

中国宝武钢铁集团有限公司

已审财务报表

2019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 - 14
合并所有者权益变动表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司现金流量表	20 - 21
公司所有者权益变动表	22
财务报表附注	23 - 257

审计报告

安永华明（2020）审字第60469248_B34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2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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（2020）审字第60469248_B34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="240 730 810 775">存货跌价准备</p> <p data-bbox="240 808 810 976">如财务报表附注六、12所述，于2019年12月31日，存货原值人民币合计106,327,322,022.76元，存货跌价准备余额人民币3,980,673,176.36元。</p> <p data-bbox="240 1010 810 1178">如财务报表附注三、10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 data-bbox="240 1211 810 1458">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，为此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="810 808 1362 887">与存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p data-bbox="810 920 1362 1043">（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 data-bbox="810 1077 1362 1290">（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 data-bbox="810 1323 1362 1536">（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、销售费用及相关税费的合理性进行评估；</p> <p data-bbox="810 1570 1362 1648">（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 data-bbox="810 1682 1362 1783">（5）执行存货监盘及抽盘程序，检查是否存在残次冷背存货。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60469248_B34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:
辞退福利	
<p>如财务报表附注六、47及附注六、56所示，于2019年12月31日，流动负债和非流动负债中的辞退福利余额分别为人民币2,423,067,042.73元和人民币5,617,169,016.49元，合计为人民币8,040,236,059.22元。</p> <p>鉴于在确认、计量辞退福利时涉及重大判断与估计，我们将预计辞退福利作为关键审计事项。</p>	<p>与辞退福利相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（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>（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>（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（2020）审字第60469248_B34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:
收入确认	
<p>如财务报表附注六、68所示，2019年度，营业收入为人民币552,206,164,621.64元，其中销售商品及提供劳务收入为人民币540,416,351,654.85元，占营业收入的97.86%。</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，我们将收入确认作为关键审计事项。</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>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60469248_B34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（2020）审字第60469248_B34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（2020）审字第60469248_B34号
中国宝武钢铁集团有限公司

（本页无正文）



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

中国 北京

2020年5月29日

中国宝武钢铁集团有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
流动资产				
货币资金	1	68,674,455,547.41	55,088,380,268.66	55,087,156,776.45
结算备付金	2	1,212,209,036.20	1,168,644,280.10	1,168,644,280.10
交易性金融资产	3	5,211,563,271.04	6,384,787,456.27	2,084,414,075.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	9,786,389,292.38	10,446,377,428.27	14,091,837,885.96
衍生金融资产	5	52,085,572.07	60,195,656.74	68,000.00
应收票据	6	10,553,789,585.91	9,021,402,084.66	37,489,855,814.58
应收账款	7	16,912,803,769.70	17,994,219,293.27	18,043,153,557.60
应收款项融资	8	38,994,998,949.17	33,431,807,089.12	4,970,113,847.00
预付款项	9	13,969,407,288.87	12,870,047,343.42	12,870,047,343.42
其他应收款	10	6,848,176,233.54	8,627,018,860.59	8,706,073,855.75
买入返售金融资产	11	6,602,850,953.86	5,769,267,680.84	5,753,318,215.84
存货	12	102,346,648,846.40	99,388,976,958.84	99,388,976,958.84
持有待售资产	13	88,660,201.21	-	-
一年内到期的非流动资产	14	3,026,361,040.06	1,184,864,952.18	1,184,864,952.18
其他流动资产	15	49,304,840,725.70	27,259,226,806.65	27,248,624,766.42
流动资产合计		333,585,240,313.52	288,695,216,159.61	288,087,150,329.14
非流动资产				
发放贷款和垫款	16	820,699,131.37	6,908,015,670.56	6,904,127,512.35
债权投资	17	1,760,698,711.95	570,000,000.00	-
可供出售金融资产	18	40,985,938,869.86	43,331,488,058.00	62,073,662,534.39
其他债权投资	19	5,561,672,867.48	5,633,711,457.81	-
持有至到期投资	20	80,122,708.04	88,488,048.16	88,488,048.16
长期应收款	21	9,239,764,263.10	7,021,007,163.41	7,021,007,163.41
长期股权投资	22	98,261,969,094.01	87,972,499,488.49	87,972,499,488.49
其他权益工具投资	23	1,453,030,787.44	1,798,501,102.48	222,448,707.00
其他非流动金融资产	24	11,691,046,456.29	11,823,712,025.84	-
投资性房地产	25	9,819,883,931.92	8,777,716,750.50	8,777,716,750.50
固定资产	26	254,971,536,959.26	263,660,183,724.08	263,723,359,779.31
在建工程	27	26,357,143,701.85	21,979,698,089.54	21,979,698,089.54
使用权资产	28	97,300,705.12	105,586,599.94	-
无形资产	29	36,073,833,376.16	35,046,667,886.85	35,046,667,886.85
开发支出	30	1,677,788,353.59	1,447,450,742.28	1,447,450,742.28
商誉	31	563,510,555.04	568,015,257.69	568,015,257.69
长期待摊费用	32	2,384,742,341.27	2,096,829,137.44	2,096,955,699.62
递延所得税资产	33	12,929,863,874.85	13,209,942,215.24	13,181,361,375.94
其他非流动资产	34	13,878,341,454.33	7,917,802,280.97	9,514,427,742.24
非流动资产合计		528,608,888,142.93	519,957,315,699.28	520,617,886,777.77
资产总计		862,194,128,456.45	808,652,531,858.89	808,705,037,106.91

