民币8,453,252.58元（2017年12月31日：人民币36,560,834.94元）应收账款通过保理业务作为短期借款的质押物，详见附注六、25及附注六、26。

### 5. 预付款项

预付款项按账龄列示如下：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内（含1年）	11,274,002,035.38	97.42	51,805,178.73	9,659,179,154.93	97.74	49,335,037.58
1至2年	139,967,282.00	1.21	33,878.15	117,984,641.57	1.19	374,643.68
2至3年	58,299,038.79	0.50	214,080.00	66,723,729.76	0.68	1,405,784.67
3年以上	100,504,705.72	0.87	16,756,195.05	38,700,500.13	0.39	16,237,810.38
	<u>11,572,773,061.89</u>	<u>100.00</u>	<u>68,809,331.93</u>	<u>9,882,588,026.39</u>	<u>100.00</u>	<u>67,353,276.31</u>

### 6. 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	151,414,115.59	184,054,635.67
应收股利	648,438,143.90	337,570,488.23
其他应收款	<u>7,080,191,164.80</u>	<u>9,219,110,653.37</u>
	<u>7,880,043,424.29</u>	<u>9,740,735,777.27</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	30,342,305.33	21,139,731.27
委托贷款	3,472,132.01	6,052,529.44
债券投资	10,225,556.13	10,841,029.85
其他	107,374,122.12	146,021,345.11
	<u>151,414,115.59</u>	<u>184,054,635.67</u>

应收股利

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内的应收股利	468,552,829.56	155,054,889.15
一年以上的应收股利	179,885,314.34	182,515,599.08
	<u>648,438,143.90</u>	<u>337,570,488.23</u>

其他应收款

类别	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,876,063,109.95	20.55	637,370,391.45	33.97	8,482,594,579.54	75.89	888,874,777.38	10.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,121,654,929.31	78.03	1,298,355,562.65	18.23	2,695,523,507.12	24.11	1,070,132,655.91	39.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	129,748,473.06	1.42	111,549,393.42	85.97	-	-	-	-
	<u>9,127,466,512.32</u>	<u>100.00</u>	<u>2,047,275,347.52</u>		<u>11,178,118,086.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,959,007,433.29</u>	

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

##### （1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内（含1年）	5,235,414,468.80	73.51	137,308,300.92	1,175,215,875.46	43.60	58,760,793.77
1至2年	511,268,433.97	7.18	136,288,882.08	596,235,229.48	22.12	178,870,568.84
2至3年	484,709,629.49	6.81	211,537,950.23	228,927,772.20	8.49	137,356,663.32
3年以上	890,262,397.05	12.50	813,220,429.42	695,144,629.98	25.79	695,144,629.98
	<u>7,121,654,929.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,298,355,562.65</u>	<u>2,695,523,507.12</u>	<u>100.00</u>	<u>1,070,132,655.91</u>

##### （2）其他应收款坏账准备变动如下：

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	其他	年末金额
2018年	<u>1,959,007,433.29</u>	<u>250,845,735.94</u>	<u>(206,312,413.52)</u>	<u>(48,592,160.41)</u>	<u>92,326,752.22</u>	<u>2,047,275,347.52</u>
2017年	<u>1,459,578,141.09</u>	<u>540,413,009.01</u>	<u>(71,931,501.30)</u>	<u>(13,785,720.56)</u>	<u>44,733,505.05</u>	<u>1,959,007,433.29</u>

本年度实际转回的坏账准备为人民币206,312,413.52元（2017年：人民币71,931,501.30元），主要原因为收回其他应收款导致余额减少所致。

本年度实际转销的其他应收款为人民币48,592,160.41元（2017年：人民币13,785,720.56元），主要性质是往来款，由于对方公司已清算注销确定无法收回或公司制改制通过资产评估程序核销。

### 7. 买入返售金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
证券	2,602,954,106.84	4,110,358,176.29
债券	<u>718,085,000.00</u>	<u>838,146,512.40</u>
	<u>3,321,039,106.84</u>	<u>4,948,504,688.69</u>

注：于2018年12月31日，本公司之子公司华宝投资因回购交易导致买入返售金融资产被质押，该质押品的账面净值为人民币979,422,601.60元（2017年12月31日：无），见附注六、25。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2018年12月31日	2017年12月31日
原材料	17,648,275,888.45	15,960,709,009.96
在产品	16,997,950,739.95	16,949,062,460.93
产成品	24,646,047,162.41	24,915,663,569.49
委托加工物资	8,414,872.39	181,527,974.83
备品备件及其他	6,696,582,703.82	7,253,969,236.24
房地产企业存货（注）	25,214,195,965.27	20,167,634,019.63
	<u>91,211,467,332.29</u>	<u>85,428,566,271.08</u>
减：存货跌价准备	<u>4,382,890,722.08</u>	<u>5,754,871,472.08</u>
合计	<u>86,828,576,610.21</u>	<u>79,673,694,799.00</u>
其中：资本化利息金额	4,726,870,577.02	4,285,621,565.25

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		其他变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	699,315,463.15	440,003,438.96	(45,934,046.52)	(507,507,587.36)	21,472,982.17	607,350,250.40
在产品	1,021,439,683.10	294,047,927.48	(297,440,067.51)	(35,070,359.61)	(99,791,931.42)	883,185,252.04
产成品	3,292,778,214.60	445,132,352.85	(792,900,276.06)	(962,186,243.25)	14,712,838.29	1,997,536,886.43
备品备件及其他	<u>741,338,111.23</u>	<u>486,647,288.11</u>	<u>(149,402,474.64)</u>	<u>(173,298,743.20)</u>	<u>(10,465,848.29)</u>	<u>894,818,333.21</u>
	<u>5,754,871,472.08</u>	<u>1,665,831,007.40</u>	<u>(1,285,676,864.73)</u>	<u>(1,678,062,933.42)</u>	<u>(74,071,959.25)</u>	<u>4,382,890,722.08</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		其他变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	1,900,853,539.51	67,674,591.68	(363,566,722.86)	(916,696,311.51)	11,050,366.33	699,315,463.15
在产品	1,329,413,586.76	301,919,114.82	(493,871,022.84)	(114,477,271.00)	(1,544,724.64)	1,021,439,683.10
产成品	2,434,390,558.21	871,158,466.67	(207,298,310.57)	(115,966,997.35)	310,494,497.64	3,292,778,214.60
备品备件及其他	<u>897,698,435.95</u>	<u>230,855,351.03</u>	<u>(13,849,519.56)</u>	<u>(62,410,558.53)</u>	<u>(310,955,597.66)</u>	<u>741,338,111.23</u>
	<u>6,562,356,120.43</u>	<u>1,471,607,524.20</u>	<u>(1,078,585,575.83)</u>	<u>(1,209,551,138.39)</u>	<u>9,044,541.67</u>	<u>5,754,871,472.08</u>

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 存货（续）

注： 房地产企业存货明细如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
开发成本（注1）	21,919,090,939.14	18,055,606,312.49
在建开发产品（注2）	3,158,051,117.14	2,109,231,588.23
已完工开发产品（注3）	135,289,522.89	932,861.33
库存商品房	1,377,138.84	1,377,138.84
意图出售而暂时出租的开发产品（注4）	387,247.26	486,118.74
	<u>25,214,195,965.27</u>	<u>20,167,634,019.63</u>

注1： 开发成本列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
土地及拆迁补偿费	19,454,522,783.95	16,026,419,646.89
开发间接费	<u>2,464,568,155.19</u>	<u>2,029,186,665.60</u>
	<u>21,919,090,939.14</u>	<u>18,055,606,312.49</u>

开发成本主要包括上海不锈钢发生的开发成本约人民币165.34亿元和开发间接费约人民币24.65亿元、宝钢特钢发生的开发成本约人民币29.20亿元。上海不锈钢发生的开发成本系根据本集团与上海市政府签订的“关于上海宝山地区钢铁产业结构调整的合作协议”（“合作协议”）精神，并经《宝钢集团有限公司第三届董事会第一次会议决议》通过，本集团将子公司上海不锈钢定位为开展钢铁产业结构调整 and 土地开发利用的主体，实施上海市吴淞地区产业结构调整，从商业实质上对吴淞地区的不锈钢事业部资产的经营由不锈钢经营业务转为房地产开发经营业务。对于上述不锈钢资产和负债，除与待开发土地无关的资产外，其余部分作为待开发土地成本的初始计量成本。根据合作协议约定，自上海不锈钢成立之日起，至2017年为结构调整期。为了解决结构调整期市场供应和人员的平稳过渡，同时也为了减少待处置资产及相关设施在调整期的损失，降低待开发土地资产的成本，本集团由子公司宝钢不锈钢负责炼铁、炼钢、热轧、冷轧等配套完整的不锈钢和碳钢联合生产线的运营，产生的收益冲抵上海不锈钢的开发成本。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

注1（续）：

于2018年上海市人民政府与中国宝武钢铁集团有限公司在2012年签订的《关于上海宝山地区钢铁产业结构调整的合作协议》到期的情况下，续签《关于上海宝山吴淞口地区整体转型升级合作协议》，按照上述协议精神，本集团持续推进上海不锈钢并启动宝钢特钢厂区整体转型工作。1) 于2018年12月31日，上海不锈钢的开发成本中包含土地及相关税费约人民币60.74亿元、待处置产线资产约人民币107.12亿元、过渡性经营人工成本约人民币42.20亿元以及收取的宝钢不锈钢产线租赁及宝钢股份机组租赁收入减少开发成本约人民币44.72亿元。2) 根据本集团与上海市政府签订的规划协议，自2018年10月1日起，宝钢特钢转型为房地产开发企业，与钢铁业务相关的资产负债按照2018年9月30日账面价值转入开发成本，开发成本中包含土地及房屋建筑物约人民币17亿元、待处置产线资产约人民币10.68亿元。后续转型过程中与为推进转型工作发生的结构调整、职工安置、基础设施和建设发展有关的成本，公司视为转型成本予以资本化。

注2： 在建开发产品列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
雅苑开发项目	991,856,839.82	964,591,785.49
佘山站一号	971,619,044.49	731,833,202.79
宝钢湛江钢铁基地生活园区项目	605,808,419.30	-
新华地块项目	288,582,186.94	-
福州总部办公楼项目	220,481,134.54	-
创新示范产业园项目及东方花园二期	72,638,516.23	409,516,823.88
新华农贸及桃园新村项目	-	3,289,776.07
其他	7,064,975.82	-
	<u>3,158,051,117.14</u>	<u>2,109,231,588.23</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

注3： 已完工开发产品列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
宝钢湛江钢铁基地生活园区项目	135,004,940.79	-
宝地东花园地库项目	284,582.10	-
宝地绿洲城商铺	-	932,861.33
	<u>135,289,522.89</u>	<u>932,861.33</u>

注4： 意图出售而暂时出租的开发产品列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
牡丹锦苑地下车库	<u>387,247.26</u>	<u>486,118.74</u>

于2018年12月31日，本集团人民币1,358,294,770.87元的借款（2017年12月31日：无）以账面净值计人民币789,050,000.00元（2017年12月31日：无）的存货作为抵押，参见附注六、25及附注六、38。

9. 一年内到期的非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
信托理财产品	1,485,012.92	732,441,325.34
一年内到期的长期应收款	1,082,116,475.54	531,721,579.52
其他	<u>62,279.72</u>	<u>-</u>
	<u>1,083,663,768.18</u>	<u>1,264,162,904.86</u>

注： 于2018年12月31日，本集团共计人民币1,082,116,475.54元（2017年12月31日：人民币167,694,726.98元）的一年内到期的非流动资产因华宝投资取得长期借款而被质押，详见附注六、25。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	8,715,007,800.33	1,664,066,472.97
融出资金（注1）	636,690,485.69	1,183,688,299.14
贷款和垫款	1,511,718,027.19	1,494,940,221.56
存出保证金	146,884,471.02	205,547,308.04
待抵扣增值税	5,211,382,643.13	7,266,869,043.29
理财产品（注2）	8,463,993,068.75	23,007,639,938.80
代理采购货物（注3）	203,747,645.09	3,020,813,025.03
其他	391,650,384.26	438,488,353.51
	<u>25,281,074,525.46</u>	<u>38,282,052,662.34</u>
减：减值准备	<u>1,575,496,654.68</u>	<u>997,771,875.56</u>
	<u>23,705,577,870.78</u>	<u>37,284,280,786.78</u>

其他流动资产减值准备变动如下：

2018年

	年初金额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
委托贷款	545,811,615.51	354,366,794.76	-	-	900,178,410.27
待抵扣增值税	-	226,077,070.57	-	-	226,077,070.57
融出资金	448,398,509.90	-	(1,067,407.52)	-	447,331,102.38
贷款和垫款	<u>3,561,750.15</u>	<u>-</u>	<u>(1,651,678.69)</u>	<u>-</u>	<u>1,910,071.46</u>
	<u>997,771,875.56</u>	<u>580,443,865.33</u>	<u>(2,719,086.21)</u>	<u>-</u>	<u>1,575,496,654.68</u>

2017年

	年初金额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
委托贷款	422,899,460.85	110,778,593.87	-	12,133,560.79	545,811,615.51
融出资金	444,531,963.82	15,067,602.19	(190,000.00)	(11,011,056.11)	448,398,509.90
贷款和垫款	<u>3,741,852.31</u>	<u>-</u>	<u>(180,102.16)</u>	<u>-</u>	<u>3,561,750.15</u>
	<u>871,173,276.98</u>	<u>125,846,196.06</u>	<u>(370,102.16)</u>	<u>1,122,504.68</u>	<u>997,771,875.56</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产（续）

注1：融出资金按客户分类

	2018年12月31日	2017年12月31日
个人	592,634,227.87	1,105,645,392.25
机构	<u>44,056,257.82</u>	<u>78,042,906.89</u>
	<u>636,690,485.69</u>	<u>1,183,688,299.14</u>

本公司之子公司华宝投资下属子公司华宝证券有限责任公司与东莞证券股份有限公司签署《融资融券业务债权收益权转让及回购合同》，约定将融资本金余额为人民币168,378,907.13元（2017年：人民币152,988,732.82元）的债权收益权作为质押物，参见附注六、25。

注2：理财产品为本集团分类为可供出售金融资产的非保本浮动收益、无活跃市场报价的且主要投资于货币市场工具、高信用级别债券和信托计划（受益权）等金融工具。因其到期期限在一年内，故本集团将其作为其他流动资产科目列报。

注3：于2018年12月31日，本公司之子公司欧冶云商对其相关代理购销业务涉及的存货不享有所有权，但因业务需要发生代垫资金人民币203,747,645.09元（2017年12月31日：人民币3,020,813,025.03元），本集团作为其他流动资产进行披露。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 发放贷款及垫款

（1） 贷款和垫款按个人和企业分布情况如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
企业贷款和垫款		
贷款	2,904,924,611.11	3,301,407,341.97
贴现	4,037,902,311.79	3,465,972,646.92
	<u>6,942,826,922.90</u>	<u>6,767,379,988.89</u>
减：贷款损失准备	<u>116,496,026.55</u>	<u>140,981,522.91</u>
	<u>6,826,330,896.35</u>	<u>6,626,398,465.98</u>

（2） 贷款和垫款按行业分布情况如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
制造业	5,182,298,474.44	6,767,379,988.89
其他行业	1,760,528,448.46	-
	<u>6,942,826,922.90</u>	<u>6,767,379,988.89</u>
减：贷款损失准备	<u>116,496,026.55</u>	<u>140,981,522.91</u>
	<u>6,826,330,896.35</u>	<u>6,626,398,465.98</u>

（3） 贷款和垫款按地区分布情况如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
华北地区	177,697,681.63	-
华东地区	2,187,344,181.87	3,292,701,841.12
华南地区	487,718,138.15	-
华中地区	4,087,014,475.19	3,474,678,147.77
西北地区	3,052,446.06	-
	<u>6,942,826,922.90</u>	<u>6,767,379,988.89</u>
减：贷款损失准备	<u>116,496,026.55</u>	<u>140,981,522.91</u>
	<u>6,826,330,896.35</u>	<u>6,626,398,465.98</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 发放贷款及垫款（续）

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用贷款	6,942,826,922.90	6,767,379,988.89
减：贷款损失准备	<u>116,496,026.55</u>	<u>140,981,522.91</u>
	<u>6,826,330,896.35</u>	<u>6,626,398,465.98</u>

(5) 贷款损失准备

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018	<u>140,981,522.91</u>	<u>48,293,153.01</u>	<u>-</u>	<u>(72,778,649.37)</u>	<u>116,496,026.55</u>
2017	<u>199,014,913.62</u>	<u>-</u>	<u>(58,033,390.71)</u>	<u>-</u>	<u>140,981,522.91</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 可供出售金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量		
可供出售债务工具	6,881,421,680.13	9,276,027,282.78
可供出售权益工具	<u>30,713,782,273.08</u>	<u>34,852,560,525.74</u>
以成本计量		
可供出售权益工具	<u>28,962,306,933.85</u>	<u>28,731,381,516.42</u>
减：可供出售金融资产减值准备	<u>4,502,583,880.67</u>	<u>4,531,402,411.07</u>
	<u>62,054,927,006.39</u>	<u>68,328,566,913.87</u>

于2018年12月31日，本集团由于卖出回购业务导致可供出售金融资产投资中的债券投资计人民币2,666,030,072.10元被质押（冻结）（2017年12月31日：人民币7,429,789,483.86元）；于2017年12月31日，可供出售权益工具余额中计51,054,765万股建行H股股票，因本集团于2015年发行可交换公司债券时作为该债券的担保物被质押（冻结），按照2017年12月31日的收盘价计算计人民币3,072,757,580.00元，上述股票已于2018年末因可交换公司债券到期而解冻。

可供出售金融资产减值准备的变动如下：

2018 年度

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
可供出售金融资产减值准备	<u>4,531,402,411.07</u>	<u>24,993,910.24</u>	<u>(131,574.27)</u>	<u>(53,680,866.37)</u>	<u>4,502,583,880.67</u>

2017 年度

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
可供出售金融资产减值准备	<u>7,426,636,614.11</u>	<u>111,892,406.33</u>	<u>(3,549,122.78)</u>	<u>(3,003,577,486.59)</u>	<u>4,531,402,411.07</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 可供出售金融资产（续）

年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	12,766,545,264.51	6,239,310,898.44	4,380,481,592.05	23,386,337,755.00
公允价值	25,369,488,493.62	6,831,181,668.43	3,685,611,711.74	35,886,281,873.79
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,514,596,939.60	642,110,781.69	52,158,476.92	14,208,866,198.21
已计提减值金额	<u>911,653,710.49</u>	<u>50,240,011.70</u>	<u>747,028,357.23</u>	<u>1,708,922,079.42</u>



中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 可供出售金融资产（续）

年末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位名称	所占权益比例	年初数	本年新增投资	本年减少	年末数	本年现金股利	年末减值准备
	%	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
中石油管道有限责任公司	4.40	10,804,875,983.98	-	-	10,804,875,983.98	1,137,306,271.36	-
沪杭铁路客运专线有限公司	14.04	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	70,200,000.00	-
渤海银行股份有限公司	11.67	1,686,315,000.00	-	-	1,686,315,000.00	8,729,160.00	-
中合中小企业融资担保股份有限公司	14.63	1,050,000,000.00	-	-	1,050,000,000.00	51,036,177.29	-
烟台港股份有限公司（注1）	20.00	1,020,000,000.00	-	-	1,020,000,000.00	-	-
中国商用飞机有限责任公司	8.24	1,000,000,000.00	426,400,000.00	-	1,426,400,000.00	-	-
赛领国际投资基金（上海）有限公司	11.10	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	33,244,999.61	-
四源合（上海）钢铁产业股权投资基金中心（有限合伙）（注6）	-	940,000,000.00	-	(940,000,000.00)	-	84,600,000.00	-
金川集团有限公司	5.94	854,728,878.59	-	-	854,728,878.59	-	-
中金祺智（上海）股权投资中心（有限合伙）（注3）	10.00	750,000,000.00	-	-	750,000,000.00	-	-
大连船舶重工集团有限公司（注4）	-	586,484,023.00	-	(586,484,023.00)	-	-	-
河南龙宇能源股份有限公司	12.96	370,269,254.56	-	-	370,269,254.56	-	-
湛江港（集团）股份有限公司	8.00	350,604,250.84	-	-	350,604,250.84	1,934,044.44	-
永城煤电（集团）股份有限公司	7.78	279,000,000.00	-	-	279,000,000.00	-	-
苏州工业园区农银鄂钢投资中心	-	250,000,000.00	-	(250,000,000.00)	-	-	-
长江养老保险股份有限公司	7.62	212,359,691.87	-	-	212,359,691.87	2,728,850.54	-
武昌船舶重工集团有限公司（注4）	-	181,515,977.00	-	(181,515,977.00)	-	-	-
淮北矿业股份有限公司	0.95	174,720,000.00	-	-	174,720,000.00	-	-
宝华瑞矿山股份有限公司（注2）	50.00	156,431,520.00	-	-	156,431,520.00	18,166,113.00	53,149,307.00
中国重型机械研究院有限公司	17.17	129,352,575.00	-	-	129,352,575.00	-	-
乌鲁木齐市商业银行	5.41	111,553,112.00	104,551.00	-	111,657,663.00	-	-
上海祺澳投资中心（有限合伙）	8.39	102,018,759.21	1,929,769.06	-	103,948,528.27	8,156.44	-

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 可供出售金融资产（续）

年末按成本计量的可供出售金融资产（续）：

被投资单位名称	所占权益比例	年初数	本年新增投资	本年减少	年末数	本年现金股利	年末减值准备
	%	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
上海罗泾矿石码头有限公司	12.00	88,734,096.00	-	-	88,734,096.00	-	-
济南铸造锻压机械研究所有限公司（注1）	20.00	74,117,500.00	-	-	74,117,500.00	-	-
陕西长青能源化工有限公司	5.00	75,000,000.00	5,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
美国 Porifera 公司	17.65	50,954,994.77	555,899.95	-	51,510,894.72	-	-
赛领资本管理有限公司	18.18	27,540,000.00	-	-	27,540,000.00	7,272,720.00	-
河南正龙煤业有限公司	4.91	45,569,714.27	-	-	45,569,714.27	-	-
上海科技投资股份有限公司	9.84	39,600,000.00	-	-	39,600,000.00	1,207,880.00	-
恒通集团股份有限公司	3.28	29,684,556.00	-	(14,696,257.90)	14,988,298.10	-	14,988,298.10
苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）	2.41	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
中金瑞德（上海）股权投资管理有限公司	10.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	12,000,000.00	-
云南文山斗南锰业股份有限公司	8.15	132,706,021.50	-	-	132,706,021.50	-	132,706,021.50
中国信托业保障基金有限责任公司	4.35	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	25,000,000.00	-
中航特材工业（西安）有限公司	7.18	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	39,794,714.53
江西永盛矿冶股份有限公司	10.00	38,500,000.00	-	-	38,500,000.00	-	11,797,800.00
武船重型工程有限公司	4.90	35,632,063.00	-	-	35,632,063.00	-	-
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司（注1）	20.00	96,755,300.00	-	-	96,755,300.00	-	-
南京国际商城建设有限公司	3.33	137,987,500.00	-	-	137,987,500.00	-	111,118,323.60
Bloom Lake	17.15	2,276,582,927.34	-	-	2,276,582,927.34	-	2,276,582,927.34
湖北省联合发展投资有限责任公司	4.62	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	445,400.00	-
广西钢铁集团有限公司（注5）	15.86	-	1,823,768,036.36	-	1,823,768,036.36	-	-
其他		791,787,817.49	60,146,847.57	(114,283,428.61)	737,651,236.45	18,072,051.78	153,524,409.18
合计		28,731,381,516.42	2,317,905,103.94	(2,086,979,686.51)	28,962,306,933.85	1,471,951,824.46	2,793,661,801.25

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 12. 可供出售金融资产（续）

注 1：由于本集团对烟台港股份有限公司、济南铸造锻压机械研究所有限公司和义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司的经营方针和财务决策并没有实际控制权、共同控制或重大影响，因此对其投资反映为可供出售金融资产，并按成本计量。

注 2：由于本集团对宝华瑞矿山股份有限公司的经营方针和财务决策并没有实际控制权、共同控制或重大影响，按照投资协议集团只按照一定比例收取固定回报，因此对其投资反映为可供出售金融资产，并按成本计量。

注 3：根据本集团董事会审议通过的《关于参与投资中金并购基金的议案》，本集团于 2015 年 12 月与中金智德（上海）股权投资管理有限公司、上海绿地股权投资管理有限公司协议约定三方合资成立中金祺智（上海）股权投资中心（有限合伙），本集团认缴出资人民币 15 亿元，截止至 2018 年 12 月 31 日，本集团已实际累计出资人民币 7.5 亿元。

注 4：于 2018 年 2 月 9 日，中国船舶重工股份有限公司（以下简称“中国重工”）收到中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2018]294 号批复，核准向本公司之子公司华宝投资发行 133,467,396 股中国重工股票购买大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大船重工”）和武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武船重工”）的股权，发行价 5.78 元/股。根据上述批复和董事会审议决定，华宝投资将持有的大船重工 1.53% 的股权和武船重工 1.22% 的股权转让给中国重工。本次股权转让完成后，华宝投资不再持有大船重工和武船重工的股权。

注 5：于 2018 年 4 月 25 日，本公司之子公司武钢集团公布《广西钢铁集团有限公司股东决定》，通过广西钢铁集团有限公司（以下简称“广西钢铁”）增资扩股方案，武钢集团放弃认缴新增注册资本的优先权。新增 109.38 亿元注册资本由新股东广西柳州钢铁集团有限公司认缴。增资扩股完成之后，武钢集团持有广西钢铁 15.86% 的股权，按丧失控制权日的公允价值转入可供出售金融资产核算。

注 6：于 2018 年末，按照华宝投资与四源合上海（普通合伙人）签订的《四源合（上海）钢铁产业股权投资基金中心（有限合伙）合伙协议》普通合伙人下设投资决策委员会对基金拥有管理和投资决策的权力，因其余有限合伙人退伙，本集团对四源合上海的投资分类为可供出售金融资产且以公允价值法核算。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期应收款

	2018年12月31日			2017年12月31日			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,799,003,760.58	(60,568,660.31)	2,738,435,100.27	1,895,775,333.25	(32,629,417.06)	1,863,145,916.19	3-5%、6%-7%
其中：未实现融资收益	(876,172,945.74)	-	(876,172,945.74)	(791,231,996.80)	-	(791,231,996.80)	
分期收款销售商品	8,068,050.52	(805,138.00)	7,262,912.52	15,984,160.12	(835,180.00)	15,148,980.12	7.55%
分期收款提供劳务	2,950,204,878.45	-	2,950,204,878.45	2,384,760,319.69	-	2,384,760,319.69	
员工首套房借款	304,906,485.14	-	304,906,485.14	326,430,128.36	-	326,430,128.36	
应收企业借款	718,053,077.71	-	718,053,077.71	466,282,503.66	-	466,282,503.66	0%-5%
其他	90,577,020.94	(22,368,918.26)	68,208,102.68	129,098,171.15	(22,368,918.26)	106,729,252.89	
合计	6,870,813,273.34	(83,742,716.57)	6,787,070,556.77	5,218,330,616.23	(55,833,515.32)	5,162,497,100.91	

于2018年12月31日止，本集团共计人民币102,636,108.74元（2017年12月31日：人民币91,833,718.14元）的长期应收款因宝钢资源（国际）取得短期借款供其联营企业中国铝业投资控股有限公司经营活动使用而被抵押，以及人民币1,139,223,403.44元（2017年12月31日：人民币723,820,100.00元）的长期应收款因华宝投资取得长期借款而被质押，详见附注六、25。

长期应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	其他增加	年末余额
2018年	55,833,515.32	27,909,201.25	-	83,742,716.57
2017年	16,028,345.63	17,436,251.43	22,368,918.26	55,833,515.32

14. 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
权益法		
合营企业	7,955,372,435.21	7,500,250,305.73
联营企业	77,445,211,584.09	70,788,415,239.77
股权分置流通权	4,370,116,427.46	4,370,116,427.46
	89,770,700,446.76	82,658,781,972.96
减：长期股权投资减值准备	4,988,826,533.03	5,193,219,879.87
	84,781,873,913.73	77,465,562,093.09

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年

	年初余额	本年计提	本年转销	其他变动	年末余额
FMG.IB	860,954,691.07	-	-	41,907,277.05	902,861,968.12
冀中能源	791,973,600.00	-	-	-	791,973,600.00
长兴造船	608,517,255.99	-	-	-	608,517,255.99
宝峰矿业	605,159,200.00	-	-	-	605,159,200.00
贵州格目底	404,527,736.58	-	-	-	404,527,736.58
中平鄂钢	353,198,508.87	-	-	-	353,198,508.87
century iron mines corporation	345,376,816.27	-	-	-	345,376,816.27
和合矿业	266,227,177.42	-	-	-	266,227,177.42
Labec Century Iron	210,103,046.99	-	-	-	210,103,046.99
长兴重工（注1）	279,517,537.45	-	(279,517,537.45)	-	-
其他	467,664,309.23	29,927,018.10	(3,880,166.90)	7,170,062.36	500,881,222.79
	<u>5,193,219,879.87</u>	<u>29,927,018.10</u>	<u>(283,397,704.35)</u>	<u>49,077,339.41</u>	<u>4,988,826,533.03</u>

2017年度

	年初余额	本年计提	本年转销	其他变动	年末余额
FMG.IB	-	860,954,691.07	-	-	860,954,691.07
冀中能源	-	791,973,600.00	-	-	791,973,600.00
长兴造船	608,517,255.99	-	-	-	608,517,255.99
宝峰矿业	-	605,159,200.00	-	-	605,159,200.00
贵州格目底	-	404,527,736.58	-	-	404,527,736.58
中平鄂钢	353,198,508.87	-	-	-	353,198,508.87
Century iron mines corporation	345,376,816.27	-	-	-	345,376,816.27
和合矿业	-	266,227,177.42	-	-	266,227,177.42
Labec Century Iron	210,103,046.99	-	-	-	210,103,046.99
长兴重工	279,517,537.45	-	-	-	279,517,537.45
其他	330,795,677.52	136,868,631.71	-	-	467,664,309.23
	<u>2,127,508,843.09</u>	<u>3,065,711,036.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,193,219,879.87</u>

注1： 根据宝武字[2018]156号《关于出售宝武集团所持有长兴重工的决定》的批准，本公司将持有长兴重工35%股权在上海联合产权交易所挂牌转让。于2018年10月31日，上述股权在上海联合产权交易所完成转让。本次转让完成后，本公司不再持有长兴重工股权，同时将以前年度对长兴重工已确认的减值准备一并转销。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

（1）按权益法核算的长期股权投资详细情况如下：

被投资单位名称	占比(%)	初始投资成本	年初数	(减少)投资/ 追加投资	权益法下 投资损益	宣告的现金股利	其他综合收益	其他变动	年末数	减值准备
按权益法核算合营企业										
宝日汽车板	50	1,500,000,000.00	1,958,806,392.36	-	244,523,779.28	-	-	(4,370,997.51)	2,198,959,174.13	-
宝金企业	50	143,084,132.00	596,092,196.30	-	26,876,291.20	-	30,013,518.50	-	652,982,006.00	-
宝华耐磨钢	50	100,000,000.00	69,233,207.48	-	10,785,188.51	-	-	695,441.06	80,713,837.05	-
JFE 钢板	50	1,593,220,650.00	1,828,476,390.31	-	268,454,733.64	-	-	3,534,160.40	2,100,465,284.35	35,000,000.00
杭州宝伟	50	150,000,000.00	192,924,103.27	-	15,379,630.52	30,000,000.00	-	-	178,303,733.79	-
香港海宝(注 7)	49	26,838,280.00	564,193,562.02	-	87,910,506.70	-	-	50,245,879.39	702,349,948.11	-
武钢新日铁	50	1,155,000,000.00	395,873,988.90	-	(71,105,000.00)	-	-	-	324,768,988.90	-
平煤焦化	50	1,255,822,765.38	755,252,298.80	-	(140,284,002.87)	-	-	-	614,968,295.93	-
中平鄂钢	50	600,000,000.00	353,198,508.87	-	-	-	-	-	353,198,508.87	353,198,508.87
其他		707,579,691.68	786,199,657.42	(50,000,000.00)	5,662,856.04	7,965,088.03	(1,787.36)	14,767,020.01	748,662,658.08	-
小计		<u>7,231,545,519.06</u>	<u>7,500,250,305.73</u>	<u>(50,000,000.00)</u>	<u>448,203,983.02</u>	<u>37,965,088.03</u>	<u>30,011,731.14</u>	<u>64,871,503.35</u>	<u>7,955,372,435.21</u>	<u>388,198,508.87</u>
按权益法核算联营企业										
拼焊公司	38	121,500,000.00	128,088,008.57	-	20,602,013.76	19,855,000.00	-	-	128,835,022.33	-
河南平宝	40	320,000,000.00	662,807,448.59	-	111,047,488.06	28,000,000.00	-	57,864,461.59	803,719,398.24	-
无锡宝井(注 5)	51	32,522,976.15	68,724,168.60	-	876,448.89	1,704,050.22	-	-	67,896,567.27	-
广汽宝商	30	23,800,000.00	65,206,988.27	-	22,677,751.32	8,087,670.53	-	(158,930.09)	79,638,138.97	-
普莱克斯上海	30	57,278,298.75	95,704,396.28	-	32,876,835.19	26,036,802.00	-	-	102,544,429.47	-
普莱克斯梅山	40	93,060,112.00	125,244,783.52	-	29,148,505.67	32,054,977.44	-	-	122,338,311.75	-
威钢能源(注 11)	-	86,335,253.50	127,474,160.35	-	(53,660,359.99)	75,254,888.82	-	1,441,088.46	-	-
霍宝干河	40	260,000,000.00	487,375,557.84	-	913,128.45	12,000,000.00	-	(8,560,558.58)	467,728,127.71	-
焦作煤业	35	567,000,000.00	1,360,244,559.52	-	85,482,306.83	360,500,000.00	-	11,005,581.11	1,096,232,447.46	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

（1）按权益法核算的长期股权投资详细情况如下（续）：

被投资单位名称	占比(%)	初始投资成本	年初数	(减少)投资/ 追加投资	权益法下 投资损益	宣告的现金股利	其他综合收益	其他变动	年末数	减值准备
宝峰矿业	44	347,600,000.00	679,717,536.54	-	46,030.47	-	-	-	679,763,567.01	605,159,200.00
贵州格目底	38.68	483,277,610.46	404,527,736.58	-	-	-	-	-	404,527,736.58	404,527,736.58
保利裕丰	30	283,193,000.00	351,928,690.35	-	87,690,970.16	-	-	397,046.76	440,016,707.27	-
冀中能源	44	1,308,232,746.75	1,670,012,547.87	-	40,488,622.13	35,297,056.69	-	(46,016.24)	1,675,158,097.07	791,973,600.00
新工煤业	48	205,765,900.00	281,066,020.97	-	-	-	-	75,726,300.00	356,792,320.97	24,719,820.97
安康宝林	40	151,411,241.66	112,539,865.31	-	3,896,108.89	-	-	107,745.41	116,543,719.61	-
遵宝钛业	24.53	120,000,000.00	311,483.07	-	-	-	-	-	311,483.07	311,483.07
广州万宝井	25	47,473,752.00	167,553,643.98	-	24,200,130.50	13,409,478.30	-	-	178,344,296.18	-
日立轧辊	30	151,395,562.50	42,902,780.14	-	(3,394,207.81)	-	-	-	39,508,572.33	6,362,955.36
杭钢股份(注 1)	20.18	3,743,318,045.04	4,021,826,641.47	-	513,449,960.55	-	-	67,268.66	4,535,343,870.68	-
长兴重工	-	848,706,923.00	279,517,537.45	(279,517,537.45)	-	-	-	-	-	-
长兴造船	35	808,187,692.00	608,517,255.99	-	-	-	-	-	608,517,255.99	608,517,255.99
实达精密	40	251,457,421.93	573,370,801.90	-	99,810,916.58	68,488,000.00	-	-	604,693,718.48	-
新华保险(注 6)	12.09	3,286,989,738.28	11,602,835,411.22	-	957,769,800.00	196,124,542.12	(530,509,200.00)	(4,836,000.00)	11,829,135,469.10	-
和合矿业	35	300,543,000.00	285,756,034.17	-	(17,494,013.45)	-	-	-	268,262,020.72	266,227,177.42
巴州敦德(注 8)	-	677,792,000.00	692,388,558.40	(698,195,347.13)	7,236,011.47	-	-	(1,429,222.74)	-	-
华南大厦	25.38	346,191,704.33	396,876,737.77	-	41,741,761.63	39,403,618.03	-	-	399,214,881.37	-
中国太保(注 2)	14.93	3,860,300,452.41	20,614,753,860.04	-	2,690,236,700.00	1,088,717,002.40	192,149,100.00	3,284,600.00	22,411,707,257.64	-
CHINA NIOBIUM(注 3)	16.67	406,935,599.15	906,617,423.04	-	71,722,879.54	-	-	48,282,570.33	1,026,622,872.91	-
CHALCO IRON ORE	20	6,301,221.35	2,802,647,582.18	18,370,509.46	-	-	-	141,114,605.39	2,962,132,697.03	-
FMG IB(注 4)	12	900,239,770.80	1,016,531,994.06	-	(2,522,251.62)	-	-	49,648,038.82	1,063,657,781.26	902,861,968.12
宝银特种钢管	29.32	212,336,302.23	539,751,458.08	-	(6,855,341.57)	-	-	-	532,896,116.51	-
汉口银行(注 4)	13.34	1,512,800,000.00	2,953,578,998.91	-	158,235,430.00	55,060,000.00	-	47,876,410.00	3,104,630,838.91	-

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

（1）按权益法核算的长期股权投资详细情况如下（续）：

被投资单位名称	占比(%)	初始投资成本	年初数	(减少)投资/ 追加投资	权益法下 投资损益	宣告的现金股利	其他综合收益	其他变动	年末数	减值准备
湖北银行(注4)	6.14	871,000,000.00	1,432,772,680.47	-	91,304,631.61	25,025,000.00	-	1,522,510.15	1,500,574,822.23	-
平煤神马能源 (注4)	17.13	2,672,333,461.99	2,134,273,328.99	-	(291,738,059.19)	-	-	-	1,842,535,269.80	-
舞阳钢铁	27.68	883,582,200.00	1,332,124,161.30	-	(16,952,348.65)	-	118,097,409.82	-	1,433,269,222.47	-
昆明钢铁	48.41	3,676,886,700.00	1,868,817,030.77	-	551,425,505.68	-	-	-	2,420,242,536.45	-
上海农商行(注 4)	9.22	4,491,500,000.00	4,491,500,000.00	-	748,075,396.44	128,000,000.00	-	103,182,719.04	5,214,758,115.48	-
四源合(重庆) (注9)	53.33	2,440,000,000.00	-	2,440,000,000.00	(1,735,811.51)	-	-	-	2,438,264,188.49	-
华宝冶金(注 10)	37.50	750,000,000.00	-	750,000,000.00	167,262.07	-	-	-	750,167,262.07	-
century iron mines corporation	24	359,158,160.76	345,376,816.27	-	-	-	-	-	345,376,816.27	345,376,816.27
Labec Century Iron	40	210,103,046.99	210,103,046.99	-	-	-	-	-	210,103,046.99	210,103,046.99
其他		3,392,933,252.77	4,847,047,503.95	57,644,601.96	374,411,881.26	194,321,422.00	33,451,244.67	64,972,770.11	5,183,206,579.95	434,486,963.39
小计		41,569,443,146.80	70,788,415,239.77	2,288,302,226.84	6,371,182,083.36	2,407,339,508.55	(186,811,445.51)	591,462,988.18	77,445,211,584.09	4,600,628,024.16
		48,800,988,665.86	78,288,665,545.50	2,238,302,226.84	6,819,386,066.38	2,445,304,596.58	(156,799,714.37)	656,334,491.53	85,400,584,019.30	4,988,826,533.03



## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 长期股权投资（续）

(1) 按权益法核算的长期股权投资详细情况如下（续）：

注1：本集团与杭钢股份签订股权转让协议，以其持有的宁波钢铁34%股权作价认购杭钢股份非公开发行的股份524,274,236股，占杭钢股份20.18%的股权。由于本集团在其董事会委派了1名董事，对其具有重大影响，因而按照权益法进行核算。

注2：由于本集团为该公司第一大股东，且根据公司章程，在其董事会中委派了2名董事，对其具有重大影响，因而按照权益法进行核算。

注3：根据该公司章程，由于本集团在其董事会5名成员中委派了1名董事，对其具有重大影响，因而按照权益法进行核算。

于2018年12月31日，宝钢资源（国际）对China Niobium的长期股权投资账面价值计人民币1,026,622,872.91元（2017年12月31日计人民币906,617,423.04元），宝钢资源（国际）以其为抵押取得短期借款供China Niobium经营活动使用，参见附注六、25及附注六、26。

注4：根据该公司章程，由于本集团在汉口银行、湖北银行、平煤神马能源、FMG.IB及上海农商行的董事会中列有席位，对其具有重大影响，因而按照权益法进行核算。

注5：于资产负债表日，本集团对无锡宝井投资比例为51%，董事会中半数的董事由本集团委派。董事长由三井物产从三井物产委派的董事中指派。根据无锡宝井公司章程，董事会上对某事项的赞同和否定意见出现同数，无法根据章程记载的决议条件进行决议时，由董事长裁决该事项。因此，本集团将无锡宝井作为联营公司按权益法进行核算。

注6：本集团于2013年底与新华保险协商更换了1名董事并委派1名监事长，于2014年7月得到批准。于2016年度起，本公司在新华保险董事会新增1名董事。因上述委派，本公司对新华保险拥有了重大影响，故本公司对新华保险的投资采用权益法核算。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 长期股权投资（续）

(1) 按权益法核算的长期股权投资详细情况如下（续）：

注7：宝钢资源于2015年8月1日将持有的全部香港海宝49%股权协议转让给宝钢资源（国际），转让对价计人民币719,810,000.00元，由于宝钢资源（国际）在香港海宝董事会中拥有50%的投票权，故本集团对香港海宝作为合营企业核算。

注8：于2018年12月31日，本公司之子公司八一钢铁根据宝武字[2018]448号《关于同意调整新疆八钢佳域工业材料有限公司改制实施方案和职工安置方案的批复》，通过集体企业改制将八钢佳域工业材料有限公司（以下简称“八钢佳域”）纳入合并范围。巴州敦德原系八钢佳域子公司，在本次企业改制之后本集团将其纳入合并范围。

注9：根据2018年10月28日《中国宝武钢铁集团有限公司第一届董事会第九次会议决议》，于2018年11月7日，本集团与四川德盛集团钒钛有限公司及四源合股权投资管理有限公司签署《四源合（重庆）钢铁产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》（以下简称“协议”），本集团作为有限合伙人认缴出资人民币24.40亿元，占四源合（重庆）钢铁产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“四源合重庆”）认缴出资额的53.33%。根据协议，四源合（重庆）下设投资决策委员会，该投资决策委员会共设5名委员，其中，1名委员由本集团委派。因上述委派，本集团对四源合（重庆）拥有重大影响，故对其投资采用权益法核算。

注10：本集团根据宝武字[2018]551号《关于出资设立华宝冶金资产管理有限公司的决定》的批准，对华宝冶金资产管理有限公司（以下简称“华宝冶金”）出资人民币7.5亿，占华宝冶金公司注册资本37.5%，对其拥有重大影响，故本集团对华宝冶金的投资采用权益法核算。

注11：根据2017年12月21日上海威钢能源有限公司董事会决议，上海威钢能源有限公司于2018年正式解散。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 长期股权投资（续）

#### （2） 主要合营企业及联营企业的信息：

宝钢新日铁汽车板有限公司（“宝日汽车板”）  
宝金企业有限公司（“宝金企业”）  
山东宝华耐磨钢有限公司（“宝华耐磨钢”）  
广州JFE钢板有限公司（“JFE钢板”）  
杭州宝伟汽车零部件有限公司（“杭州宝伟”）  
香港海宝航运有限公司（“香港海宝”）  
武钢新日铁（武汉）镀锡板有限公司（“武钢新日铁”）  
武汉平煤武钢联合焦化有限公司（“平煤焦化”）  
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司（“中平鄂钢”）  
无锡宝井钢材加工配送有限公司（“无锡宝井”）  
广州广汽宝商钢材加工有限公司（“广汽宝商”）  
普莱克斯上海梅山实用气体有限公司（“普莱克斯上海”）  
普莱克斯梅山（南京）工业气体有限公司（“普莱克斯梅山”）  
山西霍宝干河煤矿有限公司（“霍宝干河”）  
焦作煤业（集团）新乡能源有限公司（“焦作煤业”）  
上海威钢能源有限公司（“威钢能源”）  
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司（“拼焊公司”）  
河南平宝煤业有限公司（“河南平宝”）  
天津宝钢储菱物资配送有限公司（“天津储菱”）  
上海宝峰矿业有限公司（“宝峰矿业”）  
贵州格目底矿业有限公司（“贵州格目底”）  
山西保利裕丰煤业有限公司（“保利裕丰”）  
冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司（“冀中能源”）  
山西煤炭运销集团新工煤业有限公司（“新工煤业”）  
安康市宝林矿业有限公司（“安康宝林”）  
遵宝钛业有限责任公司（“遵宝钛业”）  
广州万宝井汽车部件有限公司（“广州万宝井”）  
宝钢日立金属轧辊（南通）有限公司（“日立轧辊”）  
杭州钢铁股份有限公司（“杭钢股份”）  
上海江南长兴重工有限责任公司（“长兴重工”）  
上海江南长兴造船有限责任公司（“长兴造船”）  
上海实达精密不锈钢有限公司（“实达精密”）  
新华人寿保险股份有限公司（“新华保险”）  
新疆和合矿业有限责任公司（“和合矿业”）  
巴州敦德矿业有限责任公司（“巴州敦德”）  
北京华南大厦有限公司（“华南大厦”）

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 长期股权投资（续）

#### （2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

中国太平洋保险（集团）股份有限公司（"中国太保"）  
 中国铌业投资控股有限公司（"China Niobium"）  
 Chalco Iron Ore Holding Limited（"Chalco"）  
 FMG IRON BRIDGE LIMITED（"FMG.IB"）  
 宝银特种钢管有限公司（"宝银特种钢管"）  
 TWB Company（"TWB"）  
 汉口银行股份有限公司（"汉口银行"或"武钢集团联营及合营公司"）  
 湖北银行股份有限公司（"湖北银行"或"武钢集团联营及合营公司"）  
 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（"平煤神马能源"或"武钢集团联营及合营公司"）  
 舞阳钢铁有限责任公司（"舞阳钢铁"或"武钢集团联营及合营公司"）  
 武钢集团昆明钢铁有限公司（"昆明钢铁"或"武钢集团联营及合营公司"）  
 上海农村商业银行股份有限公司（"上海农商行"）  
 四源合（重庆）钢铁产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（"四源合（重庆）"）  
 华宝冶金资产管理有限公司（"华宝冶金"）  
 Century iron mines corporation  
 Labec Century Iron

采用权益法核算时，本集团与本集团之所有合营企业及联营公司的会计政策无重大差异，并且该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

合营企业和联营企业的主要信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本集团持股比例	
			年末数%	年初数%
合营企业				
宝日汽车板	上海市	冷轧钢板和热镀锌钢板	50	50
宝金企业	中国香港	船舶租赁	50	50
宝华耐磨钢	临沂市	钢材及其他金属加工	50	50
JFE 钢板	广州市	钢材及其他金属加工	50	50
杭州宝伟	杭州市	汽车零部件生产	50	50
香港海宝	中国香港	航运	49	49
武钢新日铁	武汉	镀锡板、镀锡用原板	50	50
中平鄂钢	鄂州	炼焦和化工生产	50	50
平煤焦化	武汉	焦炭等产品的生产与销售	50	50

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 长期股权投资（续）

#### （2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本集团持股比例	
			年末数%	年初数%
联营企业				
拼焊公司	上海市	制造业	38	38
河南平宝	许昌市	采掘业	40	40
无锡宝井	无锡市	钢铁贸易业	51	51
广汽宝商	广州市	制造业	30	35
普莱克斯上海	上海市	生产大气气体、工艺气体等	30	30
普莱克斯梅山	南京	工业气体生产	40	40
威钢能源	上海市	火力发电	-	35
霍宝干河	洪洞县	煤矿建设相关服务	40	40
焦作煤业	焦作市	煤炭生产、项目筹建	35	35
宝峰矿业	上海市	采矿业	44	44
贵州格目底	六盘水市	采矿业	38.68	38.68
保利裕丰	临汾市	采掘业	30	30
冀中能源	邯郸市	采矿业	44	44
新工煤业	吕梁市	采矿业	48	48
安康宝林	安康市	采矿业	40	40
遵宝钛业	遵义市	金属镁等生产	24.53	24.53
广州万宝井	广州市	制造业	25	25
日立轧辊	南通市	制造业	30	30
杭钢股份	杭州市	制造业	20.18	20.18
长兴重工	上海市	造船业	-	35
长兴造船	上海市	造船业	35	35
实达精密	上海市	生产、加工、销售精密不锈钢	40	40
新华保险	上海市	保险	12.09	12.09
和合矿业	新疆和静县	铁矿相关	35	35
巴州敦德	新疆	采矿业	-	40
华南大厦	北京	物业管理	25.38	25.38
中国太保	上海市	保险	14.93	14.93
China Niobium	香港	投资控股	16.67	16.67
Chalco	香港	采矿业	20	20
FMG.IB	香港	采矿业	12	12
宝银特种钢管	宜兴市	制造业	29.32	29.32
汉口银行	武汉	货币银行服务	13.34	13.34
湖北银行	武汉	货币银行服务	6.14	9.28
平煤神马能源	平顶山	烟煤和无烟煤开采洗选	17.13	17.13
舞阳钢铁	舞钢	钢压延加工	27.68	27.68
昆明钢铁	昆明	钢压延加工	48.41	48.41
上海农商行	上海市	货币银行服务	9.22	9.22
四源合(重庆)	重庆市	股权投资	53.33	-
华宝冶金	上海市	股权投资	37.50	-
Century iron mines corporation	美国	采矿业	24	24
Labec Century Iron	美国	采矿业	40	40