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）
2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
流动负债				
短期借款	37	87,421,566,470.78	117,982,100,177.19	117,858,616,044.64
吸收存款及同业存放	38	3,104,581,935.33	2,565,772,076.92	2,565,772,076.92
拆入资金	39	2,028,215,252.89	1,559,952,777.67	1,550,366,111.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	40	79,074,869.92	73,074,835.86	73,704,477.55
衍生金融负债	41	16,337,420.63	10,299,571.26	9,669,929.57
应付票据	42	46,268,118,226.90	32,264,493,406.11	32,264,493,406.11
应付账款	43	55,185,147,865.27	56,734,924,239.00	56,734,924,239.00
预收款项	44	33,958,704,441.40	29,599,842,632.54	29,599,842,632.54
合同负债	45	3,721,784,611.10	3,556,692,281.61	3,556,692,281.61
卖出回购金融资产款	46	5,412,483,639.67	5,737,735,256.01	5,720,241,121.95
应付职工薪酬	47	15,814,721,470.68	15,457,120,832.86	15,457,120,832.86
应交税费	48	4,661,799,527.71	8,278,497,606.84	8,278,497,606.84
其他应付款		17,705,136,522.67	23,490,910,480.91	23,910,020,307.69
代理买卖证券款	49	2,228,531,140.83	1,589,826,365.14	1,589,516,676.91
一年内到期的非流动负债	50	39,483,087,762.38	13,641,249,379.19	13,399,847,587.91
其他流动负债	51	36,829,755,456.24	10,244,992,226.66	10,218,501,385.03
流动负债合计		353,919,046,614.40	322,787,484,145.77	322,787,826,718.13
非流动负债				
长期借款	52	37,309,429,881.23	34,682,378,523.86	34,682,378,523.86
应付债券	53	15,233,594,063.84	25,790,554,441.39	25,790,554,441.39
租赁负债	54	89,901,835.41	89,481,664.64	-
长期应付款	55	5,256,739,994.21	3,914,511,987.73	3,914,511,987.73
长期应付职工薪酬	56	15,065,755,082.66	10,137,330,189.10	10,137,330,189.10
预计负债	57	4,842,353,469.74	4,842,854,603.41	4,843,029,843.41
递延收益	58	3,779,434,555.46	3,581,859,960.25	3,581,859,960.25
递延所得税负债	33	4,809,026,916.84	5,117,316,507.53	5,116,344,467.98
其他非流动负债	59	3,756,778,912.18	3,735,527,748.64	3,782,092,127.94
非流动负债合计		90,143,014,711.57	91,891,815,626.55	91,848,101,541.66
负债合计		444,062,061,325.97	414,679,299,772.32	414,635,928,259.79

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）
2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
所有者权益				
实收资本	60	52,791,100,998.89	52,791,100,998.89	52,791,100,998.89
其他权益工具	61	1,138,500,000.00	1,138,500,000.00	1,138,500,000.00
资本公积	62	44,680,245,799.04	46,639,177,333.72	46,639,177,333.72
其他综合收益	63	10,340,346,728.46	8,081,366,411.21	8,387,362,212.23
专项储备	64	297,452,174.71	279,753,409.68	279,753,409.68
一般风险准备金	65	1,279,955,327.03	1,145,088,262.78	1,147,207,669.27
盈余公积	66	107,153,473,634.92	105,820,003,775.78	105,820,003,775.78
未分配利润	67	55,821,006,489.51	41,720,412,819.98	41,442,817,050.03
归属于母公司所有者权益合计		273,502,081,152.56	257,615,403,012.04	257,645,922,449.60
少数股东权益		144,629,985,977.92	136,357,829,074.53	136,423,186,397.52
所有者权益合计		418,132,067,130.48	393,973,232,086.57	394,069,108,847.12
负债和所有者权益总计		862,194,128,456.45	808,652,531,858.89	808,705,037,106.91