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

(2) 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

本集团将投资额超过人民币15亿元的合营企业及年末余额超过人民币50亿元的联营企业作为重大合营企业及联营企业。

中国太保

	2018年12月31日 人民币百万元	2017年12月31日 人民币百万元
流动资产	161,208	139,281
其中：现金和现金等价物	38,121	28,786
非流动资产	1,174,751	1,031,943
资产合计	<u>1,335,959</u>	<u>1,171,224</u>
流动负债	1,145,916	1,011,354
非流动负债	35,203	18,751
负债合计	<u>1,181,119</u>	<u>1,030,105</u>
净资产	<u>154,840</u>	<u>141,119</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	149,576	137,498
按持股比例享有的净资产份额	22,332	20,528
调整事项	80	87
投资的账面价值	22,412	20,615
	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元
营业收入	354,363	319,809
财务费用	(53)	140
所得税费用	9,573	6,111
净利润	18,434	14,991
其中：终止经营净利润	-	-
其他综合收益	1,282	(2,496)
综合收益总额	19,716	12,495
收到的股利	1,089	947

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

新华保险

	2018年12月31日 人民币百万元	2017年12月31日 人民币百万元
流动资产	71,421	58,137
其中：现金和现金等价物	9,005	8,812
非流动资产	662,508	652,138
资产合计	<u>733,929</u>	<u>710,275</u>
流动负债	29,000	33,134
非流动负债	639,333	613,418
负债合计	<u>668,333</u>	<u>646,552</u>
净资产	<u>65,596</u>	<u>63,723</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	65,587	63,715
按持股比例享有的净资产份额	7,929	7,703
调整事项	3,900	3,900
投资的账面价值	11,829	11,603
	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元
营业收入	154,167	144,132
财务费用	(95)	321
所得税费用	2,587	1,946
净利润	7,923	5,384
其中：终止经营净利润	-	-
其他综合收益	(4,388)	676
综合收益总额	3,535	6,060
收到的股利	196	206

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

上海农商行

	2018年12月31日 人民币百万元	2017年12月31日 人民币百万元
流动资产	781,218	743,228
非流动资产	36,983	33,030
资产合计	818,201	776,258
流动负债	742,538	713,299
非流动负债	12,385	11,871
负债合计	754,923	725,170
净资产	63,278	51,088
其中：归属于母公司所有者的净资产	63,278	51,088
按持股比例享有的净资产份额	5,832	5,109
调整事项	(617)	(617)
投资的账面价值	5,215	4,492
	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元
营业收入	19,053	2,269
所得税费用	1,497	1,470
净利润	7,483	(212)
其中：终止经营净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,483	(212)
收到的股利	128	-



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

宝日汽车板

	2018年12月31日 人民币百万元	2017年12月31日 人民币百万元
流动资产	3,966	3,329
其中：现金和现金等价物	1,178	1,073
非流动资产	1,665	1,758
资产合计	<u>5,631</u>	<u>5,087</u>
流动负债	1,216	1,150
非流动负债	17	20
负债合计	<u>1,233</u>	<u>1,170</u>
净资产	<u>4,398</u>	<u>3,917</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	4,398	3,918
按持股比例享有的净资产份额	2,199	1,959
投资的账面价值	2,199	1,959
	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元
营业收入	13,922	14,920
财务费用	(30)	(32)
其中：利息收入	31	32
所得税费用	166	137
净利润	489	415
综合收益总额	489	415

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

JFE钢板

	2018年12月31日 人民币百万元	2017年12月31日 人民币百万元
流动资产	2,497	2,082
其中：现金和现金等价物	790	635
非流动资产	3,236	3,486
资产合计	<u>5,733</u>	<u>5,568</u>
流动负债	1,820	2,164
非流动负债	162	262
负债合计	<u>1,982</u>	<u>2,426</u>
净资产	<u>3,751</u>	<u>3,142</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	3,751	3,142
按持股比例享有的净资产份额	1,876	1,571
调整事项	190	222
投资的账面价值	2,066	1,793
	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元
营业收入	7,954	7,477
财务费用	56	68
其中：利息费用	56	71
利息收入	3	3
所得税费用	50	130
净利润	594	413
综合收益总额	594	413

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>原价</b>			
年初余额	6,885,942,231.21	1,504,389,859.21	8,390,332,090.42
购置	497,417,512.38	-	497,417,512.38
自有房产转入	866,069,490.37	768,753,550.04	1,634,823,040.41
处置或报废	(76,115,235.00)	(86,191,616.52)	(162,306,851.52)
投资性房地产转换为自有房产	(39,747,566.86)	(231,964,010.05)	(271,711,576.91)
年末余额	<u>8,133,566,432.10</u>	<u>1,954,987,782.68</u>	<u>10,088,554,214.78</u>
<b>累计折旧和摊销</b>			
年初余额	1,641,231,204.71	257,557,543.28	1,898,788,747.99
计提	181,663,324.88	93,474,172.14	275,137,497.02
自有房产转入	475,031,879.07	15,919,710.31	490,951,589.38
投资性房地产转换为自有房产	(11,984,205.99)	(49,654,640.34)	(61,638,846.33)
处置或报废	(36,863,082.26)	(32,609,821.22)	(69,472,903.48)
年末余额	<u>2,249,079,120.41</u>	<u>284,686,964.17</u>	<u>2,533,766,084.58</u>
<b>减值准备</b>			
年初余额	100,325,945.73	-	100,325,945.73
自有房产转入	415,019.47	-	415,019.47
投资性房地产转换为自有房产	(24,877,001.08)	-	(24,877,001.08)
处置或报废	(434,621.19)	-	(434,621.19)
年末余额	<u>75,429,342.93</u>	<u>-</u>	<u>75,429,342.93</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>5,809,057,968.76</u>	<u>1,670,300,818.51</u>	<u>7,479,358,787.27</u>
年初	<u>5,144,385,080.77</u>	<u>1,246,832,315.93</u>	<u>6,391,217,396.70</u>

于2018年12月31日，本集团尚未办理完毕产权证明的房屋及建筑物和土地使用权净值计人民币48,463,617.96元（2017年12月31日：人民币2,906,584,334.41元）。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	150,854,140,698.44	362,846,679,072.16	25,103,056,953.41	29,430,348,126.06	568,234,224,850.07
购置	700,232,800.88	1,773,147,551.67	1,832,511,838.34	1,219,498,633.73	5,525,390,824.62
在建工程转入	3,556,613,030.05	8,828,402,667.04	1,991,861,646.81	2,141,500,587.09	16,518,377,930.99
投资性房地产转入	39,747,566.86	-	-	-	39,747,566.86
处置或报废	(1,599,708,178.09)	(7,305,985,842.21)	(813,581,396.32)	(638,897,536.88)	(10,358,172,953.50)
转入其他非流动资产	(501,200.00)	-	-	-	(501,200.00)
转出至投资性房地产	(866,069,490.37)	-	-	-	(866,069,490.37)
重分类	1,364,807,587.54	(10,749,371,170.30)	4,894,695,495.86	4,489,868,086.90	-
处置子公司减少	(416,741,587.45)	(480,983,473.38)	(9,202,729.51)	(76,711,230.67)	(983,639,021.01)
其他减少	(3,604,763,768.11)	(5,291,404,453.20)	(169,245,295.18)	(331,993,843.01)	(9,397,407,359.50)
年末余额	150,027,757,459.75	349,620,484,351.78	32,830,096,513.41	36,233,612,823.22	568,711,951,148.16
<b>累计折旧</b>					
年初余额	62,764,545,856.00	213,336,842,751.75	18,911,534,559.58	21,346,088,779.46	316,359,011,946.79
计提	4,614,494,426.77	15,040,992,165.56	2,538,508,358.07	3,175,861,309.69	25,369,856,260.09
投资性房地产转入	11,984,205.99	-	-	-	11,984,205.99
处置或报废	(823,187,144.74)	(6,103,087,496.27)	(771,633,031.99)	(599,082,314.07)	(8,296,989,987.07)
转出至投资性房地产	(475,031,879.07)	-	-	-	(475,031,879.07)
重分类	427,792,332.69	(6,454,012,302.46)	3,416,594,044.36	2,609,625,925.41	-
处置子公司减少	(342,866,703.26)	(6,120,706.70)	(1,372,922.10)	(2,966,164.99)	(353,326,497.05)
其他减少	(1,377,048,824.27)	(2,297,162,525.11)	(128,784,079.63)	(276,510,301.53)	(4,079,505,730.54)
年末余额	64,800,682,270.11	213,517,451,886.77	23,964,846,928.29	26,253,017,233.97	328,535,998,319.14
<b>减值准备</b>					
年初余额	6,980,463,713.05	10,089,479,911.80	240,656,325.14	345,363,622.68	17,655,963,572.67
计提	898,519,326.98	1,663,493,434.27	14,625,195.47	50,677,675.57	2,627,315,632.29
投资性房地产转入	24,877,001.08	-	-	-	24,877,001.08
处置或报废	(95,883,529.39)	(32,476,458.44)	(8,018,541.40)	(2,548,315.22)	(138,926,844.45)
转出至投资性房地产	(415,019.47)	-	-	-	(415,019.47)
重分类	217,201,069.96	(152,928,867.35)	(8,190,900.96)	(56,081,301.65)	-
处置子公司减少	-	(15,366,526.27)	(10,743.84)	(854,598.88)	(16,231,868.99)
其他减少	(1,405,028,438.63)	(2,424,685,472.49)	(31,829,727.33)	(17,556,451.90)	(3,879,100,090.35)
年末余额	6,619,734,123.58	9,127,516,021.52	207,231,607.08	319,000,630.60	16,273,482,382.78
<b>账面价值</b>					
年末	78,607,341,066.06	126,975,516,443.49	8,658,017,978.04	9,661,594,958.65	223,902,470,446.24
年初	81,109,131,129.39	139,420,356,408.61	5,950,866,068.69	7,738,895,723.92	234,219,249,330.61

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 16. 固定资产（续）

于2018年12月31日，本集团共有净值为人民币5,051,333,786.89元的房屋建筑物尚未取得相关产权证明（2017年12月31日：人民币5,401,017,410.71元）。

于2018年12月31日，本公司之子公司宝钢股份以固定资产净值人民币846,345,791.90元（2017年12月31日：人民币546,513,885.89元）、土地使用权账面净值人民币99,058,629.46元（2017年12月31日：人民币93,944,620.66元）作为抵押取得长期借款人民币264,114,304.60元、1年内到期的长期借款人民币34,681,395.00元、短期借款人民币248,892,366.13元，合计取得借款人民币547,688,065.73元（2017年12月31日：长期借款人民币23,927,888.37元、1年内到期的长期借款39,241,416.51元、短期借款人民币305,548,500.57元，合计取得借款人民币368,717,805.45元），详见附注六、25。

于2018年12月31日，本公司之子公司武钢集团以机器设备净值计人民币144,018,081.64元和土地使用权计人民币28,793,926.33元作为抵押物取得长期借款人民币300,000,000.00元及短期借款人民币310,000,000.00元，合计取得人民币借款610,000,000.00元（2017年12月31日：以机器设备净值计人民币137,080,488.69元和土地使用权计人民币235,000,000.00元作为抵押物取得长期借款人民币260,000,000.00元），详见附注六、25。

于2018年12月31日，本公司之子公司宝钢资源以账面价值计人民币380,174.70元的土地使用权（2017年12月31日：人民币21,098,504.36元）和账面价值计人民币35,465,841.99元的房屋建筑物（2017年12月31日：44,144.95）作为抵押取得短期借款人民币8,000,000.00元及长期借款人民币500,000,000.00元，合计取得借款人民币508,000,000.00元（2017年12月31日：短期借款人民币8,000,000.00元及长期借款人民币16,000,000.00元，合计取得借款人民币24,000,000.00元），详见附注六、25。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 16. 固定资产（续）

于2018年12月31日，本公司之子公司韶关钢铁无以机器设备作为抵押而取得的长期应付款（2017年12月31日：以机器设备净额计人民币602,674,500.00元作为抵押取得一年内到期的长期应付款人民币443,748,035.63元），详见附注六、25。

于2018年12月31日，本公司之子公司韶关钢铁以账面价值计人民币71,130,088.96的机器设备与常州联慧资源环境科技有限公司签订《烧结机烟气脱硫扩建及节能改造工程商务合同》，形成融资租赁业务，公司融资租入的固定资产所有权受限，详见附注六、25。

于2018年12月31日，本公司之子公司宝地不动产之下属子公司上海置业无以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物取得的长期借款。（2017年12月31日：以房屋建筑物账面价值计人民币1,278,455,921.57元和土地使用权账面价值计人民币1,578,086,233.28元作为抵押物取得长期借款人民币1,185,710,890.15元），参见附注六、25。

于2017年12月31日，本公司之子公司宝钢股份之下属子公司武汉钢铁股份有限公司（以下简称“武钢有限”）以机器设备账面价值计人民币3,361,146,104.60元进行售后回租融资租赁交易，系武钢有限与中海油国际融资租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，以武钢有限一、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，武钢有限以人民币1元回购租赁设备，详见附注六、25。于2018年12月31日，武钢有限无进行售后回租融资租赁交易的机器设备。

以所有权受限制的资产借入短期借款和长期借款详见附注六、26及附注六、38。

于2018年12月31日，本集团暂时闲置的固定资产原值为人民币8,357,414,893.20元（2017年12月31日：人民币7,824,114,231.13元）。本年度本集团处置报废的固定资产原值为人民币10,358,172,953.50元（2017年12月31日：人民币13,296,714,053.29元），净额为人民币1,922,256,121.98元（2017年12月31日：人民币2,334,775,838.92元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程

项目	2018年12月31日			2017年12月31日（已重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	635,206,764.41	(200,983,996.96)	434,222,767.45	699,512,253.59	(200,983,996.96)	498,528,256.63
在建工程	24,073,474,435.40	(5,013,192,937.23)	19,060,281,498.17	31,629,839,472.70	(3,829,551,262.57)	27,800,288,210.13
	<u>24,708,681,199.81</u>	<u>(5,214,176,934.19)</u>	<u>19,494,504,265.62</u>	<u>32,329,351,726.29</u>	<u>(4,030,535,259.53)</u>	<u>28,298,816,466.76</u>

工程物资

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	16,030,567.20	(1,007,220.78)	15,023,346.42	69,775,499.96	(1,007,220.78)	68,768,279.18
专用设备	568,126,818.61	(199,976,776.18)	368,150,042.43	620,668,011.80	(199,976,776.18)	420,691,235.62
建筑材料及其他	51,049,378.60	-	51,049,378.60	9,068,741.83	-	9,068,741.83
	<u>635,206,764.41</u>	<u>(200,983,996.96)</u>	<u>434,222,767.45</u>	<u>699,512,253.59</u>	<u>(200,983,996.96)</u>	<u>498,528,256.63</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

在建工程

	工程投入占预算比例 (%)	年初数										年末数			
		预算数	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	本年增加	其中：利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	本年减少	其中：转增固定资产	其中：转增无形资产	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	资金来源
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
年末余额前十大在建工程明细：	48.520,856,118.28	48.25	31,629,839,472.70	947,743,488.86	(3,829,551,262.57)	15,398,142,606.54	48,785,473.88	3.27-4.90	22,954,507,643.84	16,518,377,930.99	478,086,418.94	24,073,474,435.40	996,528,962.74	(5,013,192,937.23)	自筹及借款
宝钢股份技改与基建项目	33,477,393,315.50	26.10	11,012,506,028.57	703,339,002.11	(1,037,512,765.77)	13,296,082,075.82	14,259,198.23	1.16-4.01	15,571,540,356.23	15,306,160,896.29	44,298,285.18	8,737,047,748.16	169,018,993.43	(1,053,215,014.02)	自筹及借款
阜康气煤1#\2#气煤井改扩建工程	1,197,680,000.00	86.83	1,037,821,189.70	189,323,024.84	(332,887,253.62)	2,155,950.43	-	4.17	-	-	-	1,039,977,140.13	189,323,024.84	(332,887,253.62)	自筹及借款
帕尔岗铁矿及配套选厂建设	1,490,000,000.00	52.37	780,087,370.00	40,103,117.31	(429,000,000.00)	215,815.98	-	4.17	-	-	-	780,303,185.98	40,103,117.31	(429,000,000.00)	自筹及借款
焦煤本部1930平峒150万吨改扩建工程	978,920,000.00	59.10	526,335,742.31	135,210,234.41	-	52,262,131.11	23,087,738.61	4.17	13,481.40	-	-	578,584,392.02	158,297,973.02	-	自筹及借款
宜昌峡州大道PPP工程	890,000,000.00	59.96	445,543,259.71	1,097,872.22	-	88,125,412.30	11,903,768.45	4.90	-	-	-	533,668,672.01	13,001,640.67	-	自筹及借款
八钢公司本部三供一业改造项目	857,000,000.00	55.89	927,547.15	-	(51,741,091.03)	478,061,052.77	-	-	-	-	-	478,988,599.92	-	(51,741,091.03)	自筹资金
双五十万吨“采选”工程	285,300,000.00	111.57	302,125,494.65	-	-	16,176,890.04	-	-	-	-	-	318,302,384.69	-	(318,302,384.69)	自筹资金
焦煤公司2130平峒延伸工程	1,031,060,000.00	23.15	212,762,573.87	2,672,433.66	-	25,936,223.59	305,928.15	4.17	-	-	-	238,698,797.46	2,978,361.81	-	自筹及借款
青山区海绵城市南干渠PPP项目	1,274,480,000.00	17.08	325,301,063.02	-	-	155,157,935.68	-	-	262,790,972.68	-	-	217,668,026.02	-	-	自筹资金

于2018年12月31日，公司无以在建工程抵押取得的长期借款。



## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 17. 在建工程（续）

在建工程减值准备变动如下：

#### 2018年

	年初金额	本年计提	本年转销	其他	年末余额
工程物资减值准备	200,983,996.96	-	-	-	200,983,996.96
在建工程减值准备	3,829,551,262.57	1,134,616,637.99	(39,693,910.90)	88,718,947.57	5,013,192,937.23
	<u>4,030,535,259.53</u>	<u>1,134,616,637.99</u>	<u>(39,693,910.90)</u>	<u>88,718,947.57</u>	<u>5,214,176,934.19</u>

#### 2017年

	年初金额	本年计提	本年转销	其他	年末余额
工程物资减值准备	1,894,123.42	199,976,776.18	(886,902.64)	-	200,983,996.96
在建工程减值准备	2,126,231,059.42	1,756,813,261.73	(30,428,450.39)	(23,064,608.19)	3,829,551,262.57
	<u>2,128,125,182.84</u>	<u>1,956,790,037.91</u>	<u>(31,315,353.03)</u>	<u>(23,064,608.19)</u>	<u>4,030,535,259.53</u>

### 18. 无形资产

	土地使用权	计算机软件	技术使用费	其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	33,457,453,398.62	1,975,717,922.60	730,496,082.04	6,127,888,269.83	42,291,555,673.09
购置	82,366,837.96	167,372,336.23	495,000.00	383,928,188.82	634,162,363.01
在建工程转入	29,585,204.17	57,676,548.96	-	390,824,665.81	478,086,418.94
处置或报废	(187,973,984.73)	(23,618,180.11)	(830,000.00)	(9,268,310.57)	(221,690,475.41)
自有房地产转换为投资性房地产	(768,753,550.04)	-	-	-	(768,753,550.04)
投资性房地产转换为自由房地产	231,964,010.05	-	-	-	231,964,010.05
其他减少	(1,022,321,523.18)	(5,440,239.74)	(94,520,000.00)	-	(1,122,281,762.92)
年末余额	<u>31,822,320,392.85</u>	<u>2,171,708,387.94</u>	<u>635,641,082.04</u>	<u>6,893,372,813.89</u>	<u>41,523,042,676.72</u>
<b>累计摊销</b>					
年初余额	4,431,280,426.07	1,182,630,051.33	695,073,363.03	1,362,981,779.33	7,671,965,619.76
计提	561,163,142.73	276,115,361.71	122,554,946.78	215,263,952.86	1,175,097,404.08
处置或报废	(59,745,178.61)	(8,609,472.39)	(829,999.86)	(6,753,290.99)	(75,937,941.85)
自有房地产转换为投资性房地产	(15,919,710.31)	-	-	-	(15,919,710.31)
投资性房地产转换为自由房地产	49,654,640.34	-	-	-	49,654,640.34
重分类	349,878,055.29	-	(349,878,055.29)	-	-
其他减少	(144,560,358.24)	(1,170,433.09)	(30,718,999.75)	-	(176,449,791.08)
年末余额	<u>5,171,751,017.27</u>	<u>1,448,965,507.56</u>	<u>436,201,254.91</u>	<u>1,571,492,441.20</u>	<u>8,628,410,220.94</u>
<b>减值准备</b>					
年初余额	30,220,303.33	5,572,688.71	-	1,620,707,115.71	1,656,500,107.75
计提	-	5,323,927.46	9,780,588.34	16,896,422.79	32,000,938.59
处置或报废	(9,200,376.50)	-	-	-	(9,200,376.50)
其他	-	223.16	-	-	223.16
年末余额	<u>21,019,926.83</u>	<u>10,896,639.33</u>	<u>9,780,588.34</u>	<u>1,637,603,538.50</u>	<u>1,679,300,893.00</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>26,629,549,448.75</u>	<u>711,846,041.05</u>	<u>189,659,238.79</u>	<u>3,684,276,834.19</u>	<u>31,215,331,562.78</u>
年初	<u>28,995,952,669.22</u>	<u>787,515,182.56</u>	<u>35,422,719.01</u>	<u>3,144,199,374.79</u>	<u>32,963,089,945.58</u>

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 无形资产（续）

于2018年12月31日，本集团共有净值为人民币328,578,365.93元（2017年12月31日：人民币443,486,832.39元）的土地使用权尚未办理权证。

于2018年12月31日，本集团共有原值为人民币1,398,290,000.00元（2017年12月31日：人民币1,398,290,000.00元）的土地使用权系划拨土地，因相关权证未规定使用年限，故本集团不予摊销。

于2018年12月31日，本公司之子公司宝钢股份以固定资产净值人民币846,345,791.90元（2017年12月31日：人民币546,513,885.89元）、土地使用权账面净值人民币99,058,629.46元（2017年12月31日：人民币93,944,620.66元）作为抵押取得长期借款人民币264,114,304.60元、1年内到期的长期借款人民币34,681,395.00元、短期借款人民币248,892,366.13元，合计取得借款人民币547,688,065.73元（2017年12月31日：长期借款人民币23,927,888.37元、1年内到期的长期借款39,241,416.51元、短期借款人民币305,548,500.57元，合计取得借款人民币368,717,805.45元），详见附注六、25。

于2018年12月31日，本公司之子公司武钢集团以机器设备净值计人民币144,018,081.64元和土地使用权计人民币28,793,926.33元作为抵押物取得长期借款人民币115,000,000.00元及短期借款人民币310,000,000.00元，合计取得人民币借款425,000,000.00元（2017年12月31日：以机器设备净值计人民币137,080,488.69元和土地使用权计人民币235,000,000.00元作为抵押物取得长期借款人民币332,400,000.00元及短期借款人民币100,000,000.00元，合计取得借款人民币432,400,000.00元），详见附注六、25。

于2018年12月31日，本公司之子公司宝钢资源以账面价值计人民币380,174.70元的土地使用权（2017年12月31日：人民币21,098,504.36元）和账面价值计人民币35,465,841.99元的房屋建筑物（2017年12月31日：44,144.96）作为抵押取得短期借款人民币8,000,000.00元及长期借款人民币500,000,000.00元，合计取得借款人民币508,000,000.00元（2017年12月31日：短期借款人民币8,000,000.00元及长期借款人民币16,000,000.00元，合计取得借款人民币24,000,000.00元），详见附注六、25。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 无形资产（续）

于2018年12月31日，本公司之子公司宝地不动产之下属子公司上海置业无以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物取得的长期借款。（2017年12月31日：以房屋建筑物账面价值计人民币1,278,455,921.57元和土地使用权账面价值计人民币1,578,086,233.28元作为抵押物取得长期借款人民币1,185,710,890.15元），参见附注六、25。

以所有权受限制的资产借入短期借款和长期借款详见附注六、26及附注六、38。

### 19. 开发支出

	年初余额	本年增加金额		年末余额
		内部开发支出	其他	
开发支出原值	4,218,876,177.63	-	64,048,023.59	4,282,924,201.22
减值准备(注)	(2,758,738,985.17)	-	(78,318,394.18)	(2,837,057,379.35)
	<u>1,460,137,192.46</u>	<u>-</u>	<u>(14,270,370.59)</u>	<u>1,445,866,821.87</u>

注： 开发支出系本公司之子公司宝钢资源（国际）有限公司探矿权的勘探和评估费用。本年开发支出减值准备主要系针对位于南非的Thabazimbi 铁矿石项目、Gravenhage 锰矿项目和资源澳洲的API项目、ED项目的投资溢价等计提的减值准备。

开发支出减值准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	外币报表折算差额	年末余额
开发支出减值准备	<u>2,758,738,985.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,318,394.18</u>	<u>2,837,057,379.35</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉

	2018年12月31日	2017年12月31日
年初		
成本	804,959,503.27	740,831,932.79
累计减值	<u>(240,985,214.28)</u>	<u>(194,808,000.00)</u>
账面价值	<u>563,974,288.99</u>	<u>546,023,932.79</u>
年初账面价值	563,974,288.99	546,023,932.79
收购子公司（注1）	-	45,787,274.85
处置子公司（注2）	(123,093.94)	(14,762,082.97)
发生减值（注3）	-	(46,177,214.28)
外币报表折算差额	<u>3,137,749.48</u>	<u>33,102,378.60</u>
年末账面价值	<u>566,988,944.53</u>	<u>563,974,288.99</u>
年末		
成本	807,974,158.81	804,959,503.27
累计减值	<u>(240,985,214.28)</u>	<u>(240,985,214.28)</u>
账面价值	<u>566,988,944.53</u>	<u>563,974,288.99</u>

注1：于2017年，本公司之子公司宝钢金属发生非同一控制下的企业合并，新增子公司新疆八钢佳域气体有限责任公司及E.M.A.R.C. S.p.A.，由于对这2家子公司的合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值，因此确认为商誉计人民币0.46亿元。

注2：于2017年，本公司之子公司宝钢资源丧失对上海宝江航运有限公司的控制权，不再将上海宝江航运有限公司纳入合并范围，因此相应减少对上海宝江航运有限公司的商誉，计人民币0.15亿元。

注3：于2017年，本公司之子公司工程技术集团对其子公司苏州大方特种车股份有限公司的相关资产组进行减值测试时，依据收益法测试的可收回金额与其账面价值相比较，上述商誉账面价值全额无法收回，因此对其全额计提资产减值准备。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 20. 商誉（续）

注4：本集团年末对商誉进行减值测试，本集团按照预计未来5年现金流量的现值确定资产组可收回金额。未来现金流量基于这些资产组过去的业绩，现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，并采用适当的折现率折现。

### 21. 长期待摊费用

	年初金额	本年增加额	本年摊销额	其他变动	年末余额
搬迁改建费	755,332,421.81	-	(26,036,326.61)	-	729,296,095.20
装修费	657,427,373.75	258,386,759.98	(122,770,420.40)	(1,417,298.69)	791,626,414.64
租赁费	97,681,849.45	984,856.42	(6,253,593.86)	315.00	92,413,427.01
宝钢大厦改造项目	-	63,808,390.99	(277,427.79)	-	63,530,963.20
头区变电站输电线路迁改	68,500,430.37	-	(8,544,835.32)	-	59,955,595.05
矿石开采前期费用	36,168,431.50	16,325,996.16	(51,111,898.09)	(1,382,529.57)	-
采场剥离工程	29,571,838.66	19,822,766.43	(13,131,097.19)	-	36,263,507.90
宝乐汇项目前期投入	16,950,690.34	-	(5,710,751.52)	(10,490.60)	11,229,448.22
雅满苏铁矿深部勘探井下矿	-	10,649,950.05	(1,064,995.00)	-	9,584,955.05
焦炉气制LNG催化剂	-	11,062,028.72	(1,503,517.37)	-	9,558,511.35
友谊路160号室内外环境整治工程	-	9,121,707.59	-	-	9,121,707.59
GE-武钢冶金创新中心建设费用	5,933,244.47	-	(830,355.36)	-	5,102,889.11
矿山使用管理费	2,800,512.38	125,759.61	-	-	2,926,271.99
草原补偿及安置费	1,979,482.50	-	(110,482.80)	-	1,868,999.70
其他	89,221,215.90	35,158,044.80	(23,900,978.56)	(11,217,567.65)	89,260,714.49
	<u>1,761,567,491.13</u>	<u>425,446,260.75</u>	<u>(261,246,679.87)</u>	<u>(14,027,571.51)</u>	<u>1,911,739,500.50</u>

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 22. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

项目	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)
关联交易之未实现 利润	13,065,334,443.17	13,125,925,507.64	3,267,589,006.16	3,282,849,487.15
资产减值准备	11,980,711,293.30	10,703,585,905.27	2,707,191,419.01	2,530,320,560.40
可抵扣亏损	9,818,368,449.66	11,002,891,330.07	2,470,475,985.00	2,719,615,865.69
预提费用	6,639,084,066.65	2,303,502,783.59	1,655,757,602.27	569,529,143.39
辞退福利	5,572,488,506.59	6,872,742,469.43	1,384,733,727.89	1,715,754,009.88
固定资产折旧差异	1,246,674,473.13	1,591,710,135.28	304,303,090.71	369,487,185.88
公允价值变动损失	993,262,802.25	1,115,874,171.84	248,315,700.57	277,115,182.94
其他	4,316,709,372.59	4,239,634,239.39	807,462,994.56	951,850,770.23
合计	<u>53,632,633,407.34</u>	<u>50,955,866,542.51</u>	<u>12,845,829,526.17</u>	<u>12,416,522,205.56</u>

公司认为未来应纳税所得额足以抵减上述可抵扣暂时性差异，因此确认上述递延所得税资产。

已确认递延所得税负债：

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
公允价值变动收益	15,598,772,000.54	16,522,822,467.30	3,899,552,519.86	4,126,814,094.15
投资收益补税	2,483,242,740.81	3,106,511,982.50	585,309,176.09	576,455,883.13
长期资产评估增值	1,527,621,879.77	1,061,087,521.97	377,293,988.36	258,688,627.08
其他	875,385,011.97	191,093,764.41	215,614,709.89	45,501,465.66
合计	<u>20,485,021,633.09</u>	<u>20,881,515,736.18</u>	<u>5,077,770,394.20</u>	<u>5,007,460,070.02</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	2018年12月31日	2017年12月31日
资产减值准备	38,759,345,397.19	37,818,074,882.78
可抵扣亏损	37,670,056,420.13	42,617,296,880.99
辞退福利	1,185,518,909.09	987,927,490.29
预提费用	1,080,402,342.79	189,935,808.17
公允价值变动损失	159,022,920.60	7,365,333.79
其他可抵扣暂时性差异	710,036,560.26	462,790,638.81
	<u>79,564,382,550.06</u>	<u>82,083,391,034.83</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年	-	8,492,480,369.85
2019年	7,273,203,561.17	8,863,572,963.60
2020年	12,058,124,658.70	13,767,475,332.46
2021年	5,105,969,103.27	5,308,187,057.40
2022年	5,473,780,560.37	6,185,581,157.68
2023年	7,663,245,845.17	-
2024年(注)	5,328,044.62	-
2025年(注)	-	-
2026年(注)	63,857,591.62	-
2027年(注)	26,547,055.21	-
	<u>37,670,056,420.13</u>	<u>42,617,296,880.99</u>

注： 2018年7月11日，财政部税务总局发布财税[2018]76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，规定自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司之子公司工程技术集团按照上述通知规定将符合上述条件的公司之前5个年度尚未弥补完的亏损结转以后年度抵扣。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
信托理财款（注1）	3,325,026,513.62	2,381,349,791.77
委托贷款（注2）	2,276,459,606.56	1,726,083,571.45
矿石开采借款	1,419,713,616.22	1,248,394,129.08
预付工程款等	806,232,341.39	473,126,957.83
待抵扣增值税	692,398,752.71	1,190,281,860.73
待处置资产（注3）	547,011,504.89	588,799,038.54
预付采矿权价款（注4）	212,803,066.02	-
预付投资款（注5）	199,426,361.13	22,820,571.14
应收企业借款	120,558,795.19	121,186,164.17
预缴征地拆迁补偿款	20,000,000.00	20,000,000.00
土地预存款（注6）	11,650,000.00	11,650,000.00
基金投资	10,000,000.00	1,050,000,000.00
其他	52,233,676.00	40,059,197.74
	<u>204,566,578.49</u>	<u>114,467,661.14</u>
减：减值准备		
	<u>9,488,947,655.24</u>	<u>8,759,283,621.31</u>

其他非流动资产减值准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年转销	其他	年末余额
其他非流动资产减值准备	<u>114,467,661.14</u>	<u>51,987,426.77</u>	<u>(2,561,314.45)</u>	<u>40,672,805.03</u>	<u>204,566,578.49</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年转销	其他	年末余额
其他非流动资产减值准备	<u>98,219,373.47</u>	<u>103,263,543.19</u>	<u>(16,512,026.57)</u>	<u>(70,503,228.95)</u>	<u>114,467,661.14</u>



## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 23. 其他非流动资产（续）

注1： 信托理财款主要系本公司之子公司华宝信托持有的信托保障基金。信托保障基金是由信托业市场参与者共同筹集，委托中国信托业保障基金有限责任公司进行统一管理，用于化解和处置信托业风险的非政府性行业互助资金。华宝信托根据上年度公司净资产的1%、上年度公司财产信托报酬的5%及公司实收信托计划的1%计提信托保障基金。于2018年12月31日，华宝信托已计提的信托业保障基金金额为人民币2,354,788,977.89元。

注2： 本公司之子公司华宝投资作为回购交易的质押品的公允价值为人民币230,112,126.80元（2017年12月31日：人民币204,465,254.32元），成本为人民币229,400,000.00元（2017年12月31日：人民币200,000,000.00元）。

注3： 待处置资产主要包括如下事项：

宝钢股份罗泾区域于2012年停止生产，相关资产进入处置和再利用论证阶段。于2013年宝钢股份将计入其他非流动资产的罗泾区域资产转入在建工程核算，后续拟主要在固定资产改造项目中盘活利用。2018年末宝钢股份年末尚存账面价值为人民币134,034,795.80元的资产于其他非流动资产待处置。

宝钢股份镀锡板厂响应政府号召，于2017年实施环保关停，相关资产进入处置和再利用论证阶段。于2018年12月31日，镀锡板厂待处置资产余额为人民币412,976,709.09元，已确认减值准备余额人民币61,197,604.15元。

注4： 预付采矿权价款系本公司之子公司八一钢铁下属公司新疆焦煤（集团）有限责任公司向新疆自治区国土资源厅预付的艾维尔沟矿区采矿权第一期价款。

注5： 预付投资款主要系本公司之子公司宝钢金属预付的股权受让款计人民币1.90亿元。于2018年12月25日，宝钢金属与南京云海特种金属股份有限公司（以下简称“云海金属”）的实际控制人签订《股份转让协议》，将其持有的51,713,803股云海金属股份，计总股本的8%，按每股人民币7.02元的价格转让给宝钢金属，标的股份转让总价为人民币3.63亿元。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他非流动资产（续）

注6： 土地预存款主要系本公司之子公司武钢集团向武汉市新洲区国土资源局指定账户存入的机电职业技术学院购地项目所需的征地补偿预存款。

24. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	5,581,799,936.37	689,596,341.53	(471,031,231.40)	(160,592,090.59)	127,287,482.35	5,767,060,438.26
存货跌价准备	5,754,871,472.08	1,665,831,007.40	(1,285,676,864.73)	(1,678,062,933.42)	(74,071,959.25)	4,382,890,722.08
其他流动资产减值准备	997,771,875.56	580,443,865.33	(2,719,086.21)	-	-	1,575,496,654.68
贷款及垫款减值准备	140,981,522.91	48,293,153.01	-	(72,778,649.37)	-	116,496,026.55
可供出售金融资产减值准备	4,531,402,411.07	24,993,910.24	(131,574.27)	(53,680,866.37)	-	4,502,583,880.67
长期应收款减值准备	55,833,515.32	27,909,201.25	-	-	-	83,742,716.57
长期股权投资减值准备	5,193,219,879.87	29,927,018.10	-	(283,397,704.35)	49,077,339.41	4,988,826,533.03
投资性房地产减值准备	100,325,945.73	-	-	(434,621.19)	(24,461,981.61)	75,429,342.93
固定资产减值准备	17,655,963,572.67	2,627,315,632.29	-	(138,926,844.45)	(3,870,869,977.73)	16,273,482,382.78
在建工程减值准备	4,030,535,259.53	1,134,616,637.99	-	(39,693,910.90)	88,718,947.57	5,214,176,934.19
无形资产减值准备	1,656,500,107.75	32,000,938.59	-	(9,200,376.50)	223.16	1,679,300,893.00
开发支出减值准备	2,758,738,985.17	-	-	-	78,318,394.18	2,837,057,379.35
商誉减值准备	240,985,214.28	-	-	-	-	240,985,214.28
其他非流动资产减值准备	114,467,661.14	51,987,426.77	-	(2,561,314.45)	40,672,805.03	204,566,578.49
	<u>48,813,397,359.45</u>	<u>6,912,915,132.50</u>	<u>(1,759,558,756.61)</u>	<u>(2,439,329,311.59)</u>	<u>(3,585,328,726.89)</u>	<u>47,942,095,696.86</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 所有权受到限制的资产

	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末数 人民币元
所有权受到限制的资产类别				
定期存款	1,243,977,171.28	-	(64,977,171.28)	1,179,000,000.00
其他货币资金-保证金存款	1,101,963,729.33	694,782,807.67	(569,409,229.23)	1,227,337,307.77
存放中央银行法定准备金存款	1,914,437,472.98	646,103,590.80	(522,241,703.61)	2,038,299,360.17
银行存款中其他受限资金（注1）	740,599,305.22	101,563,311.03	(457,432,117.28)	384,730,498.97
交易性金融资产-交易性债券投资（注2）	389,844,497.55	274,549,912.05	-	664,394,409.60
应收账款（注3）	36,560,834.94	-	(28,107,582.36)	8,453,252.58
应收票据（注4）	1,240,843,189.29	645,392,469.92	(1,080,805,269.29)	805,430,389.92
买入返售金融资产（注5）	-	979,422,601.60	-	979,422,601.60
存货（注6）	-	789,050,000.00	-	789,050,000.00
一年内到期的非流动资产（长期应收款）（注7）	167,694,726.98	914,421,748.56	-	1,082,116,475.54
其他流动资产-融出资金（注8）	152,988,732.82	15,390,174.31	-	168,378,907.13
可供出售金融资产-可供出售债券投资（注9）	10,502,547,063.86	-	(7,836,516,991.76)	2,666,030,072.10
长期应收款（注10）	815,653,818.14	426,205,694.04	-	1,241,859,512.18
长期股权投资（注11）	906,617,433.76	120,005,439.15	-	1,026,622,872.91
固定资产（注12）	5,925,915,045.70	42,359,289.98	(4,871,314,531.19)	1,096,959,804.49
土地使用权（注13）	1,928,129,358.30	5,494,183.50	(1,805,390,811.31)	128,232,730.49
其他非流动资产（注14）	204,465,254.32	25,646,872.48	-	230,112,126.80
合计	<u>27,272,237,634.47</u>	<u>5,680,388,095.09</u>	<u>(17,236,195,407.31)</u>	<u>15,716,430,322.25</u>

注1：其他受限资金系子公司八一钢铁所拥有的各类保证金计人民币355,316,519.44元（2017年12月31日：人民币343,462,987.29元）；子公司韶关钢铁所拥有的各项集资专款计人民币6,881,929.24元（2017年12月31日：人民币78,541,754.28元）；子公司华宝信托所拥有的活期专户存款计人民币6,683,842.97元（2017年12月31日：人民币447,167.54元）；子公司华宝投资所拥有受限货币资金计人民币15,848,207.32元（2017年12月31日：无）为履约保证金；子公司武钢集团年末无所有权受到限制的银行存款（2017年12月31日：人民币318,147,396.11元）；见附注六、1。

注2：系子公司华宝投资由于回购交易，导致交易性金融资产被质押，该质押品的公允价值计人民币664,394,409.60元，成本计人民币681,299,945.40元（2017年12月31日公允价值计人民币389,844,497.55元，成本计人民币400,296,314.45元），见附注六、3。

注3：系以应收账款作为质押物而取得短期借款，见附注六、4。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 25. 所有权受到限制的资产（续）

注4：系以应收票据贴现或质押取得借款，或质押开具银行承兑汇票，见附注六、4。

注5：系子公司华宝投资由于回购交易，导致买入返售金融资产被质押，该质押品的账面净值为人民币979,422,601.60元（2017年12月31日：无），见附注六、7。

注6：系子公司宝地不动产以存货抵押取得长期借款，见附注六、8。

注7：系以一年内到期的非流动资产质押取得的长期借款，见附注六、9。

注8：系子公司华宝投资由于回购交易，导致其他流动资产被质押，该质押品的公允价值计人民币168,378,907.13元，成本计人民币150,000,000.00元（2017年12月31日：公允价值计人民币152,988,732.82元，成本计人民币130,000,000.00元），见附注六、10。

注9：系子公司华宝投资由于卖出回购业务导致可供出售金融资产投资中的部分投资作为回购交易的质押品而被冻结，见附注六、12。

注10：系子公司华宝投资以长期应收款作为质押取得的长期借款和子公司宝钢资源（国际）以长期应收款作为抵押取得短期借款供其联营企业中国铝业投资控股有限公司经营活动使用，见附注六、13。

注11：系子公司宝钢资源（国际）以其持有的中国铝业投资控股有限公司长期股权投资抵押取得的短期借款，见附注六、14。

注12：系开展售后回租融资租赁业务导致固定资产所有权受限以及以固定资产作为抵押物而取得的短期及长期借款，见附注六、16。

注13：系以土地使用权作为抵押而取得的短期及长期借款，见附注六、18。

注14：系子公司华宝投资由于回购交易，导致其他非流动资产被质押，该质押品的公允价值计人民币230,112,126.80元，成本计人民币229,400,000.00元（2017年12月31日：公允价值计人民币204,465,254.32元，成本计人民币200,000,000.00元），见附注六、23。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	93,276,942,500.28	133,383,410,230.79
抵押借款（注1）	7,426,061,883.16	7,005,406,828.52
保证借款（注2）	2,515,124,702.21	3,981,588,065.06
质押借款（注3）	30,570,363.30	459,258,661.17
	<u>103,248,699,448.95</u>	<u>144,829,663,785.54</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为0%至8%（2017年12月31日：0.05%至6%）。

注1：于2018年12月31日，本集团的抵押借款余额中计人民币248,892,366.13元借款（2017年12月31日：人民币305,548,500.57元）以土地使用权账面净值计人民币99,058,629.46元（2017年12月31日：人民币93,944,620.66元）及固定资产净值计人民币846,345,791.90元（2017年12月31日：人民币546,513,885.89元）作为抵押；计人民币8,000,000.00元借款（2017年12月31日：人民币8,000,000.00元）以土地使用权账面净值计人民币380,174.70元（2017年12月31日：无），房屋建筑物账面净值计人民币44,144.96元（2017年12月31日：人民币44,144.96元）作为抵押；计人民币6,859,169,517.03元借款（2017年12月31日：人民币6,691,858,327.95元）以长期股权投资计人民币1,026,622,872.91元（2017年12月31日：人民币906,617,433.76元）及长期应收款计人民币102,636,108.74元（2017年12月31日：人民币91,833,718.14元）作为抵押；计人民币310,000,000.00元借款（2017年12月31日：无）以固定资产账面净值计人民币144,018,081.64元（2017年12月31日：无），土地使用权账面净值计人民币28,793,926.33元（2017年12月31日：无）作为抵押。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 26. 短期借款（续）

注2：于2018年12月31日，本集团的保证借款余额中无由三菱日立制铁机械株式会社和三菱商事株式会社以及日本三和喜雅达工业株式会社提供保函担保的借款（2017年12月31日：人民币5,390,000.00元）；无由日本住友商事株式会社提供担保的借款（2017年12月31日：人民币65,900,000.00元）；无由四川达兴能源股份有限公司提供连带责任保证担保的借款（2017年12月31日：人民币12,000,000.00元）；计人民币217,935,021.41元借款（2017年12月31日：人民币458,000,000.00元）为子公司武钢集团保证借款；计人民币1,976,189,680.80元借款（2017年12月31日：人民币3,440,298,065.06元）系本公司之子公司韶钢钢铁为其子公司广东韶钢松山股份有限公司提供担保的保证借款；计人民币25,000,000.00元借款（2017年12月31日：无）由乌鲁木齐经济技术开发区正鑫融资担保有限公司提供担保；计人民币296,000,000.00元借款（2017年12月31日：无）为本公司之子公司八一钢铁下属子公司提供担保。

注3：于2018年12月31日，本集团的质押借款余额中，计人民币8,453,252.58元借款（2017年12月31日：人民币36,560,834.94元）以应收账款计人民币8,453,252.58元（2017年12月31日：人民币36,560,834.94元）作为质押；计人民币22,117,110.72元借款（2017年12月31日：人民币2,418,407.26元）以商业承兑汇票计人民币22,117,110.72元（2017年12月31日：人民币2,418,407.26元）作为质押；无以应收票据作为质押（2017年12月31日：人民币420,279,418.97元）取得的短期借款（2017年12月31日：人民币420,279,418.97元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 吸收存款及同业存放

	2018年12月31日	2017年12月31日
吸收存款及同业存放	<u>2,024,666,374.34</u>	<u>1,389,699,936.55</u>

28. 拆入资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
境内银行同业拆入	<u>650,000,000.00</u>	<u>1,841,023,808.58</u>

29. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)
衍生金融负债(注)	1,657,259.57	403,720,460.36
其中：发行的交易性债券	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>73,704,477.55</u>	<u>499,651,281.67</u>
	<u>75,361,737.12</u>	<u>903,371,742.03</u>

注： 参见附注六、39注2.1。

30. 应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	27,755,879,838.01	23,207,247,602.91
应付账款	<u>47,798,337,591.43</u>	<u>48,665,240,949.58</u>
	<u>75,554,217,429.44</u>	<u>71,872,488,552.49</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付票据及应付账款（续）

应付票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	8,986,823,908.31	11,224,004,043.07
商业承兑汇票	18,769,055,929.70	11,983,243,559.84
	<u>27,755,879,838.01</u>	<u>23,207,247,602.91</u>

应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	45,653,897,103.25	46,484,937,597.64
1年至2年	776,558,380.13	972,577,168.90
2年至3年	505,623,941.08	552,034,665.68
3年以上	862,258,166.97	655,691,517.36
	<u>47,798,337,591.43</u>	<u>48,665,240,949.58</u>

31. 预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	27,720,777,274.87	28,917,016,087.24
1年至2年	484,199,621.03	512,881,877.97
2年至3年	23,030,443.63	38,938,916.78
3年以上	43,348,145.42	20,949,588.96
	<u>28,271,355,484.95</u>	<u>29,489,786,470.95</u>

于2018年12月31日，本集团账龄1年以上的预收款项主要为生产周期较长的产品预收款项。



中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 卖出回购金融资产款

	2018年12月31日	2017年12月31日
企业债	4,044,396,930.36	5,048,294,083.35
再贴现商业汇票	142,071,814.59	901,179,674.93
收益权转让	400,000,000.00	130,000,000.00
	<u>4,586,468,744.95</u>	<u>6,079,473,758.28</u>