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：

郭红

会计机构负责人：

李剑

中国宝武钢铁集团有限公司
合并利润表
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
营业收入	68	552,206,164,621.64	530,018,926,220.30
减：营业成本	69	485,067,665,705.85	441,766,630,757.95
税金及附加		4,011,269,250.16	4,391,079,814.83
销售费用		8,719,212,980.60	9,191,476,929.94
管理费用		24,088,445,236.96	18,991,197,167.81
研发费用		13,500,258,719.19	10,394,480,722.99
财务费用	70	8,347,759,835.43	10,511,707,246.49
其中：利息费用		8,268,805,719.71	9,148,956,891.07
利息收入		932,079,958.25	1,008,577,191.87
汇兑净损失		347,099,340.63	1,725,340,689.79
加：其他收益	71	3,266,712,544.34	1,843,715,220.65
投资收益	72	21,844,375,052.53	14,173,460,344.91
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		9,850,143,690.05	7,512,853,747.21
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益		67,796,079.00	-
公允价值变动收益	73	772,694,115.04	231,778,843.73
信用减值损失	74	(2,722,888.41)	(33,107,245.00)
资产减值损失	75	(1,013,804,741.57)	(5,899,501,021.52)
资产处置收益	76	1,521,735,892.42	584,453,715.97
营业利润		34,860,542,867.80	45,673,153,439.03
加：营业外收入	77	1,238,467,785.50	1,157,149,301.32
减：营业外支出	78	1,568,832,013.80	6,601,709,769.80
利润总额		34,530,178,639.50	40,228,592,970.55
减：所得税费用	79	4,931,019,769.07	7,747,464,918.61
净利润		29,599,158,870.43	32,481,128,051.94
按经营持续性分类			
持续经营净利润		29,599,158,870.43	32,470,037,712.21
终止经营净利润		-	11,090,339.73
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		20,043,539,412.82	14,610,883,835.96
少数股东损益		9,555,619,457.61	17,870,244,215.98

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）
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
其他综合收益的税后净额		2,330,790,061.22	(1,571,507,106.28)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	63	2,181,015,899.43	(1,425,222,636.28)
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		(16,111,978.55)	22,710,017.15
其他权益工具投资公允价值变动		116,653,267.59	(1,323,225.41)
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		2,425,907,109.88	(211,309,871.61)
其他债权投资公允价值变动		5,052,856.09	-
可供出售金融资产公允价值变动		(378,461,694.88)	(1,434,467,978.55)
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		402,393.51	-
其他债权投资信用减值准备		523,874.06	-
外币财务报表折算差额		27,050,071.73	199,168,422.14
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63	149,774,161.79	(146,284,470.00)
综合收益总额		31,929,948,931.65	30,909,620,945.66
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,224,555,312.25	13,185,661,199.68
归属于少数股东的综合收益总额		9,705,393,619.40	17,723,959,745.98