33. 应付职工薪酬

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴（注1）	8,712,593,398.54	21,509,471,810.45	(21,119,216,425.99)	9,102,848,783.00
职工福利费	42,245,602.57	1,250,546,667.84	(1,261,432,557.87)	31,359,712.54
社会保险费	172,983,762.50	2,001,648,456.67	(2,010,785,811.09)	163,846,408.08
其中：医疗保险费	142,623,604.31	1,455,191,429.47	(1,468,500,475.77)	129,314,558.01
工伤保险费	6,650,093.71	125,310,353.31	(125,241,129.60)	6,719,317.42
生育保险费	12,011,061.19	127,008,874.50	(126,951,065.62)	12,068,870.07
伤残就业金	366,756.07	45,502,792.47	(45,676,924.45)	192,624.09
其他	11,332,247.22	248,635,006.92	(244,416,215.65)	15,551,038.49
住房公积金	141,879,444.19	1,765,713,923.29	(1,764,300,093.27)	143,293,274.21
工会经费和职工教育经费	996,357,322.34	712,048,031.42	(601,867,430.54)	1,106,537,923.22
短期带薪缺勤	55,478.35	198,428,798.34	(198,228,894.00)	255,382.69
其他短期薪酬	294,550,869.16	379,107,176.21	(352,827,361.08)	320,830,684.29
	<u>10,360,665,877.65</u>	<u>27,816,964,864.22</u>	<u>(27,308,658,573.84)</u>	<u>10,868,972,168.03</u>
2、设定提存计划（注2）	322,406,654.43	3,437,221,028.59	(3,460,506,085.63)	299,121,597.39
其中：基本养老保险费	260,463,160.72	2,892,725,590.70	(2,913,140,326.30)	240,048,425.12
失业保险费	13,792,275.43	89,666,935.02	(89,578,908.77)	13,880,301.68
企业年金缴费	48,151,218.28	454,828,502.87	(457,786,850.56)	45,192,870.59
3、辞退福利	2,689,899,061.87	2,559,569,800.44	(2,327,632,450.29)	2,921,836,412.02
辞退福利中一年内支付的部分	2,689,899,061.87	2,559,569,800.44	(2,327,632,450.29)	2,921,836,412.02
4、一年内到期的其他福利	-	47,157,259.75	(47,157,259.75)	-
	<u>13,372,971,593.95</u>	<u>33,860,912,953.00</u>	<u>(33,143,954,369.51)</u>	<u>14,089,930,177.44</u>

注1：于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团工资、奖金、津贴和补贴主要包括未发放的工效挂钩工资余额。

注2：设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应交税费

	2017年12月31日	本年应交	本年已交	2018年12月31日
增值税	2,992,658,748.08	10,229,275,876.70	(10,416,885,833.93)	2,805,048,790.85
资源税	18,396,175.53	192,045,891.50	(186,995,604.72)	23,446,462.31
城市维护建设税	203,876,970.15	736,474,804.80	(759,523,136.85)	180,828,638.10
企业所得税	2,698,529,036.24	7,079,499,825.50	(7,732,240,308.11)	2,045,788,553.63
土地使用税	167,992,418.38	568,976,764.91	(570,684,262.39)	166,284,920.90
代扣缴个人所得税	313,679,683.15	1,534,099,927.14	(1,571,346,595.57)	276,433,014.72
房产税	201,803,817.89	804,762,769.65	(804,347,709.25)	202,218,878.29
教育费附加	166,265,562.01	538,711,570.98	(569,991,282.40)	134,985,850.59
其他	675,055,829.15	1,500,899,758.28	(1,595,657,941.37)	580,297,646.06
	<u>7,438,258,240.58</u>	<u>23,184,747,189.46</u>	<u>(24,207,672,674.59)</u>	<u>6,415,332,755.45</u>

35. 代理买卖证券款

	2018年12月31日	2017年12月31日
个人客户	995,798,751.08	1,284,575,264.27
法人客户	<u>593,717,925.83</u>	<u>1,277,038,050.52</u>
	<u>1,589,516,676.91</u>	<u>2,561,613,314.79</u>

36. 一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	6,249,497,777.82	1,286,894,497.26
其中：信用借款	4,731,052,332.69	1,174,019,401.26
保证借款	61,538,359.98	57,633,679.49
抵押借款	1,211,492,285.15	55,241,416.51
质押借款	245,414,800.00	-
一年内到期的长期应付款（注1）	306,037,710.73	5,140,897,983.81
一年内到期的应付债券（注2）	5,000,000,000.00	27,494,718,352.37
一年内到期的其他非流动负债（注3）	82,850,000.00	-
一年内到期的递延收益	<u>593,637.36</u>	-
	<u>11,638,979,125.91</u>	<u>33,922,510,833.44</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 一年内到期的非流动负债（续）

注1： 一年内到期长期应付款主要系本公司之子公司武钢集团应付诚泰融资租赁（上海）有限公司、平安国际融资租赁有限公司及远东国际租赁有限公司的融资租赁款合计人民币2.5亿元。

注2： 于2018年12月31日，一年内到期的应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	发行期限	发行金额	年末金额
中期票据(16宝钢MMT001)(注2.1)	<u>5,000,000,000.00</u>	2016.3.22	3年	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>

注2.1： 宝钢股份于2015年1月26日召开2015年第一次临时股东大会，会议审议并通过《关于在境内外市场开展直接融资的议案》，同意拟在中国银行间市场交易商协会(以下简称“交易商协会”)申请注册发行本金总额不超过人民币200亿元（含人民币200亿元）的中期票据。

于2016年3月22日，宝钢股份在交易商协会发行2016年第一期中期票据。本年发行的中期票据本金人民币50亿元，平价发行，票面利率为3.14%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2016年3月22日，还本日为2019年3月22日。

注3： 于2018年12月31日，发行的一年内到期的收益凭证余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年末金额
欧冶定期宝（华宝投资）（注3.1）	<u>82,850,000.00</u>	2018年3月21日至2018年7月5日	542天至566天	<u>82,850,000.00</u>	<u>82,850,000.00</u>

注3.1： 本公司之子公司华宝投资本年度发行了欧冶定期宝系列收益凭证，发行总额为人民币0.83亿元，期限为542天到566天不等，均为固定利率型。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 其他流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
短期融资券（注1）	7,738,960,000.00	2,084,890,000.00
信托业保障基金流动性支持款（注2）	1,200,000,000.00	1,500,000,000.00
一年以内递延收益	-	5,055,299.04
港口费用（注3）	130,647,654.00	173,286,984.00
待转销项税额	56,473,416.65	38,669,706.36
其他	<u>33,611,674.80</u>	<u>35,477,365.23</u>
	<u>9,159,692,745.45</u>	<u>3,837,379,354.63</u>

注1： 于2018年12月31日，一年内到期的短期融资券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年末金额
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	1,000,000,000.00	2018.10.23	148天	1,000,000,000.00	1,005,139,726.03
超短期融资券（宝钢股份）（注1.2）	3,000,000,000.00	2018.11.12	118天	3,000,000,000.00	3,012,168,493.15
超短期融资券（宝钢股份）（注1.3）	2,000,000,000.00	2018.11.13	104天	2,000,000,000.00	2,008,191,780.82
收益凭证（华宝投资）（注1.4）	<u>1,713,460,000.00</u>	2018.1.5至2018.12.28	31天至365天	<u>1,713,460,000.00</u>	<u>1,713,460,000.00</u>
	<u>7,713,460,000.00</u>			<u>7,713,460,000.00</u>	<u>7,738,960,000.00</u>

注1.1 本公司之子公司宝钢股份于2018年10月23日发行了2018年度第十一期超短期融资券，发行额为人民币10亿元，期限为148天，单位面值为人民币100元，票面利率为3.25%。

注1.2 本公司之子公司宝钢股份于2018年11月12日发行了2018年度第十三期超短期融资券，发行额为人民币30亿元，期限为118天，单位面值为人民币100元，票面利率为3.15%。

注1.3 本公司之子公司宝钢股份于2018年11月13日发行了2018年度第十四期超短期融资券，发行额为人民币20亿元，期限为104天，单位面值为人民币100元，票面利率为3.25%。

注1.4 本公司之子公司华宝投资本年度发行了红利系列、聚宝系列、新手专享系列及欧冶定期宝系列收益凭证，发行总额为人民币17.13亿元，期限为31天至365天不等，均为固定利率型。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他流动负债（续）

注2： 信托业保障基金流动性支持款系中国信托业保障基金有限公司与华宝信托有限责任公司签订的流动性支持协议所借款项，人民币12亿元分两次借入，每次人民币6亿元，到期日分别为2019年3月及2019年12月，年利率均为6.2%。

注3： 子公司宝钢资源（国际）与位于澳大利亚昆士兰的港口Wiggins Island Coal Export Terminal Pty Ltd签订了照付不议合同而需要支付的费用。

38. 长期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	31,097,307,125.37	14,574,320,333.32
抵押借款（注1）	2,457,090,470.47	1,524,880,195.03
保证借款（注2）	566,158,929.84	293,608,551.17
质押借款（注3）	<u>904,095,300.00</u>	<u>723,820,100.00</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>6,249,497,777.82</u>	<u>1,286,894,497.26</u>
	<u>28,775,154,047.86</u>	<u>15,829,734,682.26</u>

于2018年12月31日，本集团长期借款年利率为1.55%至7.989%（2017年12月31日：1.55%至5.39%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期借款（续）

注1：于2018年12月31日，本集团的抵押借款余额中计人民币298,795,699.60元借款（2017年12月31日：人民币63,169,304.88元）以土地使用权账面净值计人民币99,058,629.46元（2017年12月31日：人民币93,944,620.66元）及固定资产账面净值计人民币846,345,791.90元（2017年12月31日：人民币546,513,885.89元）作为抵押；计人民币500,000,000.00元借款（2017年12月31日：人民币16,000,000.00元）以本公司之子公司宝钢资源下属子公司宝易贸易100%股权，房屋及建筑物账面净值计人民币35,421,697.03元（2017年12月31日：无），无以土地使用权（2017年12月31日：人民币21,098,504.36元）抵押取得的长期借款；计人民币300,000,000.00元借款（2017年12月31日：人民币260,000,000.00元）以固定资产账面净值计人民币144,018,081.64元（2017年12月31日：人民币137,080,488.69元）和土地使用权账面净值计人民币28,793,926.33元（2017年12月31日：人民币235,000,000.00元）作为抵押；无借款（2017年12月31日：计人民币1,185,710,890.15元）以固定资产（2017年12月31日：账面净值计人民币1,278,455,921.57元）及土地使用权（2017年12月31日：账面净值计人民币1,578,086,233.28元）作为抵押；计人民币1,358,294,770.87元借款（2017年12月31日：无）以存货账面净值计人民币789,050,000.00元（2017年12月31日：无）作为抵押。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 38. 长期借款（续）

注2：于2018年12月31日，本集团的担保借款余额中计人民币136,743,753.66元借款（2017年12月31日：人民币90,087,775.26元）由本公司之子公司韶关钢铁提供担保；计人民币269,500,000.00元借款（2017年12月31日：无）为本公司之子公司八一钢铁的下属子公司之间提供担保；计人民币159,915,176.18元借款（2017年12月31日：人民币202,999,134.31元）为子公司武钢集团保证借款；无由东京信用保证协会提供担保的借款（2017年12月31日：人民币521,641.60元）。

注3：于2018年12月31日，本集团的质押借款余额中计人民币904,095,300.00元借款（2017年12月31日：人民币723,820,100.00元）以一年内到期的非流动资产人民币1,082,116,475.54元（2017年：人民币167,694,726.98元）及长期应收款人民币1,139,223,403.44元（2017年：人民币723,820,100.00元）作为质押。

### 39. 应付债券

	年初余额	本年增加	本年减少	转入一年内到期的应付债券	年末余额
宝钢股份债等（注1）	8,553,245,927.39	984,850,738.76	(1,538,096,666.15)	(5,000,000,000.00)	3,000,000,000.00
宝武集团债券（注2）	13,841,921,561.07	719,345,401.94	(150,000,000.00)	-	14,411,266,963.01
18华宝债（注3）	-	3,997,049,610.39	-	-	3,997,049,610.39
资源国际美元债（注4）	3,186,643,876.26	298,492,548.30	(130,315,110.84)	-	3,354,821,313.72
宝钢金属债	26,190,400.63	1,226,153.64	-	-	27,416,554.27
	<u>25,608,001,765.35</u>	<u>6,000,964,453.03</u>	<u>(1,818,411,776.99)</u>	<u>(5,000,000,000.00)</u>	<u>24,790,554,441.39</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 应付债券（续）

注 1:

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额 人民币元	本年发行 人民币元	年初应付利息 人民币元	按面值计提利息 人民币元	本年偿还 人民币元	期末应付利息 人民币元	转股及赎回 人民币元	折溢价摊销 人民币元	年末余额 人民币元
中期票据 (16 宝钢 MTN001) (注 1.1)	5,000,000,000.00	2016.3.22	3 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	122,158,904.11	157,000,000.00	157,000,000.00	122,158,904.11	-	-	5,000,000,000.00
中期票据(17 宝钢 MTN001) (注 1.2)	3,000,000,000.00	2017.2.21	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	95,186,301.30	111,000,000.00	111,000,000.00	95,186,301.30	-	-	3,000,000,000.00
宝信可转债(110039) (注 1.3)	1,400,000,000.00	2017.11.23	6 年	1,400,000,000.00	553,245,927.39	716,850,738.76	-	-	-	-	(1,135,241,297.39)	(134,855,368.76)	-
合计				9,400,000,000.00	8,553,245,927.39	716,850,738.76	217,345,205.41	268,000,000.00	268,000,000.00	217,345,205.41	(1,135,241,297.39)	(134,855,368.76)	8,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					-								5,000,000,000.00
一年后到期的应付债券				9,400,000,000.00	8,553,245,927.39	-	95,186,301.30	111,000,000.00	111,000,000.00	95,186,301.30	-	-	3,000,000,000.00

注1.1 宝钢股份于 2016 年 3 月 22 日发行 2016 年第一期中期票据。本次发行的中期票据本金人民币 50 亿元，平价发行，票面利率为 3.14%，期限 3 年，按年付息、一次性还本，起息日为 2016 年 3 月 22 日，还本日为 2019 年 3 月 22 日，于 2018 年转入一年内到期非流动负债。

注1.2 宝钢股份于 2017 年 2 月 20 日发行 2017 年第一期中期票据。本次发行的中期票据本金人民币 30 亿元，平价发行，票面利率为 3.70%，期限 3 年，按年付息、一次性还本，起息日为 2017 年 2 月 21 日，还本日为 2020 年 2 月 22 日。

注1.3 上海宝信软件股份有限公司发行的可转换公司债券（证券简称为“宝信转债”，可转债代码为“110039”；转股简称为“宝信转股”，转股代码为“190039”）截至 2018 年 7 月 6 日，累计转股 86,380,658 股，未转股部分全部赎回。



## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 39. 应付债券（续）

注 2:

债券名称	面值 人民币元	发行日期	期限	年初余额 人民币元	本年应付利息 人民币元	本年支付利息 人民币元	年末金额 人民币元
17 宝武 EB (注 2.1)	15,000,000,000.00	2017.11.24	3 年	13,841,921,561.07	719,345,401.94	(150,000,000.00)	14,411,266,963.01

注 2.1: 经本集团第一届董事会第三次临时会议审议通过, 于 2017 年 11 月 24 日, 发行中国宝武钢铁集团有限公司 2017 年可交换公司债券; 发行日为 2017 年 11 月 24 日, 发行 15,000 万张, 每张面值 100 元人民币, 合计面值 150 亿元人民币。债券期限三年, 即 2020 年 11 月 23 日止。票面利率为 1%, 每年付息一次, 在发行日 12 个月后的第一个交易日起至本期债券到期日止, 即自 2018 年 11 月 29 日起至 2020 年 11 月 24 日止, 可交换债券持有人可以交换本集团持有的宝钢股份 A 股股, 初始换股价格为 10.00 元/股。在本期可交换债券期满后五个交易日内, 公司将以本期可交换债券票面面值的 103% (不含最后一期年利息) 的价格向持有人赎回全部未换股的可交换债。本次可交换债券于 2017 年 12 月 28 日起在上海证券交易所交易市场集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市交易。

本公司持有的 28.5 亿股 (2017 年 12 月 31 日: 28.5 亿股) 宝钢股份股票, 按照 2018 年 12 月 31 日宝钢股份长期股权投资账面价值计算人民币 12,124,126,235.99 元 (2017 年 12 月 31 日: 11,271,682,110.29 元), 做为发行上述可交换公司债券的担保物而被质押 (冻结)。

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

### 39. 应付债券（续）

注 3:

债券名称	面值 人民币元	发行日期	期限	发行金额 人民币元	本年发行金额 人民币元	承销费 人民币元	溢折价摊销	年末应付利息 人民币元	年末金额 人民币元
18 华宝债(注 3.1)	4,000,000,000.00	2018.9.18	3/5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	(3,200,000.00)	249,610.39	-	3,997,049,610.39

注 3.1: 经中国证券监督管理委员会《关于核准华宝投资有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]1342 号）核准并发行不超过人民币 40 亿公司债券，本公司之子公司华宝投资于 2018 年 9 月 12-13 日发行了第一期 3 年期单一品种公司债，并在上海证券交易所挂牌交易，公司本项债券无担保，发行金额为人民币 24 亿元；10 月 15-16 日发行了第二期 3 年期单一品种公司债人民币 11 亿，以及 5 年期单一品种公司债人民币 5 亿，并在上海证券交易所挂牌交易，公司本项债券无担保，总计发行金额为人民币 40 亿元。

注 4:

债券名称	面值	发行日期	期限	年初余额 人民币元	本年应付利息 人民币元	本年赎回 人民币元	本年支付利息 人民币元	汇兑损益及其他 人民币元	年末金额 人民币元
资源国际美元债	USD 500,000,000.00	2015.1.2 8	5 年	3,186,643,876.26	138,043,551.44	-	(130,315,110.84)	160,448,996.86	3,354,821,313.72

注 4.1: 2015 年 1 月 28 日，宝钢资源（国际）发行亚洲美元债券美元 5 亿元，年利率为 3.989%，期限五年，一年付息一次，到期还本，无担保。

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 长期应付款

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	5,105,893,713.52	1,045,425,114.95	(568,347,835.54)	5,582,970,992.93
专项应付款	<u>1,433,533,071.56</u>	<u>1,788,601,472.71</u>	<u>(1,576,147,398.79)</u>	<u>1,645,987,145.48</u>
	<u>6,539,426,785.08</u>	<u>2,834,026,587.66</u>	<u>(2,144,495,234.33)</u>	<u>7,228,958,138.41</u>

### 长期应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
哈默斯利矿石采购款（注1）	3,351,336,930.05	2,969,663,640.43
人员安置费（注2）	367,586,756.55	390,203,696.27
应付采矿权款（注3）	275,513,540.70	340,373,808.49
股权激励计划回购义务（注4）	665,644,518.00	712,416,884.50
融资租入固定资产（注5）	667,716,248.75	5,436,157,551.71
支付MDA协议（注6）	274,161,774.19	274,161,774.19
质量保证金	176,982,677.85	-
其他	<u>110,066,257.57</u>	<u>123,814,341.74</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>306,037,710.73</u>	<u>5,140,897,983.81</u>
	<u>5,582,970,992.93</u>	<u>5,105,893,713.52</u>

注1：哈默斯利矿石采购系本公司之子公司宝钢资源（国际）向Hamersley Iron Pty Ltd 公司的应付铁矿石采购款。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 长期应付款（续）

#### 长期应付款（续）

注2：2012年度：为配合上海世博会的召开，本公司之子公司浦钢将其部分土地转让给上海世博土地储备中心。于2004年4月，浦钢和上海世博土地储备中心签署了《中国2010年上海世博会场址范围内国有土地使用权收购补偿框架协议》（“框架协议”），就收购补偿款的确定原则、搬迁期限、迁建原则等进行了约定，浦钢自2004年4月起陆续开展拆迁工作。于2012年9月，上海世博土地储备中心、浦钢和本集团就框架协议未尽事宜达成了《中国2010年上海世博会场址范围内国有土地使用权收购补偿框架协议之补充协议》，确定了最终的浦钢世博土地转让金额为人民币122.12亿元。根据上述协议以及浦钢实际发生的世博土地迁建支出，本集团在以前年度已确认土地转让收入和已发生的迁建清理支出约为人民币45.22亿元，剩余补偿款项在2012年度确认为土地转让收入计人民币71.82亿元。剩余土地补偿款约为人民币3.68亿元，为浦钢预计尚需支出的人员安置费用，浦钢确认为长期应付款，并在以后年度根据人员发生的安置费用支出相应支付。

注3：应付采矿权款，是本公司之子公司八一钢铁及武钢集团因取得采矿权而需向国土资源局支付的转让价款。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 长期应付款（续）

#### 长期应付款（续）

注4：本公司之子公司宝钢股份于2017年12月22日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施授予的议案》，确定本次限制性股票的授予日为2017年12月22日。独立董事对此议案发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票实施授予相关事项发表了核查和同意的意见。上海市方达律师事务所出具了《关于宝山钢铁股份有限公司第二期A股限制性股票计划首次授予相关事项的法律意见书》。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月25日出具了《宝山钢铁股份有限公司验资报告》（德师报（验）字（17）第00590号），验证截至2017年12月22日，公司指定账户已收到1,067位股权激励对象认购166,828,200股所缴付的资金合计人民币665,644,518.00元，其中计入股本人民币166,828,200.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币498,816,318.00元。同时，宝钢股份就限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库存股处理，于2018年12月31日，宝钢股份限制性股票激励计划回购义务确认的负债金额为人民币665,644,518.00元。本次授予的166,828,200股限制性股票已于2018年1月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，并取得其出具的《证券变更登记证明》。

注5：融资租入固定资产主要系：

- 1) 本公司之子公司武钢集团融资租入固定资产应付款项，其中包括诚泰融资租赁（上海）有限公司应付款项计人民币1.16亿元、平安国际融资租赁有限公司应付款项计人民币1.26亿元，远东国际租赁有限公司应付款项人民币0.49亿元。
- 2) 本公司之子公司韶关钢铁下属公司广东韶钢松山股份有限公司对常州联慧环境资源科技有限公司融资租赁应付款项计人民币0.81亿元。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 长期应付款（续）

#### 长期应付款（续）

注6： 本公司之子公司武钢集团下属子公司武钢CAD（香港）矿业有限公司（以下简称“武钢CAD”）及其子公司中国联合投资（利比里亚）邦矿业有限公司于2009年1月19日与利比里亚政府签订矿产开发协议（“MDA”）。该协议有效期为25年，采矿许可证续期时，协议有效期自动展期。协议规定，武钢CAD需向利比里亚政府预付美元20,000,000.00元，每年向利比里亚政府支付土地租金、当地学生奖学金、政府科研经费，扶持受开采影响的社区并支持利比里亚大学开设矿产与地质学院。上述无条件应付金额按照13%利率进行折现，合计入账金额为美元53,090,000.00元。与此同时，协议规定附条件生效的应付款项共计美元20,000,000.00元。预付款项及附条件生效的应付款已全额支付，截至2018年12月31日，该协议应付款余额为人民币274,161,774.19元。

#### 专项应付款

期末专项应付款余额主要包括：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三供一业分离移交补助资金(注1)	673,919,998.00	1,211,963,287.14	(930,943,277.60)	954,940,007.54
市政动迁款(注2)	514,161,222.42	110,566,409.82	(164,026,881.42)	460,700,750.82
长江码头三峡工程专项款	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
鄂西地区宁乡试验基地	50,000,000.00	87,212,000.00	(87,212,000.00)	50,000,000.00
煤矿棚户区改造工程专项资金	37,640,000.00	-	-	37,640,000.00
其他	102,811,851.14	378,859,775.75	(393,965,239.77)	87,706,387.12
	<u>1,433,533,071.56</u>	<u>1,788,601,472.71</u>	<u>(1,576,147,398.79)</u>	<u>1,645,987,145.48</u>

注1： 三供一业分离移交补助资金系国家财政部转拨的关于“三供一业”分离的中央补助资金。其中本公司之子公司八一钢铁“三供一业”分离移交财政补贴人民币6.12亿元，本公司之子公司韶关钢铁“三供一业”分离移交补助资金人民币2.21亿元，本公司之子公司梅山公司“三供一业”分离移交财政补贴人民币1.11亿元。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 长期应付款（续）

#### 专项应付款（续）

注2： 市政动迁款主要系本公司之子公司宝地不动产下属上海十钢有限公司位于淮海西路570号地块的动迁补偿款计人民币3.66亿元， 剩余款项将在与所有正式员工达成协解方案后核算； 以及子公司宝钢发展位于富杨路585号、588号地块的动迁补偿款计人民币0.84亿元。

### 41. 长期应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
长期辞退福利	<u>6,898,290,169.35</u>	<u>8,210,597,272.05</u>

### 42. 预计负债

#### 2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未纳入重组改制范围费用	133,771,695.74	-	(8,500,513.85)	125,271,181.89	注1
预计损失	173,900,213.25	-	(170,186,633.87)	3,713,579.38	注2
承担的对外担保义务	54,640,000.00	-	-	54,640,000.00	注3
未决诉讼	349,289,730.76	84,677,618.88	(156,543,978.03)	277,423,371.61	注4
预计非经营单位主辅分离费用	105,686,067.62	-	(105,686,067.62)	-	注5
预计待退休原集体人员费用	1,393,039,199.09	169,855,826.79	(23,602,177.44)	1,539,292,848.44	注6
三供一业预计负债	192,697,300.00	-	(192,697,300.00)	-	注7
大集体改制费用	-	2,744,770,000.00	-	2,744,770,000.00	注8
其他	<u>82,818,654.19</u>	<u>7,703,780.70</u>	<u>(24,211,872.98)</u>	<u>66,310,561.91</u>	
	<u>2,485,842,860.65</u>	<u>3,007,007,226.37</u>	<u>(681,428,543.79)</u>	<u>4,811,421,543.23</u>	

注1： 未纳入重组改制范围费用主要系于2016年， 新疆自治区分离国有企业办社会职能办公室下发“关于明确八钢公司所属医院和幼儿园移交过渡期经费基数的函”（新分离办函[2016]3号）。 本公司之子公司八一钢铁计提预计承担下属医院及幼儿园向社会移交的过渡期内的经费计人民币1.22亿元。 于2018年， 八一钢铁完成部分下属医院及幼儿园的移交工作， 减少重组义务经费合计约人民币0.08亿元。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 42. 预计负债（续）

注2： 本公司之子公司宝钢资源（国际）与位于澳大利亚昆士兰的港口Wiggins Island Coal Export Terminal Pty Ltd签订了照付不议合同而提取的预计损失。

注3： 本集团承担的对外担保义务为子公司八一钢铁的对外担保损失。

注4： 未决诉讼产生的预计负债主要为如下事项：

本公司之子公司武钢集团下属公司武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司（以下简称“鄂钢公司”）牵涉上海准钢物资有限公司（以下简称“准钢公司”）和兴业银行上海分行的合同纠纷。于2016年1月29日，兴业银行向湖北省高级人民法院起诉，诉请鄂钢公司承担连带清偿责任。截止2018年12月31日该案件尚未最终判决，鄂钢公司认为其败诉并承担损失的可能很大，已计提预计损失人民币1.74亿元。

注5： 2011年12月30日，根据广东省国资委《关于印发省韶钢集团分离办社会职能实施意见的通知》（粤国资本[2011]225号）及韶关钢铁分离办社会职能实施的框架协议，韶关钢铁将韶钢中小学、公安分局、韶钢街道办事处、韶钢社区卫生服务中心、韶钢疾病预防控制中心（含韶钢卫生检验中心、韶钢卫生监督所、韶钢餐饮监督所）等政策性移交单位；韶钢医院和广东松山职业技术学院等协议性移交单位；房产管理中心、厂政管理中心、园林绿化公关钢联实业总公司、珠海市韶钢实业发展总公司、惠州市韶钢实业发展有限公司）等非经营性单位（含关停并转企业）资产及股权予以剥离。2011年韶关钢铁依据这些企业帐面的留存收益和资本公积金额，从未分配利润中结转预计负债人民币4.25亿元作为今后用于解决未纳入重组范围内企业和单位的减员、分流、安置、主辅分离、辅业改制等相关费用。对于任何超出认定金额的重组支出，不再由韶关钢铁承担。本年韶关钢铁共支出人民币1.06亿元，均由原房产管理中心、厂政管理公司、园林绿化公司、机关幼儿园等社区非经营性单位产生。



## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 42. 预计负债（续）

注6： 预计退休原集体人员费用主要包括如下事项：

- 1) 经国资委《关于宝钢集团有限公司厂办大集体改革方案的批复》国资分配[2013]956号及中国宝武《关于上海宝钢经营开发总公司改革方案的批复》宝钢字[2013]316号批准，宝钢发展2013年度完成对上海宝钢经营开发总公司(简称：经营开发公司)吸收合并，按改革方案预计退休原集体职工的费用支出由经营开发公司净资产承担，计入经营开发公司预计负债并合并计入宝钢发展，后期发生的原集体职工辞退福利，从预计负债项目结转。本年共计支付职工辞退福利支出计人民币0.24亿元。
- 2) 本公司之子公司八一钢铁本年度通过非同一控制下企业合并取得八钢佳域控制权。于2018年12月31日，八钢佳域由集体所有制变更为有限责任公司，同时，根据改制政策和国资管理的规定对“离休人员”、“退休人员”、“内退下岗人员”三类人员费用计提预计负债人民币1.70亿元，后期实际发生三类人员费用时，从预计负债项目结转。

注7： 于2017年，根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的预知》（国办发[2016]45号）、《关于国有企业办教育医疗机构深化改革的指导意见》（国资发改革[2017]134号）、《国务院国资委、民政部、财政部、住房城乡建设部关于国有企业办市政、社会管理等职能分离移交的指导意见》（国资发改革[2017]85号），为贯彻落实国务院国资委、财政部等指导意见精神，本公司之子公司韶关钢铁对历史遗留的企业办市政、社会管理职能进行了全面的梳理。于2018年，韶关钢铁相应支付了“三供一业”移交人员安置补偿金及相应家属区物业设施及人员补偿金计人民币1.93亿元。

注8： 于2018年9月，本公司之子公司武钢集团对部分集体企业开展改制工作。经核定，本集团计提企业改制费用共计人民币27.45亿元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
技改项目政府补助	1,087,515,277.08	82,986,899.08	(136,635,609.76)	1,033,866,566.40
市区厂搬迁补偿	172,909,781.06	84,556,980.00	(60,072,200.60)	197,394,560.46
其他	1,110,887,638.41	147,993,091.92	(435,628,760.02)	823,251,970.31
	<u>2,371,312,696.55</u>	<u>315,536,971.00</u>	<u>(632,336,570.38)</u>	<u>2,054,513,097.17</u>

44. 其他非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
融资租赁	51,762,708.81	55,113,449.11
代收信托业保证基金款	50,006,685.67	6,422,625.05
代收信托计划增值税(注1)	196,490,672.59	-
发行的一年期以上到期的收益凭证(注2)	<u>215,450,000.00</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的其他非流动负债	<u>82,850,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>430,860,067.07</u>	<u>61,536,074.16</u>

注1：2017年6月，财政部税务总局发布《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56号），要求资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。该通知自2018年1月1日起施行，信托公司成立的信托计划属于上述通知规范范围。因此，本公司之子公司华宝信托作为信托计划受托人，对2018年1月1日以后存续的信托计划运营过程中发生的应税收入代缴增值税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 44. 其他非流动负债（续）

注2：于2018年12月31日，发行的一年期以上到期的收益凭证余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年末金额
欧冶定期宝(华宝投资)(注2.1)	160,200,000.00	2018年3月21日至2018年8月8日	542天至727天	160,200,000.00	160,200,000.00
定期宝(华宝投资)(注2.2)	<u>55,250,000.00</u>	2018年8月14日至2018年12月28日	383天至726天	<u>55,250,000.00</u>	<u>55,250,000.00</u>
合计	<u>215,450,000.00</u>			<u>215,450,000.00</u>	<u>215,450,000.00</u>
减：一年内到期的收益凭证	<u>82,850,000.00</u>			<u>82,850,000.00</u>	<u>82,850,000.00</u>
一年后到期的收益凭证	<u>132,600,000.00</u>			<u>132,600,000.00</u>	<u>132,600,000.00</u>

注2.1：本公司之子公司华宝投资本年度发行了欧冶定期宝系列收益凭证，发行总额为人民币1.6亿元，期限为542天到727天不等，均为固定利率型，其中一年内到期的部分参见附注六、36注3。

注2.2：本公司之子公司华宝投资本年度发行了定期宝系列收益凭证，发行总额为人民币0.55亿元，期限为383天到726天不等，均为固定利率型。

### 45. 实收资本

本集团注册资本为人民币527.91亿元，截至2018年12月31日已全部到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	人民币元	比例	人民币元	比例
国务院国有资产监督管理委员会	<u>52,791,100,998.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,791,100,998.89</u>	<u>100.00%</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

### 46. 资本公积

2018年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	16,709,789,296.83	28,097,870,189.21	44,807,659,486.04
可转换公司债券行使转换权（注1）	236,615,044.87	-	236,615,044.87
被投资单位除净损益外 其他变动（注2）	-	121,871,635.16	121,871,635.16
出售子公司股权予少数股东（注3）	-	(1,696,408,203.71)	(1,696,408,203.71)
其他（注4）	-	229,631,836.56	229,631,836.56
年末余额	<u>16,946,404,341.70</u>	<u>26,752,965,457.22</u>	<u>43,699,369,798.92</u>

注1：可转换公司债券行使转换权的增加为本公司之子公司宝钢股份下属公司上海宝信软件股份有限公司发行的可转换公司债券在本年度行使转换权引起持股比例发生变化，增加资本公积计人民币2.37亿元。

注2：被投资单位除净损益外其他变动系本集团按权益法核算联营公司及合营企业之资本公积的变动。

注3：经国务院国资委国资产权[2018]71号批复，本集团将持有的本公司之子公司宝钢股份111,618,417股股份（占宝钢股份总股本的0.50%）及111,618,417股股份（占宝钢股份总股本的0.50%）分别无偿划转至北京诚通金控投资有限公司及国新投资有限公司，相应减少资本公积计人民币16.96亿元。

注4：其他资本公积本年变动主要由以下事项导致：

- 1) 本公司之子公司八一钢铁本年度通过集体企业改制形式取得新疆八钢佳域工业材料有限公司控制权，相应增加资本公积计人民币5.94亿元。
- 2) 权益结算的股份支付引起的资本公积的增加系本公司之子公司宝钢股份第一和第二期A股限制性股票计划和其下属公司宝信软件股份支付计划本年股份支付增加资本公积人民币1.74亿元。本公司之子公司宝钢股份第一期限限制性股票激励计划解禁增加资本公积人民币0.24亿元。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 46. 资本公积（续）

注4： 其他资本公积本年变动主要由以下事项导致（续）：

- 3) 本年度，本公司之子公司宝钢股份库存股余额变动增加资本公积计人民币 0.46 亿元。
- 4) 本年度，本公司之子公司八一钢铁收购下属公司新疆八钢国际贸易股份有限公司和新疆金业城市矿产开发有限公司少数股东权益份额，资本公积相应增加人民币 0.29 亿元。
- 5) 本年度，本公司之子公司八一钢铁通过非同一控制下企业合并，取得了新疆宝新盛源建材有限公司和巴州敦德矿业有限责任公司控制权减少资本公积计人民币 3.93 亿元。
- 6) 本集团于本年度按照国办发[2016]45 号《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》和（财企[2005]62 号）《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》的有关规定，冲减资本公积计人民币 1.40 亿元。
- 7) 本年度，本公司之子公司宝武环科下属子公司宝钢建材公司收购少数股权支付收购价款超过被收购少数股东权益账面价值部分冲减资本公积计人民币 1.20 亿元。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 46. 资本公积（续）

2017年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	16,709,789,296.83	32,650,564,943.42	49,360,354,240.25
可转换公司债券行使转换权	-	(234,374,983.33)	(234,374,983.33)
权益法追溯	-	(1,495,522,260.19)	(1,495,522,260.19)
其他	-	(2,822,797,510.69)	(2,822,797,510.69)
年末余额	<u>16,709,789,296.83</u>	<u>28,097,870,189.21</u>	<u>44,807,659,486.04</u>

### 47. 其他权益工具

	2018年12月31日	2017年12月31日 (已重述)
永续债（注1）	-	2,982,000,000.00
可交债权益成份（注2）	1,138,500,000.00	1,138,500,000.00
可转债权益成份（注3）	-	77,717,323.62
	<u>1,138,500,000.00</u>	<u>4,198,217,323.62</u>

注1:

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中票	30,000,000.00	2,982,000,000.00	-	-	30,000,000.00	2,982,000,000.00	-	-

该永续中票于武钢集团依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在武钢集团依据发行条款的约定赎回时到期。除非发生强制付息事件，武钢集团有权选择于各利息支付日期至下一个支付日期支付递延利息款项，且不受到任何递延支付利息次数的限制，前述利息递延不会导致武钢集团违反合约。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 47. 其他权益工具（续）

注1（续）：

若发生以下任何强制付息事件，武钢集团不得推迟缴纳即期利息以及所有递延利息：

- 1) 向普通股股东分红
- 2) 减少注册资本

该永续中票的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前四个计息年度内保持不变，自第四个计息年度起，每三年重置一次票面利率。

于2018年度本公司之子公司武钢集团已赎回上述永续中票。

注2： 参见报告附注三、32注7。

注3： 于2017年12月31日其他权益工具人民币77,717,323.62元，系本公司之子公司宝钢股份之子公司上海宝信软件股份有限公司于2017年11月23日向社会公开发行面值总额人民币140,000万元附回售条件的可转换公司债券。宝钢股份于发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债部分的公允价值，可转换债券的发行价格扣除负债部分公允价值的差额作为转换选择权的价值计入其他权益工具。截止2018年末，上述债权累计转股86,380,658股，未转股部分已全部赎回。

### 48. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2017年12月31日	增减变动	股东权益内部结转	2018年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(21,243,024.71)	22,710,017.15	-	1,466,992.44
权益法下可转损益的其他综合收益	708,141,258.01	(210,672,295.46)	(1,830,821.38)	495,638,141.17
可供出售金融资产公允价值变动	11,353,217,746.42	(1,433,321,170.56)	-	9,919,896,575.86
外币财务报表折算差额	(2,221,467,337.71)	200,636,745.82	-	(2,020,830,591.89)
	<u>9,818,648,642.01</u>	<u>(1,420,646,703.05)</u>	<u>(1,830,821.38)</u>	<u>8,396,171,117.58</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	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	归属于 母公司 所有者	归属于少数股东
权益法下不能转损益的其他综合收益	22,710,017.15	-	-	22,710,017.15	(771,260.89)
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,016,693,436.25)	(91,352,492.69)	(481,984,223.36)	(1,443,356,720.20)	(133,073,656.22)
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	(210,672,295.46)	-	-	(210,672,295.46)	19,124,706.21
可供出售金融资产公允价值变动	(2,006,657,886.61)	(91,352,492.69)	(481,984,223.36)	(1,433,321,170.56)	(129,064,649.88)
外币报表折算差额	200,636,745.82	-	-	200,636,745.82	(23,133,712.55)
	<u>(1,993,983,419.10)</u>	<u>(91,352,492.69)</u>	<u>(481,984,223.36)</u>	<u>(1,420,646,703.05)</u>	<u>(133,844,917.11)</u>

49. 专项储备

2018年

	安全生产费	维简费	其他	合计
年初余额	172,078,811.40	80,287,484.75	397,128.34	252,763,424.49
本年提取	717,006,923.22	80,112,854.08	8,363,304.85	805,483,082.15
本年使用	<u>(748,743,508.31)</u>	<u>(54,160,623.27)</u>	<u>(7,004,863.97)</u>	<u>(809,908,995.55)</u>
年末余额	<u>140,342,226.31</u>	<u>106,239,715.56</u>	<u>1,755,569.22</u>	<u>248,337,511.09</u>

2017年

	安全生产费	维简费	其他	合计
年初余额	205,281,890.90	69,725,991.95	2,125,454.66	277,133,337.51
本年提取	605,208,372.77	80,594,594.15	5,390,617.62	691,193,584.54
本年使用	<u>(638,411,452.27)</u>	<u>(70,033,101.35)</u>	<u>(7,118,943.94)</u>	<u>(715,563,497.56)</u>
年末余额	<u>172,078,811.40</u>	<u>80,287,484.75</u>	<u>397,128.34</u>	<u>252,763,424.49</u>

50. 一般风险准备金

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备金	167,999,594.40	99,947,967.69	-	267,947,562.09
信托赔偿准备金	762,332,505.56	-	-	762,332,505.56
外汇风险准备金	8,270,230.12	-	-	8,270,230.12
交易风险准备金	<u>43,385,190.72</u>	<u>1,867,840.69</u>	<u>-</u>	<u>45,253,031.41</u>
	<u>981,987,520.80</u>	<u>101,815,808.38</u>	<u>-</u>	<u>1,083,803,329.18</u>



## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 50. 一般风险准备金（续）

#### 2017年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备金	145,327,607.26	22,671,987.14	-	167,999,594.40
信托赔偿准备金	525,795,120.68	236,537,384.88	-	762,332,505.56
外汇风险准备金	7,376,924.78	893,305.34	-	8,270,230.12
交易风险准备金	43,385,190.72	-	-	43,385,190.72
	<u>721,884,843.44</u>	<u>260,102,677.36</u>	<u>-</u>	<u>981,987,520.80</u>

### 51. 盈余公积

#### 2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,548,833,499.65	572,711,042.33	-	13,121,544,541.98
任意盈余公积	92,382,746,008.85	-	-	92,382,746,008.85
其他	315,713,224.95	-	-	315,713,224.95
	<u>105,247,292,733.45</u>	<u>572,711,042.33</u>	<u>-</u>	<u>105,820,003,775.78</u>

#### 2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,548,833,499.65	-	-	12,548,833,499.65
任意盈余公积	92,382,746,008.85	-	-	92,382,746,008.85
其他	315,713,224.95	-	-	315,713,224.95
	<u>105,247,292,733.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,247,292,733.45</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

### 52. 未分配利润

	2018年	2017年
上年年末未分配利润	27,926,878,671.07	28,101,740,058.03
前期调整事项	1,418,101,757.22	(218,447,518.47)
追溯调整重述后年初余额	29,344,980,428.29	27,883,292,539.56
加：归属于母公司所有者的净利润	14,341,758,890.81	1,784,229,168.52
减：提取一般风险准备金	103,817,443.62	265,309,843.66
提取盈余公积	572,711,042.33	-
提取职工奖福基金	703,761.13	657,577.01
提取国有资本收益(注1)	1,936,137,500.00	(96,787,800.00)
提取应付股利(注2)	2,150,000,000.00	150,000,000.00
提取“三供一业”分离移交资产及改造维修费用(注3)	502,190,216.70	-
其他减少	-	3,361,659.12
年末未分配利润	<u>38,421,179,355.32</u>	<u>29,344,980,428.29</u>

注1：根据2016年7月15日颁布的财资[2016]32号《中央企业国有资本收益收取管理办法》，本集团以年度合并财务报表反映的归属于母公司所有者的净利润为基础，扣除以该基础10%提取的法定公积金后的余额的15%计提国有资本收益上交中央财政。

注2：根据国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于做好上交专项收益有关工作的函》文件，本集团于2018年12月分别支付人民币10亿元至中国诚通控股集团有限公司和中国国新控股有限责任公司专项账户。本公司子公司武钢集团有限公司因发行永续中票本年向普通股股东分红人民币1.5亿元。

注3：本集团于本年度按照国办发[2016]45号《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》和（财企[2005]62号）《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》的有关规定，冲减未分配利润计人民币502,190,216.70元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业收入

营业收入列示如下：

	2018年	2017年 (已重述)
主营业务收入	432,593,328,387.83	391,837,014,084.97
其他业务收入	6,026,688,053.27	6,533,435,741.54
	<u>438,620,016,441.10</u>	<u>398,370,449,826.51</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年 (已重述)
销售商品及提供劳务	429,035,840,601.61	388,218,552,052.79
利息收入	1,013,523,745.62	954,690,258.07
手续费及佣金收入	2,543,964,040.60	2,663,771,774.11
其他	6,026,688,053.27	6,533,435,741.54
	<u>438,620,016,441.10</u>	<u>398,370,449,826.51</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业成本

营业成本列示如下：

	2018年	2017年 (已重述)
主营业务成本	361,232,738,067.80	329,549,122,268.34
其他业务成本	4,521,444,431.81	5,809,470,362.41
	<u>365,754,182,499.61</u>	<u>335,358,592,630.75</u>

营业成本列示如下：

	2018年	2017年 (已重述)
销售商品及提供劳务	360,717,006,861.52	329,066,359,332.99
利息支出	386,167,317.84	342,986,271.50
手续费及佣金支出	129,563,888.44	139,776,663.85
其他	4,521,444,431.81	5,809,470,362.41
	<u>365,754,182,499.61</u>	<u>335,358,592,630.75</u>

55. 财务费用

	2018年	2017年 (已重述)
利息支出	8,237,459,253.02	8,968,545,002.53
减：利息收入	863,827,814.59	868,579,761.72
减：利息资本化金额(注1)	490,034,485.65	344,712,679.16
汇兑损益	1,628,675,843.47	(227,075,544.36)
其他	582,259,507.25	421,255,122.19
	<u>9,094,532,303.50</u>	<u>7,949,432,139.48</u>

注1： 借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率3.27%-4.90%（2017年：2.73% -5.60%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	218,565,110.13	526,965,880.00
存货跌价损失	380,154,142.67	393,021,948.37
可供出售金融资产减值损失	24,862,335.97	108,343,283.55
长期股权投资减值损失	29,927,018.10	3,065,711,036.78
投资性房地产减值损失	-	25,019,928.97
固定资产减值损失	2,627,315,632.29	12,051,645,685.71
在建工程减值损失	1,134,616,637.99	1,956,790,037.91
无形资产减值损失	32,000,938.59	47,692,347.75
开发支出减值损失	-	2,701,206,419.61
其他流动资产减值损失	577,724,779.12	125,476,093.90
长期应收款坏账准备	27,909,201.25	17,436,251.43
发放贷款及垫款	48,293,153.01	(58,033,390.71)
其他非流动资产减值损失	51,987,426.77	103,263,543.19
商誉减值损失	-	46,177,214.28
	<u>5,153,356,375.89</u>	<u>21,110,716,280.74</u>

57. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	1,536,238,704.13	1,708,982,791.63
代扣个人所得税手续费返还	4,296,872.12	85,506,225.10
	<u>1,540,535,576.25</u>	<u>1,794,489,016.73</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年
与资产相关的政府补助		
以前年度与技术改造类资产相关		
政府补助转入	182,721,490.69	133,034,383.60
其他	1,471,476.32	-
与收益相关的政府补助		
高新技术类专项补助资金	322,314,209.55	1,022,723,865.33
地方政府财政补贴	602,790,070.06	166,361,598.51
税费返还	96,489,499.38	153,419,762.76
其他	330,451,958.13	233,443,181.43
	<u>1,536,238,704.13</u>	<u>1,708,982,791.63</u>

58. 投资收益

	2018年	2017年
按权益法核算的长期股权投资收益	6,819,386,066.38	5,149,241,683.35
处置长期股权投资损益(注1)	600,965,479.21	3,440,557,828.70
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取得的投资收益	68,106,261.11	140,585,472.83
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	152,681,975.73	103,995,375.94
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	2,858,055,089.36	2,080,667,889.95
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	1,709,058,122.03	607,149,842.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	88,960,853.80	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	21,027,604.69	1,539,147.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	434,740,080.56	650,723,180.49
委托贷款收益	-	12,787,121.43
其他投资收益	208,782,942.20	369,226,952.54
	<u>12,961,764,475.07</u>	<u>12,556,474,494.72</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 投资收益（续）

注1：于2018年度，根据宝武字[2018]156号《关于出售宝武集团所持有长兴重工的决定》的批准，本集团将持有长兴重工35%股权在上海联合产权交易所挂牌转让，于2018年10月31日，该上述股权在上海联合产权交易所完成转让，因上述股权转让事项确认投资收益人民币5.24亿元。

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

59. 公允价值变动收益

	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(229,790,558.03)	102,666,772.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	454,617,224.13	(143,768,158.55)
	<u>224,826,666.10</u>	<u>(41,101,386.37)</u>

60. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置收益	187,647,816.04	279,354,814.53
无形资产处置收益	248,706,361.88	9,754,622.86
	<u>436,354,177.92</u>	<u>289,109,437.39</u>

61. 营业外收入

	2018年	2017年
非流动资产毁损报废利得	336,540,690.03	476,181,138.85
与日常活动无关的政府补助	92,029,086.12	95,512,816.93
违约赔偿收入（注1）	145,916,450.55	75,828,513.15
无法支付的款项	56,785,877.85	2,834,244.45
债务重组利得（注2）	72,860,636.41	79,291,685.74
其他利得	182,270,206.53	253,335,986.23
	<u>886,402,947.49</u>	<u>982,984,385.35</u>

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 61. 营业外收入（续）

与日常活动无关的政府补助：

项目	本年数 人民币元	上年数 人民币元	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
税收返还	9,193,292.42	843,670.85	个税返还等	池州市贵池区人民政府办公室关于调整三园城镇土地使用税财政奖励政策的通知等	财政部; 国家税务总局等	2016-2018年度
财政奖励	6,091,481.98	21,203,276.00	浦东新区管委会专项资金一次性落户奖励; 上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	浦东新区促进质量发展专项资金管理办法	各地方政府; 财政局等	2018年度
扶持基金	49,108,677.12	54,742,558.18	高境镇人民政府产业发展专项资金; 自由贸易试验区专项发展资金定额补贴; 2018年财政专项资金补助	《关于“十二五”期间促进浦东新区社会组织发展的财政扶持意见》等	各地方财政局等	2007-2018年度
其他	27,635,634.60	18,723,311.90				
合计	92,029,086.12	95,512,816.93				

注1： 违约赔偿收入主要系本公司之子公司宝钢股份收到的人民币7,609万元赔偿金，其中人民币3,700万元为宝钢股份下属子公司宝欧公司的保险公司货物赔偿款，人民币1,522万元为宝钢股份本部收到的赔偿，系对方提前终止使用宝钢股份化工产品码头相关设施的合同；本公司之子公司武钢集团收到的人民币2,468万元赔偿金，主要为各子公司在合同执行过程中，实际取得的赔偿金收入；本公司之子公司宝钢资源收到的人民币1,904万元赔偿金，其中1,869万元为宝钢资源之子公司宝钢资源有限公司收到的冀中能源的赔偿金。

注2： 债务重组利得主要系八一钢铁自2016年起，其下属子公司为了优化企业债务结构，提高资金使用效率，对公司及下属子公司的应付款项开展清理工作(主要集中在南疆钢铁)，根据公司制定的“到期经营性债务打折处理管理办法”，就相关债务与债权人签署债务重组协议。该等债务重组协议，主要包括以低于债务账面价值的现金清偿债务和修改其他债务条件两种，折让比例为19-50%。现金清偿债务的，剩余部分由本集团以商业承兑汇票形式一次性支付给债权方。修改其他债务条件的，剩余部分由八一钢铁根据资金情况在协议签订后6个月内以现款方式支付，八一钢铁根据债务重组协议相应确认人民币5,135万元的债务重组利得。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 营业外支出

	2018年	2017年
非流动资产毁损报废损失	1,309,538,282.13	1,511,664,443.94
公益性捐赠支出（注1）	106,947,236.51	126,812,034.23
赔偿支出	96,532,300.56	1,355,617,560.43
债务重组损失	26,935,251.93	10,278,381.28
集体企业改制费用（注2）	2,744,770,000.00	-
三供一业支出	1,814,745,247.87	192,697,300.00
其他支出	178,394,403.33	291,356,952.33
	<u>6,277,862,722.33</u>	<u>3,488,426,672.21</u>

注1： 主要包括中国宝武拨付2018援青项目捐赠支出人民币3,950万元；本公司之子公司宝钢股份捐赠支出人民币3,375万元，其中云南扶贫项目人民币2,620万元；本公司之子公司武钢集团救济性捐赠人民币2,338万元，其中向定点援助地区捐赠-援藏、援疆支出人民币1,533万元。

注2： 参见附注六、42注8。

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 所得税费用

	2018年	2017年 (已重述)
当期所得税费用	6,347,210,941.50	5,258,612,005.69
对以前当期税项的调整	(33,631,493.32)	105,868,246.28
递延所得税费用	74,498,965.79	(43,226,173.74)
	<u>6,388,078,413.97</u>	<u>5,321,254,078.23</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年 (已重述)
利润总额	33,837,200,009.42	15,849,276,249.95
按法定税率25%计算的所得税费用 (2017年：25%)	8,459,300,002.36	3,962,319,062.49
某些子公司适用不同税率的影响	(474,697,266.66)	(174,212,901.48)
对以前期间当期所得税的调整	(33,631,493.32)	105,868,246.28
无须纳税的收益	(1,305,540,294.40)	(1,343,541,945.60)
不可抵扣的费用	159,252,392.50	326,822,987.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	109,816,431.89	-
利用以前年度可抵扣暂时性差异的纳税 影响和可抵扣亏损	(2,970,830,606.54)	(2,860,411,053.18)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可 抵扣亏损	3,357,102,163.08	5,682,185,212.34
税收优惠	(853,737,624.42)	(442,083,034.58)
其他	(58,955,290.52)	64,307,504.07
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>6,388,078,413.97</u>	<u>5,321,254,078.23</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年 (已重述)
净利润	27,449,121,595.45	10,528,022,171.72
加：资产减值准备	5,153,356,375.89	21,110,716,280.74
固定资产折旧	25,369,856,260.09	24,735,861,342.00
无形资产摊销	1,175,097,404.08	1,126,679,165.18
投资性房地产折旧及摊销	275,137,497.02	552,347,294.64
长期待摊费用摊销	261,246,679.87	486,756,759.86
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	(436,354,177.92)	(289,109,437.39)
固定资产报废损失	972,997,592.10	1,035,483,305.09
公允价值变动（收益）/损失	(224,826,666.10)	41,101,386.37
财务费用	8,539,304,777.01	7,772,778,668.46
投资收益	(12,961,764,475.07)	(12,556,474,494.72)
递延所得税资产（增加）/减少	(429,307,320.61)	323,311,024.37
递延所得税负债增加/（减少）	70,310,324.18	(369,282,357.95)
存货的（增加）/减少	(4,876,681,340.20)	8,973,325,581.49
经营性应收项目的减少/（增加）	2,332,782,046.08	(18,142,038,995.07)
经营性应付项目的增加/（减少）	2,684,094,126.21	(6,316,931,456.51)
经营活动产生的现金流量净额	<u>55,354,370,698.08</u>	<u>39,012,546,238.28</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	37,816,681,257.31	45,656,077,366.51
其中：库存现金	1,584,580.36	2,151,633.17
可随时用于支付的银行存款	37,233,426,533.12	45,324,740,658.97
可随时用于支付的其他货币资金	581,670,143.83	329,185,074.37
现金等价物	1,662,930,771.24	4,772,391,436.23
其中：结算备付金	1,162,930,771.24	1,188,472,436.23
买入返售金融资产	<u>500,000,000.00</u>	<u>3,583,919,000.00</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>39,479,612,028.55</u>	<u>50,428,468,802.74</u>
	2018年	2017年
现金及现金等价物的年末余额	39,479,612,028.55	50,428,468,802.74
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>50,428,468,802.74</u>	<u>32,931,928,630.61</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(10,948,856,774.19)</u>	<u>17,496,540,172.13</u>

## 七、 分部报告

### 1. 经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为7个经营分部，这些经营分部是以本集团业务结构为基础确定的。在经营分部的基础上本集团确定了7个报告分部，分别是以本集团及各子公司所属行业为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为钢铁主业、贸易物流业、产业金融业、城市服务业、工业服务业、新材料和其他分部。以下是对分部详细信息的概括：

报告分部	包含的子公司及其分部
钢铁主业	宝钢股份（除其下属子公司上海宝信软件股份有限公司（以下简称“宝信软件”）、宝钢集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）及宝武炭材料科技有限公司（以下简称“宝武炭材”）外、八一钢铁、韶关钢铁、鄂钢公司、宝钢不锈钢、宝钢德盛、宁波宝新、宝钢特钢等钢铁产业子公司；
贸易物流业	宝钢资源、宝钢资源（国际）、宝澳矿业、欧冶云商等贸易物流业子公司；
产业金融业	华宝投资、华宝信托及宝钢股份下属财务公司等产业金融业子公司；
城市服务业	武钢集团（除其下属子公司鄂钢公司、武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司（以下简称“武汉耐材”））外、宝地不动产、宝山宾馆、宝钢发展等城市服务业子公司；
工业服务	工程技术集团、宝华招标、宝武环科、宝信软件、上海宝钢包装股份有限公司（以下简称“宝钢包装”）等工业服务业子公司；
新材料	宝武炭材、宝钢金属（除其下属子公司宝钢包装外）、武汉耐材等新材料产业子公司；
其他	中国宝武、一钢、浦钢、五钢、梅山公司、北京汇利、上海不锈钢、上海宝钢航空材料有限公司（以下简称“宝钢航空”）、香港投资、华宝资本、南京轧钢、吴淞口创业园及心越人力等其他子公司。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对营业利润进行调整后的指标，除不包括财务费用、资产减值损失、公允价值变动损益、投资收益以及其他收益之外，该指标与本集团营业利润是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

分部负债不包括短期借款、一年内到期的非流负债、长期借款以及递延所得税负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格，按照当时现行的市场价格进行。

2018年

	钢铁主业 人民币 百万元	贸易物流 人民币 百万元	产业金融 人民币 百万元	城市服务 人民币 百万元	工业服务 人民币 百万元	新材料 人民币 百万元	其他 人民币 百万元	抵销 人民币 百万元	合计 本年 百万元
营业收入	392,528	59,857	3,750	22,009	22,278	18,516	4,820	(85,138)	438,620
对外交易收入	347,973	38,311	3,661	10,905	17,246	18,118	2,406	-	438,620
分部间交易收入	44,555	21,546	89	11,104	5,032	398	2,414	(85,138)	-
营业成本/费用	358,194	59,346	2,724	21,620	20,788	17,782	6,219	(86,366)	400,307
营业利润	34,334	511	1,026	389	1,490	734	(1,399)	1,228	38,313
资产总额	405,760	47,135	63,671	103,106	29,026	19,072	296,762	(265,569)	698,963
负债总额	113,340	21,455	30,803	24,109	11,111	4,941	46,494	(50,041)	202,212
补充信息：									
资本性支出	19,355	205	101	1,760	1,749	1,575	846	(1,000)	24,591
折旧和摊销费用	24,018	296	136	698	833	910	312	(122)	27,081
资产减值损失	1,895	143	54	2,654	(55)	875	3	(416)	5,153

2017年（已重述）

	钢铁主业 人民币 百万元	贸易物流 人民币 百万元	产业金融 人民币 百万元	城市服务 人民币 百万元	工业服务 人民币 百万元	新材料 人民币 百万元	其他 人民币 百万元	抵销 人民币 百万元	合计 本年 百万元
营业收入	377,331	37,486	3,168	23,559	14,028	25,411	4,584	(87,197)	398,370
对外交易收入	323,205	19,359	3,167	15,607	9,500	25,234	2,298	-	398,370
分部间交易收入	54,126	18,127	1	7,952	4,528	177	2,286	(87,197)	-
营业成本/费用	346,110	37,193	2,097	25,705	13,353	24,131	6,336	(89,372)	365,553
营业利润	31,221	293	1,071	(2,146)	675	1,280	(1,752)	2,175	32,817
资产总额	440,418	46,670	50,153	106,668	21,045	23,227	295,239	(250,919)	732,501
负债总额	125,828	19,744	15,264	28,604	9,615	4,772	45,102	(49,176)	199,753
补充信息：									
资本性支出	11,070	373	111	3,314	916	1,178	484	2,523	19,969
折旧和摊销费用	22,639	419	112	1,776	583	1,410	599	(636)	26,902
资产减值损失	13,823	6,317	3	437	322	277	9,772	(9,840)	21,111

七、 分部报告（续）

2. 集团信息

地理信息

对外交易收入

	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元 (已重述)
境内	395,975	358,526
境外	<u>42,645</u>	<u>39,844</u>
	<u><u>438,620</u></u>	<u><u>398,370</u></u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

资产总额

	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元 (已重述)
境内	658,868	682,888
境外	<u>40,095</u>	<u>49,613</u>
	<u><u>698,963</u></u>	<u><u>732,501</u></u>

资产总额归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

七、 分部报告（续）

2. 集团信息（续）

分部营业利润，分部资产及分部负债中未包含的项目分别列示如下：

分部营业利润未包含：

	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元 (已重述)
财务费用	9,095	7,949
资产减值损失	5,153	21,111
公允价值变动损益	(225)	41
投资收益	(12,962)	(12,556)
其他收益	(1,541)	(1,794)
资产处置收益	(436)	(289)
合计	<u>(916)</u>	<u>14,462</u>

分部资产未包含：

	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元 (已重述)
递延所得税资产	<u>12,846</u>	<u>12,416</u>

分部负债未包含：

	2018年 人民币百万元	2017年 人民币百万元
短期借款	103,249	144,830
一年内到期的非流动负债	11,639	33,922
长期借款	28,775	15,830
递延所得税负债	5,078	5,007
合计	<u>148,741</u>	<u>199,589</u>



## 八、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

本集团的主要金融工具，包括货币资金、结算备付金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、其他非流动资产、短期借款、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、应付票据及应付账款、其他应付款、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券等。这些工具的持有目的主要在于为本集团运营融资或投资。

本集团亦基于风险防范的目的开展衍生交易，主要包括远期购汇合同和利率互换合同，目的在于管理本集团的运营及规避其融资渠道的汇率和利率风险。

本集团的金融工具导致的主要风险为市场风险及财务风险。本集团主要通过以下四个方面进行风险控制管理：(1)加强制度流程建设，建立完备的论证决策体系，并动态修正完善；(2)建立健全金融工具信息管理系统，提高金融工具业务开展的透明度及跟踪力度；(3)强化过程控制及定期巡检制度，检查制度执行情况，建立监督复核的制约机制；(4)重视人员专业素质的培养和分析技术的运用，发挥团队合力，提高决策的科学性和可行性。

### 2. 金融工具风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本集团的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

本集团的信用风险主要来自各类应收和预付款项，以及发放贷款及垫款。本集团通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团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。在相关采购贸易结算中，主要采取货到付款或信用付款的方式进行结算，仅对工程项目承建商、部分建设周期较长的设备供应商及紧缺资源供应商等，通过信用评估后，确定授信额度和期限，给予一定预付款。

本集团发放贷款及垫款主要系财务公司开展的主营业务，债务人仅限于信用评估状况良好的中国宝武成员单位，信用风险控制适当的水平内。

本集团其他金融资产和负债的信用风险源自因交易对方违约的风险。在没有可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团的最大风险敞口等于这些金融工具的账面价值。

2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团无其他重大信用集中风险。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

流动性风险，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。本集团运用贸易融资、可转换债券、可交换公司债券、中期票据、长短期借款及其他计息借款等方式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。本集团实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。于2018年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产合计金额人民币278.77亿元。本集团可以以未使用信贷额度等作为弥补流动负债和流动资产之间差额的资金来源。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的金融资产主要为货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、长期应收款、其他非流动资产等，除交易性金融资产和可供出售金融资产以公允价值入账，其余以账面价值入账，其账面价值等于公允价值。于2018年12月31日，本集团认为这些金融资产无重大变现限制。

本集团主要通过运用现金平台融资等多种手段来融资。本集团的金融负债主要为短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据及应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款等。其账面价值等于公允价值。本集团认为可以通过上述金融资产的及时变更和现金平台融资，以及银行授予本集团的授信额度，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债，不存在重大流动风险。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

市场风险是指因外币汇率(汇率风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

本集团人民币借款随中国人民银行基准利率的调整，会于到期后或合同约定日调整相应借款利率。本集团外币借款大部分以浮动利率(Libor加点)计息。公司密切跟踪美元Libor走势，以当期可取得的最优惠人民币融资成本率作为比对基础，本集团外币借款的利率风险可控。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

本集团有较大规模进口铁矿石采购需求，需以美元结算，美元收支存在较大逆差。美元缺口，本集团以当期可取得的最优惠人民币融资成本率作为比对基础，择优选取美元或人民币融资。同时，本集团密切跟踪人民币兑美元汇率走势，动态评估美元债务的汇率风险。在人民币兑美元汇率双向波动加剧，且人民币单边升值趋势可能出现转变的市场环境下，本集团通过开展美元融资配套远期购汇业务,规避汇率波动风险。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

基于利率控制目标的管控理念，实为本集团贷款之初便锁定贷款存续期间内的综合融资成本水平，即为美元融资自身的利息支出、汇兑损益及配套远期购汇交易的交割损益合并计算净损益。贷款存续期间内，该业务对集团经营波动无实质影响。但可能在不同报告期内因期末重估汇率变化产生时间性影响。

#### 权益工具投资价格风险

本集团年末所面临的价格风险产生于跟随市场价格变化而发生价值变动的金融资产和负债，主要是可供出售金融资产以及交易性金融资产所产生的盈亏。

这些投资面临的价格风险主要产生于金融工具市场价格的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或者发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

本集团持有在资产负债表日以公允价值计量的可供出售金融资产，承担着证券市场变动的风险。由于本集团以长期和战略持有为目的对权益证券进行适量投资，价格风险较低。

## 九、 公允价值

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。

## 九、 公允价值（续）

本集团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(如二项式模型)计算确定。

对于以公允价值计量的金融资产及金融负债，本集团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次，具体如下：

第一层次：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；

第二层次：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；

第三层次：公允价值计量是指相关资产或负债的不可观察输入值。

于本年度及以前年度，无第一层次和第二层次的相互转移。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本集团的关联方：

- (1) 本集团的母公司；
- (2) 本集团的子公司；
- (3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本集团实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本集团设立的企业年金基金。

### 2. 投资方和子公司

中国宝武由国务院直接投资，根据《企业会计准则第36号-关联方披露》的相关规定，仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。因而中国宝武与其他同受国务院控制的企业因不存在其他关联方关系，故不作为关联方披露。

本集团重要子公司相关信息详见附注五、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

中国宝武除联营及合营企业外不存在控制关系的其它重要关联方企业，联营及合营企业相关信息详见附注六、14所述。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2018年 人民币千元	2017年 人民币千元
宝日汽车板	11,250,815	12,437,224
武钢新日铁	2,858,217	-
平煤焦化	1,570,008	1,192,886
JFE钢板	887,929	1,227,686
武钢集团联营及合营公司	720,679	1,395,372
拼焊公司	436,041	378,131
广东韶钢普莱克斯实用气体有限公司	340,121	343,509
杭州宝伟	277,300	368,109
郑州红忠宝金属加工有限公司	256,940	243,947
新疆宝新恒源物流有限公司及其子公司	158,626	2,959
无锡宝井	77,433	90,684
无锡宝美锋金属加工配送有限公司	65,806	79,576
常熟宝升精冲材料有限公司	60,037	-



中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方购买商品

	2018年 人民币千元	2017年 人民币千元
宝日汽车板	13,904,322	13,012,962
平煤焦化	12,001,748	12,017,482
武钢新日铁	3,318,672	-
福建德盛物流有限公司	1,483,909	1,141,281
JFE钢板	1,229,302	1,411,348
武钢集团联营及合营公司	572,090	8,530,386
广东韶钢普莱克斯实用 气体有限公司	511,971	504,707
新疆新冶华美科技有限公司	408,176	247,912
太仓武港码头有限公司	77,550	-
宁波思特雷斯金属防护材料有限公司	60,194	57,369

(3) 提供运输、技术、租赁服务

	2018年 人民币千元	2017年 人民币千元
宝日汽车板	281,478	201,375
JFE钢板	39,422	18,566
广汽宝商	19,515	3
新疆新冶华美科技有限公司	15,153	-
武钢集团联营及合营公司	8,323	30,093

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 接受加工、运输等服务

	2018年 人民币千元	2017年 人民币千元
宝金企业	458,715	136,391
宝日汽车板	196,436	127,752
福建德盛物流有限公司	102,999	115,887
上海仁维软件有限公司	86,475	62,106
新疆宝新恒源物流有限公司及其子公司	<u>26,512</u>	<u>-</u>

（5） 资金拆借

委托贷款	本年净发生额 人民币千元	本年年末余额 人民币千元	上年净发生额 人民币千元	上年年末余额 人民币千元
武钢新日铁	651,493	1,159,239	507,746	507,746
昆明钢铁	-	826,710	(236,230)	826,710
新疆伊犁钢铁有限责任公司	-	400,000	-	400,000
江西韶钢元和实业有限公司	-	120,000	120,000	120,000
和合矿业	-	70,000	-	70,000
武汉武钢浦达物流有限公司	-	10,000	10,000	10,000
武汉钢铁集团湖北华中重型机械 制造有限公司	-	10,000	10,000	10,000
中平鄂钢	-	400,000	400,000	400,000
云南昆钢国际贸易有限公司	1	197,270	53,993	197,269
PT. Modern Nickel	(10,086)	1,758	(775)	11,844
	<u>641,408</u>	<u>3,194,977</u>	<u>864,734</u>	<u>2,553,569</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
平煤焦化	1,891,809	-	413,074	-
武钢新日铁	1,216,106	8,999	-	-
武钢集团联营及合营公司	542,792	325,964	370,930	321,281
宝日汽车板	175,985	-	571,804	-
河南平宝	28,000	-	829	-
常熟宝升精冲材料有限公司	23,728	-	19,976	-
JFE钢板	16,387	-	13,083	-
杭州宝伟	13,570	-	8,131	-
武汉宝悍焊接设备有限公司	11,295	-	11,295	-
TWB	-	-	518,663	-
武汉市武钢丹斯克科技磁材有限公司	-	-	19,895	-
武汉市武钢金资钢材加工有限责任公司	-	-	13,256	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,256</u>	<u>-</u>

(2) 预付款项

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
平煤焦化	1,625,257	-	2,532,387	-
宝日汽车板	397,301	-	272,314	-
武钢新日铁	364,558	-	-	-
JFE钢板	56,720	-	43,095	-
长沙宝盛钢材加工配送有限公司	27,500	-	-	-
武钢集团联营及合营公司	4,091	-	1,523	-
	<u>4,091</u>	<u>-</u>	<u>1,523</u>	<u>-</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(3) 其他应收款

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
武钢集团联营及合营公司	505,190	52,507	187,863	6,045
和合矿业	120,637	-	-	-
大华运输有限公司	32,082	-	51,454	-
茂盛中国有限公司	28,248	-	45,190	-
新疆环塔汽摩运动俱乐部 （有限责任公司）	20,473	-	-	-
平煤焦化	11,550	-	-	-

(4) 应付票据及应付账款

	2018年12月31日 人民币千元	2017年12月31日 人民币千元
宝日汽车板	1,206,584	197,904
新疆新冶华美科技有限公司	158,294	-
平煤焦化	154,040	129,774
福建德盛物流有限公司	19,521	-
新疆新冶华美科技有限公司乌 鲁木齐环保分公司	17,191	-
武钢集团联营及合营公司	11,624	15,834
TWB	-	427,911

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（5） 其他应付款

	2018年12月31日 人民币千元	2017年12月31日 人民币千元
武钢集团联营及合营公司	16,111	29,506
拼焊公司	3,180	-
常州宝菱重工机械有限公司	1,900	835
新疆新冶华美科技有限公司	1,233	-
TWB	-	31,822
武钢浙金贸易有限公司	-	30,000

（6） 预收账款

	2018年12月31日 人民币千元	2017年12月31日 人民币千元
武钢新日铁	94,908	-
拼焊公司	48,782	14,342
宝日汽车板	42,844	9,102
JFE钢板	23,006	76,007
杭州宝伟	20,901	22,158
宝华耐磨钢	17,636	12,530
无锡宝井	12,832	26,769
常熟宝升精冲材料有限公司	10,147	-
郑州红忠宝金属加工有限公司	6,436	46,223

（7） 吸收存款及同业存放

	2018年12月31日 人民币千元	2017年12月31日 人民币千元
宝日汽车板	636,836	425,229
平煤焦化	108,130	2,699
拼焊公司	1,276	-

## 十一、或有事项

### 担保事项

于2018年12月31日，本集团提供的主要对外担保事项如下：

担保单位	担保对象	币种	担保金额 千元
宝钢资源（注1）	中国铝业投资控股有限公司	美元	166,500
宝钢资源（注1）	智达航运有限公司	美元	13,087
宝钢资源（注1）	礼达航运有限公司	美元	11,141
宝钢资源（注1）	风华航运有限公司（风华轮）	美元	11,316
宝钢资源（注1）	光华航运有限公司（光华轮）	美元	11,316
宝钢资源（注1）	风华航运有限公司（文德轮）	美元	6,286
宝钢资源（注1）	风华航运有限公司（铭德轮）	美元	6,286
八一钢铁	新疆屯河集团有限责任公司	人民币	48,000
八一钢铁	解放军7438厂	人民币	6,640
宝钢金属	陕西长青能源化工有限公司	人民币	100,000
武钢集团（注2）	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	人民币	28,171

注1：本公司之子公司宝钢资源（国际）参与中方联合体共同投资中国铝业投资控股有限公司用于收购巴西矿冶公司（CBMM）15%股权，中方联合体向中国进出口行借款 11.11 亿美元，本公司之子公司宝钢资源向中国进出口银行提供宝钢方对应份额美元 1.67 亿元本金以及相关利息的境内反担保。

本公司之子公司宝钢资源为香港海宝航运有限公司之子公司智达航运有限公司、礼达航运有限公司、风华航运有限公司和光华航运有限公司分别提供了船舶期租合约的担保。

注2：系本年本公司之子公司武钢集团新增对权益法核算的联营企业的担保。

除上述本集团提供的主要对外担保事项外，于2018年12月31日，本集团并无其他重大或有事项。

## 十二、租赁

### 1. 作为出租人

融资租赁：于2018年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币500,464,653.77元（2017年12月31日：人民币348,281,215.14元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2018年	2017年
1年以内（含1年）	1,259,395,742.93	602,270,207.71
1年至2年（含2年）	1,188,451,060.65	624,959,671.71
2年至3年（含3年）	993,921,280.15	557,902,480.87
3年以上	902,065,211.98	878,383,589.72
	<u>4,343,833,295.71</u>	<u>2,663,515,950.01</u>

### 2. 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内（含1年）	178,870,421.38	198,718,766.86
1年至2年（含2年）	149,939,683.50	166,257,882.03
2年至3年（含3年）	111,186,024.04	148,298,889.28
3年以上	340,436,694.53	344,747,739.40
	<u>780,432,823.45</u>	<u>858,023,277.57</u>

### 十三、承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备	10,528,345,918.52	10,723,938,000.00
已批准但未签约	<u>4,507,453,518.80</u>	<u>2,041,935,000.00</u>
	<u>15,035,799,437.32</u>	<u>12,765,873,000.00</u>

### 十四、其他重要事项

#### 1. 资产负债表日后事项

- 1) 于2019年1月，中国工商银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行等8家本公司之子公司八一钢铁的银行债权人委员会成员单位、本公司、本公司之子公司八一钢铁和本公司之子公司八一钢铁少数股东新疆投资发展（集团）有限责任公司共同签订了《宝钢集团新疆八一钢铁有限公司增资扩股暨市场化债转股之框架协议》（以下简称“框架协议”），根据框架协议，各方将基于此意向性协议按照市场化和法制化的运作原则推进本公司之子公司八一钢铁通过增资扩股、市场化债转股和留债等方式结合，降低企业财务杠杆率，化解企业债务风险。
- 2) 于2018年8月，PAGAC Holding (HK) Limited通过竞拍的方式以人民币41.66亿元购得本公司之子公司宝钢金属持有的原全资子公司上海宝钢气体有限公司（以下简称“宝钢气体”）51%股权。按照双方签订的《上海市产权交易合同》及其补充合同约定，于2019年初，因上述产权交易合同履行完毕，宝钢金属实现投资收益。

#### 2. 比较数据

如附注三、31，32所述，由于本集团执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的要求及前期调整事项，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。



中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	<u>50,953,892.33</u>	<u>16,480,892.95</u>

**应收账款**

类别	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,396,831.90	33.28	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,901,717.70	26.60	16,315,685.33	91.14	17,298,295.92	52.73	16,278,643.74	94.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,001,109.06	40.12	30,081.00	0.11	15,506,281.27	47.27	45,040.50	0.29
	<u>67,299,658.66</u>	<u>100.00</u>	<u>16,345,766.33</u>		<u>32,804,577.19</u>	<u>100.00</u>	<u>16,323,684.24</u>	

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内(含1年)	1,663,428.80	9.29	83,171.44	1,068,257.03	6.18	53,412.85
1至2年	8,250.01	0.05	2,475.00	-	-	-
2至3年	-	-	-	12,020.00	0.07	7,212.00
3年以上	16,230,038.89	90.66	16,230,038.89	16,218,018.89	93.75	16,218,018.89
	<u>17,901,717.70</u>	<u>100.00</u>	<u>16,315,685.33</u>	<u>17,298,295.92</u>	<u>100.00</u>	<u>16,278,643.74</u>

(2)应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2018年	<u>16,323,684.24</u>	<u>22,082.09</u>	<u>16,345,766.33</u>
2017年	<u>16,236,798.89</u>	<u>86,885.35</u>	<u>16,323,684.24</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	9,784,205,900.00	9,273,124,250.54
理财产品（注1）	200,000,000.00	4,000,000,000.00
其他	691,842.64	691,842.64
	<u>9,273,124,250.54</u>	<u>9,273,124,250.54</u>
减：减值准备（注2）	<u>711,773,492.10</u>	<u>4,000,691,842.64</u>

其他流动资产减值准备变动如下：

2018年

	年初金额	本年计提	年末余额
委托贷款	<u>9,273,124,250.54</u>	-	<u>9,273,124,250.54</u>

2017年

	年初金额	本年计提	年末余额
委托贷款	-	<u>9,273,124,250.54</u>	<u>9,273,124,250.54</u>

注1：理财产品为本公司于年末购买的信托理财产品。因其到期期限在一年内，故本公司将其作为其他流动资产科目列报。

注2：于2017年度，本公司考虑到借贷给子公司八一钢铁的委托贷款计人民币92.73亿元出现明显全额减值迹象，因此全额计提减值准备。于2018年末，本公司对本年新增人民币5.11亿元委托贷款进行评估，因附注十四、注1.1事项，上述新增委托贷款未发现减值迹象。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
权益法		
联营企业	20,885,305,911.28	17,205,218,734.35
成本法		
对子公司之投资	176,373,718,108.81	176,771,052,174.11
其他	203,326,639.65	203,326,639.65
股权分置流通权	<u>3,446,681,600.52</u>	<u>3,446,681,600.52</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>629,340,406.07</u>	<u>908,857,943.52</u>
	<u><u>200,279,691,854.19</u></u>	<u><u>196,717,421,205.11</u></u>

长期股权投资减值准备的情况：

2018年	年初金额	本年转销	年末余额
权益法			
联营企业	888,034,793.44	(279,517,537.45)	608,517,255.99
成本法			
对子公司之投资	<u>20,823,150.08</u>	<u>-</u>	<u>20,823,150.08</u>
	<u><u>908,857,943.52</u></u>	<u><u>(279,517,537.45)</u></u>	<u><u>629,340,406.07</u></u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2018年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	占比(%)	初始投资成本	年初数	(减少投资)/ 追加投资	权益法下投资收益	宣告的现金股利	其他变动	年末数	减值准备
长兴重工(注 1)	35	848,706,923.00	279,517,537.45	(279,517,537.45)	-	-	-	-	-
长兴造船	35	808,187,692.00	608,517,255.99	-	-	-	-	608,517,255.99	608,517,255.99
日鸿不锈钢	40	15,920,909.62	19,905,682.99	-	33,060.15	-	-	19,938,743.14	-
实达精密	20	670,300,103.66	672,616,205.23	-	99,810,916.58	68,488,000.00	-	703,939,121.81	-
新华保险(注 2)	12.09	2,630,026,865.37	11,602,835,411.22	-	957,769,800.00	196,124,542.12	(535,345,200.00)	11,829,135,469.10	-
杭钢股份	20.18	-	4,021,826,641.47	-	513,449,960.55	-	67,268.66	4,535,343,870.68	-
四源合重庆基金(注 3)	53.33	2,440,000,000.00	-	2,440,000,000.00	(1,735,811.51)	-	-	2,438,264,188.49	-
华宝冶金(注 4)	37.5	750,000,000.00	-	750,000,000.00	167,262.07	-	-	750,167,262.07	-
小计		<u>8,163,142,493.65</u>	<u>17,205,218,734.35</u>	<u>2,910,482,462.55</u>	<u>1,569,495,187.84</u>	<u>264,612,542.12</u>	<u>(535,277,931.34)</u>	<u>20,885,305,911.28</u>	<u>608,517,255.99</u>

注1： 根据宝武字[2018]156号《关于出售宝武集团所持有长兴重工的决定》的批准，本公司将持有长兴重工35%股权在上海联合产权交易所挂牌转让。于2018年10月31日，上述股权在上海联合产权交易所完成转让。本次转让完成后，本公司不再持有长兴重工股权，同时将以前年度对长兴重工已确认的减值准备一并转销。

注2： 于2013年底，本公司与新华保险协商更换了1名董事并委派了1名监事长，于2014年7月得到批准。于2016年度，本公司在新华保险董事会新增1名董事。因上述委派，本公司对新华保险拥有了重大影响，故本公司对新华保险的投资采用权益法核算。

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 长期股权投资（续）

于2018年12月31日，权益法长期股权投资明细如下（续）：

注3：根据2018年10月28日《中国宝武钢铁集团有限公司第一届董事会第九次会议决议》，于2018年11月7日，本公司与四川德盛集团钒钛有限公司及四源合股权投资管理有限公司签署合作框架协议，本公司作为有限合伙人认缴出资人民币24.4亿元，占四源合重庆基金认缴出资额的53.33%。根据合作框架协议，四源合重庆基金下设投资决策委员会，该投资决策委员会共设5名委员，其中1名由本公司委派。本公司对四源合重庆基金具有重大影响，故本公司对四源合重庆基金的投资采用权益法核算。

注4：根据宝武字[2018]551号《关于出资设立华宝冶金资产管理有限公司的决定》批准，华宝冶金资产管理有限公司（以下简称“华宝冶金”）注册资本人民币20亿，本公司出资人民币7.5亿元，占华宝冶金注册资本37.5%，本公司对华宝冶金具有重大影响，故本公司对华宝冶金的投资采用权益法核算。

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2018年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	所占权益比例%	本年年初数	本年年末数	本年现金股利	本年减值准备
宝钢股份(注 1)	50.75	45,574,716,471.51	44,625,049,258.91	5,085,067,049.55	-
广东置业(注 2)	-	900,000,000.00	-	-	-
华宝投资	100	9,415,327,745.40	9,415,327,745.40	1,727,422,276.80	-
八一钢铁	76.93	5,960,075,150.45	5,960,075,150.45	-	-
浦钢	100	84,929,147.51	84,616,647.51	-	-
宝钢金属	100	3,951,494,215.40	3,951,494,215.40	66,204,497.07	-
宝钢资源	100	2,510,293,178.17	2,510,293,178.17	-	-
梅山公司	100	1,910,346,364.49	1,910,346,364.49	-	-
宝钢发展(注 3)	100	1,531,435,420.56	1,735,362,097.86	83,520,747.17	-
一钢	100	1,431,220,755.20	1,431,134,493.20	-	-
工程技术集团	100	3,115,265,650.16	3,115,208,142.16	46,530,000.00	-
北京汇利(注 2)	-	1,105,301,103.00	-	-	-
华宝信托	98	3,289,651,838.42	3,289,651,838.42	280,095,374.35	-
宝钢资源(国际)	100	7,123,121,522.60	7,123,121,522.60	-	-
五钢	87.58	777,091,034.34	776,953,774.34	-	-
宝澳矿业	100	440,812,968.60	440,812,968.60	-	-
宝山宾馆	100	197,525,001.95	197,525,001.95	-	-
宝华招标	100	10,000,000.00	10,000,000.00	26,370,000.00	-
宝钢德盛	70	6,766,666,666.00	6,766,666,666.00	-	-
上海不锈钢(注 4)	100	16,440,000,000.00	16,593,000,000.00	-	-
宝钢特钢	100	18,028,290,000.00	18,228,290,000.00	-	-
宝钢不锈钢	100	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00	-	-
宝地不动产(注 2)	100	2,456,718,750.63	5,712,019,853.63	-	-
宁波宝新	54	1,971,150,666.87	1,971,150,666.87	16,440,177.15	-
上海置业(注 2)	-	1,280,000,000.00	-	-	-
福建宝钢(注 2)	-	270,000,000.00	-	-	-
香港投资	100	92,157,453.06	92,157,453.06	-	-
韶关钢铁	51	3,525,863,328.28	3,525,863,328.28	163,754,546.49	-
吴淞口创业园(注 5)	100	50,000,000.00	150,000,000.00	-	-
心越人力	85	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-
宝钢集团财务有限责任公司("财务公司")	35.18	348,894,544.55	348,894,544.55	32,717,400.00	-
欧冶云商(注 6)	36.90	1,176,000,000.00	1,176,000,000.00	-	-
上海欧冶材料技术股份有限公司("欧冶材料")	10	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
上海欧冶金融信息服务股份有限公司("欧冶金融")	20.09	282,041,141.00	282,041,141.00	1,326,617.89	-
武钢集团	100	27,070,243,557.61	27,070,243,557.61	-	-
宝武环科(注 3)	49	640,212,168.43	836,212,168.43	859,587.41	-
华宝资本(注 7)	100	504,883,179.84	504,883,179.84	-	-
南京轧钢	70	20,823,150.08	20,823,150.08	-	20,823,150.08
小计		176,771,052,174.11	176,373,718,108.81	7,530,308,273.88	20,823,150.08

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 长期股权投资（续）

于2018年12月31日，其他按成本法核算的其他长期股权投资明细如下：

被投资企业名称	所占权益比例	本年年初数	本年年末数	本年现金股利	本年减值准备
中国太保(注8)	0.76%	203,326,639.65	203,326,639.65	55,054,725.60	-

注1：经国务院国资委国资产权[2018]71号批复，中国宝武将持有的宝钢股份111,618,417股股份（占宝钢股份总股本的0.50%）及111,618,417股股份（占宝钢股份总股本的0.50%）分别无偿划转至北京诚通金控投资有限公司及国新投资有限公司。无偿划转后，本公司仍持有宝钢股份11,300,148,999股，占宝钢股份总股本比例为50.75%。

注2：详见附注五、1注4。

注3：根据宝武字(2016)34号批文《关于组建宝武钢铁集团环境资源科技有限公司的通知》，本公司与宝钢发展共同出资组建宝武环科。宝武环科注册资本人民币5亿元，本公司出资人民币2.45亿元，持股比例为49%，宝钢发展对其出资人民币2.55亿元，持股比例51%。本公司于2017年1月和2018年9月分别向宝武环科出资人民币4,900万元和人民币19,600万元，完成全部出资款的支付。此外，于2017年2月23日，根据宝武字(2017)23号文的决议，本公司于2017年1月和2018年9月以现金分别对宝钢发展增资人民币5,100万元和人民币20,400万元，用于宝钢发展对宝武环科的第一和第二期出资。宝钢发展在收到上述两笔增资款后已以现金出资的方式在同年完成了对宝武环科的第一和第二期出资。

注4：根据宝武字[2018]446号《关于设立上海宝地上实产城发展有限公司（暂定名）的批复》，本公司同意由上海不锈钢出资51,000万元，参与设立上海宝地上实产城发展有限公司（以下简称“上实产城”），持股比例51%。本公司于2018年12月13日向上海不锈钢增资人民币15,300万元，用于上海不锈钢对上实产城的第一期出资。

注5：根据宝武字[2018]234号文《关于增加上海吴淞口创业园有限公司注册资本金的批复》，本公司于2018年6月14日增加吴淞口创业园注册资本金人民币1亿元，用于水产路薄带地块改造及设备投资项目建设。增资后，吴淞口创业园实收资本为人民币1.5亿元，上述增资的工商变更登记手续已完成。

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 长期股权投资（续）

于2018年12月31日，其他按成本法核算的其他长期股权投资明细如下（续）：

注6：2017年7月，欧冶云商引入本钢集团有限公司、北京首钢基金有限公司等七家集团外股东，增资总额人民币10.5亿元。本次增资扩股完成后，外部投资者以及核心员工合计持股比例为28%，本公司直接持股比例下降至36.90%，直接及间接合计持股比例为72%，故在公司层面将其作为按成本法核算的长期股权投资。

注7：本公司子公司上海开宝耐火材料有限公司于2018年5月10日更名为华宝资本有限公司。

注8：如附注六、14所述，由于本公司为该公司第一大股东，且根据公司章程，在其董事会中委派了2名董事，对其具有重大影响，因此合并层面按照权益法进行核算。故在母公司财务报表层面将其做为长期股权投资核算。

### 4. 应付职工薪酬

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
短期薪酬（注1）				
工资、奖金、津贴和补贴（注2）	4,617,017,920.25	325,789,626.87	(325,789,626.87)	4,617,017,920.25
职工福利费	-	7,016,265.72	(7,016,265.72)	-
社会保险费	127,305,000.00	17,550,651.69	(17,550,651.69)	127,305,000.00
其中：医疗保险费	110,700,000.00	15,369,608.35	(15,369,608.35)	110,700,000.00
工伤保险费	5,535,000.00	562,748.70	(562,748.70)	5,535,000.00
生育保险费	11,070,000.00	1,618,294.64	(1,618,294.64)	11,070,000.00
住房公积金	132,840,000.00	18,645,533.00	(18,645,533.00)	132,840,000.00
工会经费和职工教育经费	58,112,590.84	11,733,448.40	(8,944,416.74)	60,901,622.50
短期带薪缺勤	-	854,500.00	(854,500.00)	-
	<u>4,935,275,511.09</u>	<u>381,590,025.68</u>	<u>(378,800,994.02)</u>	<u>4,938,064,542.75</u>
设定提存计划（注3）	276,750,000.00	43,119,446.13	(43,119,446.13)	276,750,000.00
其中：基本养老保险费	221,400,000.00	32,422,876.13	(32,422,876.13)	221,400,000.00
失业保险费	11,070,000.00	753,850.84	(753,850.84)	11,070,000.00
企业年金缴费	44,280,000.00	9,942,719.16	(9,942,719.16)	44,280,000.00
辞退福利	37,284,560.22	22,269,164.63	(21,195,089.99)	38,358,634.86
	<u>5,249,310,071.31</u>	<u>446,978,636.44</u>	<u>(443,115,530.14)</u>	<u>5,253,173,177.61</u>

注1：根据《关于中国宝武钢铁集团有限公司试行工资总额预算备案制管理的批复》（国资考分[2017]1308号）规定，2017年度起本公司实施工资总额预算备案制管理。本年度本公司未据此预提工资（2017年：人民币0.28亿元），同时也未按比例预提社会保险费（2017年：人民币0.13亿元）。



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 应付职工薪酬（续）

注2：于2018年12月31日，本公司应付职工薪酬包括未发放的工效挂钩工资余额人民币3,509,919,739.35元（2017年12月31日：人民币3,509,919,739.35元）。应付职工薪酬中无拖欠性质的金额以及非货币性福利。

注3：设定提存计划

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，本公司分别按员工基本工资的20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。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。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币32,422,876.13元及人民币753,850.84元（2017年：人民币42,088,856.45元及人民币1,378,852.09元）。于2018年12月31日，本公司年末未支付的养老保险余额人民币221,400,000.00元（2017年12月31日：人民币221,400,000.00元）；年末未支付的失业保险余额人民币11,070,000.00元（2017年12月31日：人民币11,070,000.00元）。

5. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	12,208,725.79	45,720,687.65
城市维护建设税	856,144.95	3,201,982.26
企业所得税	-	188,006,444.70
代扣缴个人所得税	4,066,670.59	4,984,676.42
房产税	539,019.14	3,404,182.09
其他	1,142,007.09	63,291,374.63
	<u>18,812,567.56</u>	<u>308,609,347.75</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 长期应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
长期辞退福利（注）	<u>3,119,774,500.00</u>	<u>4,650,785,300.00</u>

注：于2016年度，本公司管理层根据中央落实供给侧改革的相关政策，决定对本公司相关需要去产能并做结构调整的子公司实施关键人员内退调整。本公司人力资源部制定了《去产能结构调整安置人员费用测算方案》，并根据涉及内退的各子公司反馈的相关人数和拟解除劳动关系的时间作了汇总统计。根据本公司人力资源部的测算，相应预提相关子公司2017至2020年间计划发生解除劳动关系、离岗退养和转岗人员等会发生的内退费用共计人民币70.7亿元。经本公司管理层讨论通过，并经本公司一届二次董事会审议通过后，本公司已将上述方案通知涉及的相关公司的工会，并已告知涉及的相关员工。

于2018年度，本公司发生的对部分子公司视同绩效利润支持方式的金额约为人民币13.59亿元，由子公司代本公司支付给其所属产能结构调整安置人员并计入子公司相关费用，而本公司则作为增加对子公司投资收益处理。对于本公司直接采用现金补贴计人民币1.71亿元给下属子公司的，则本公司直接减少原计提的辞退福利。

7. 资本公积

2018年

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
其他资本公积	37,408,627,588.43	67,268.66	(954,503,212.60)	36,454,191,644.49
其中：被投资单位除净损益				
外其他变动	12,412,935,411.48	67,268.66	(4,836,000.00)	12,408,166,680.14
原制度资本公积转入	6,623,390,826.68	-	-	6,623,390,826.68
权益法追溯	5,998,822,817.21	-	-	5,998,822,817.21
其他	<u>12,373,478,533.06</u>	-	<u>(949,667,212.60)</u>	<u>11,423,811,320.46</u>
	<u>37,408,627,588.43</u>	<u>67,268.66</u>	<u>(954,503,212.60)</u>	<u>36,454,191,644.49</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 资本公积（续）

2017年

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
其他资本公积	39,099,725,428.23	57,508,248.58	(1,748,606,088.38)	37,408,627,588.43
其中：被投资单位除净损益外其他变动	12,624,418,091.09	41,601,148.58	(253,083,828.19)	12,412,935,411.48
原制度资本公积转入	6,623,390,826.68	-	-	6,623,390,826.68
权益法追溯	7,494,345,077.40	-	(1,495,522,260.19)	5,998,822,817.21
其他	12,357,571,433.06	15,907,100.00	-	12,373,478,533.06
	<u>39,099,725,428.23</u>	<u>57,508,248.58</u>	<u>(1,748,606,088.38)</u>	<u>37,408,627,588.43</u>

8. 其他综合收益

资产负债表中的其他综合收益累积余额：

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	(182,747,748.89)	21,621,028.92	(161,126,719.97)	(530,509,200.00)	(691,635,919.97)
可供出售金融资产公允价值变动	10,125,348,307.57	763,094,567.64	10,888,442,875.21	(885,166,457.60)	10,003,276,417.61
	<u>9,942,600,558.68</u>	<u>784,715,596.56</u>	<u>10,727,316,155.24</u>	<u>(1,415,675,657.60)</u>	<u>9,311,640,497.64</u>

利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	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	其他综合收益
权益法下可转损益的其他综合收益	(530,509,200.00)	-	-	(530,509,200.00)
可供出售金融资产公允价值变动	(1,487,993,015.44)	(231,461,746.57)	(371,364,811.27)	(885,166,457.60)
	<u>(2,018,502,215.44)</u>	<u>(231,461,746.57)</u>	<u>(371,364,811.27)</u>	<u>(1,415,675,657.60)</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
其他业务收入	<u>453,859,676.80</u>	<u>286,378,494.12</u>

营业成本列示如下：

	2018年	2017年
其他业务成本	<u>118,423,406.82</u>	<u>96,122,845.37</u>

10. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	1,272,738,945.61	718,460,945.04
减：利息收入	201,516,815.56	246,569,176.70
汇兑损益	(496,487.03)	(7,501,284.24)
其他	<u>8,941,586.19</u>	<u>5,127,078.50</u>
	<u>1,079,667,229.21</u>	<u>469,517,562.60</u>

11. 投资收益

	2018年	2017年
按权益法核算的长期股权投资收益	1,569,495,187.84	1,096,276,792.17
按成本法核算的长期股权投资收益	7,585,362,999.48	6,370,039,624.90
处置长期股权投资损益	523,941,600.00	2,739,231,649.65
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	960,376,385.35	1,021,651,066.49
处置持有至到期投资取得的投资收益	81,314,035.87	29,333,590.66
委托贷款收益	539,447,835.95	403,960,374.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债	88,960,853.80	-
其他投资收益	<u>1,359,164,800.00</u>	<u>2,264,794,700.00</u>
	<u>12,708,063,698.29</u>	<u>13,925,287,798.57</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

12. 公允价值变动收益

	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	<u>774,000,000.00</u>	<u>21,030,367.02</u>

13. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	-	188,006,444.70
对以前年度当期税项的调整	48,420,194.74	-
递延所得税费用	<u>646,203,206.05</u>	<u>293,864,923.84</u>
	<u>694,623,400.79</u>	<u>481,871,368.54</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	8,169,287,600.66	1,926,240,539.98
按法定税率25%计算的所得税费用 (2017年：25%)	2,042,321,900.17	481,560,135.00
对以前期间当期所得税的调整	48,420,194.74	-
无须纳税的收益	(2,670,629,476.61)	(2,258,300,392.65)
不可抵扣的费用	14,199,731.18	12,870,766.19
利用以前年度可抵扣暂时性差异的纳税影 响和可抵扣亏损	-	(192,499,738.04)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵 扣亏损	1,270,053,616.43	2,455,423,185.74
研发费加计扣除的纳税影响	(9,742,565.12)	(9,500,000.00)
利用境外子公司分利境外缴税的纳税影响	-	(7,682,587.70)
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>694,623,400.79</u>	<u>481,871,368.54</u>

中国宝武钢铁集团有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	7,474,664,199.87	1,444,369,171.44
加：资产减值准备	(1,358,561.38)	9,780,052,742.95
固定资产折旧	48,960,273.56	66,739,730.63
无形资产摊销	68,700,192.16	71,270,235.78
投资性房地产折旧及摊销	18,289,255.22	18,589,961.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,539,296,919.67	-
固定资产报废损失	3,927,431.24	-
公允价值变动损失	(774,000,000.00)	(21,030,367.02)
财务费用	1,087,204,632.59	499,511,241.14
投资收益	(12,708,063,698.29)	(13,925,287,798.57)
递延所得税资产减少	452,703,206.05	622,519,923.84
递延所得税负债增加/（减少）	193,500,000.00	(328,655,000.00)
经营性应收项目的增加	(213,038,439.66)	(49,304,682.75)
经营性应付项目的减少	(709,169,016.50)	(221,316,749.92)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,518,383,605.47)</u>	<u>(2,042,541,591.32)</u>

15. 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	6,714,274,217.99	16,057,507,553.12
其中：库存现金	-	22,363.73
可随时用于支付的银行存款	6,714,157,614.82	16,057,023,928.73
可随时用于支付的其他货币资金	116,603.17	461,260.66
年末现金及现金等价物余额	<u>6,714,274,217.99</u>	<u>16,057,507,553.12</u>
	2018年	2017年
现金的年末余额	6,714,274,217.99	16,057,507,553.12
减：现金的年初余额	<u>16,057,507,553.12</u>	<u>11,366,416,673.35</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(9,343,233,335.13)</u>	<u>4,691,090,879.77</u>