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
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		618,533,620,240.66	616,052,609,292.42
收取利息、手续费及佣金的现金		3,560,800,986.04	3,557,487,786.22
客户存款和同业存放款项净增加额		538,809,858.41	679,026,888.64
客户贷款及垫款净减少额		1,349,146,637.11	-
存放中央银行法定准备金和同业款项净减少额		408,856,610.19	-
拆入资金净增加额		468,262,475.22	-
收到的税费返还		1,293,428,324.99	1,131,347,518.34
收到其他与经营活动有关的现金		19,932,815,016.77	18,788,340,112.52
经营活动现金流入小计		<u>646,085,740,149.39</u>	<u>640,208,811,598.14</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		513,287,088,518.31	478,667,165,670.85
客户贷款及垫款净增加额		-	1,888,158,881.38
存放中央银行法定准备金和同业款项净增加额		-	396,511,143.19
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		1,333,092,739.12	1,456,453,418.15
卖出回购金融资产净减少额		325,251,616.34	667,333,592.33
支付利息、手续费及佣金的现金		471,072,455.80	515,731,206.28
支付给职工以及为职工支付的现金		42,440,998,865.23	40,837,369,662.68
支付的各项税费		25,352,413,879.91	28,290,601,489.82
支付其他与经营活动有关的现金		26,021,317,251.73	16,982,184,327.61
经营活动现金流出小计		<u>609,231,235,326.44</u>	<u>570,892,533,200.87</u>
经营活动产生的现金流量净额	80	<u>36,854,504,822.95</u>	<u>69,316,278,397.27</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		188,180,051,066.38	345,576,896,084.38
取得投资收益收到的现金		10,997,406,122.86	7,178,516,937.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,138,005,797.95	3,333,431,032.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,239,476,967.49	614,080,654.96
收到其他与投资活动有关的现金		1,376,334,982.13	2,282,830,540.70
投资活动现金流入小计		<u>208,931,274,936.81</u>	<u>358,985,755,249.56</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,987,560,021.22	23,066,154,005.84
投资支付的现金		202,366,163,472.76	335,691,494,933.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		548,683,810.62	577,028,258.14
支付其他与投资活动有关的现金		1,145,158,665.31	1,560,985,972.11
投资活动现金流出小计		<u>241,047,565,969.91</u>	<u>360,895,663,169.41</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(32,116,291,033.10)</u>	<u>(1,909,907,919.85)</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,279,295,912.05	1,213,528,824.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,279,295,912.05	1,213,528,824.94
取得借款收到的现金		234,084,548,397.66	220,519,093,758.99
发行债券/短期融资券收到的现金		75,038,960,000.00	34,684,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,087,309,797.48	2,956,492,753.50
筹资活动现金流入小计		314,490,114,107.19	259,373,915,337.43
偿还债务支付的现金		274,703,936,142.75	261,368,737,738.38
偿还债券/短期融资券支付的现金		5,000,000,000.00	40,296,105,130.24
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		22,085,087,578.79	18,867,961,029.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,675,300,264.34	8,336,441,762.95
支付其他与筹资活动有关的现金		9,583,137,842.62	12,408,653,609.93
筹资活动现金流出小计		311,372,161,564.16	332,941,457,508.27
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		3,117,952,543.03	(73,567,542,170.84)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(51,279,671.32)	(296,317,092.95)
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		7,804,886,661.56	(6,457,488,786.37)
加：年初现金及现金等价物余额		47,162,365,557.89	53,619,854,344.26
六、 年末现金及现金等价物余额	81	54,967,252,219.45	47,162,365,557.89

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

2019年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	一般风险准备	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	52,791,100,998.89	46,639,177,333.72	1,138,500,000.00	279,753,409.68	1,147,207,669.27	8,387,362,212.23	105,820,003,775.78	136,423,186,397.52	394,069,108,847.12
会计政策变更	-	-	-	-	(2,119,406.49)	(305,995,801.02)	-	(65,357,322.99)	(95,876,760.55)
二、本年年初余额	52,791,100,998.89	46,639,177,333.72	1,138,500,000.00	279,753,409.68	1,145,088,262.78	8,081,366,411.21	105,820,003,775.78	136,357,829,074.53	393,973,232,086.57
三、本年增减变动金额	-	(1,958,931,534.68)	-	17,698,765.03	134,867,064.25	2,258,980,317.25	1,333,469,859.14	8,272,156,903.39	24,158,835,043.91
(一) 综合收益总额	-	(2,062,147,410.79)	-	(26,631,356.23)	-	2,181,015,899.43	-	9,705,393,619.40	31,929,948,931.65
(二) 所有者投入和减少资本	-	(2,283,076,396.33)	-	-	-	-	-	6,188,579,807.97	4,099,801,040.95
1. 所有者投入资本	-	814,372,436.94	-	-	-	-	-	11,936,755,286.42	9,653,678,871.09
2. 购买子公司少数股东股权	-	(11,101,081.37)	-	(26,631,356.23)	-	-	-	(4,562,881,487.36)	(3,748,509,050.42)
3. 处置子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-	(2,900,282,976.46)	(2,938,015,414.06)
4. 股份支付计入所有者权益的金额	-	123,573,506.86	-	-	-	-	-	92,959,066.45	216,532,573.31
5. 收购产生的少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	1,655,146,168.89	1,655,146,168.89
6. 其他	-	(705,915,877.89)	-	-	-	-	-	(33,116,229.97)	(739,032,107.86)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(7,642,620,018.43)	(11,895,997,306.14)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(5,586,847,146.85)	-	-	-
3. 支付少数股东股利	-	-	-	-	-	(4,212,715,300.00)	-	-	-
4. 提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	(32,680,245.91)	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	(720,647.89)	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	77,964,417.82	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	77,964,417.82	-	-	-
2. 其他资本公积	-	103,215,876.11	-	-	-	(77,964,417.82)	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	134,867,064.25	-	-	-	-
1. 计提专项储备	-	-	-	44,330,121.26	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	(994,784,355.44)	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	(950,454,234.18)	-	-	-	(559,046,495.09)	(1,509,500,729.27)
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(八) 其他	-	-	-	-	-	-	(143,267,114.37)	-	(143,267,114.37)
四、本年年末余额	52,791,100,998.89	44,680,245,799.04	1,138,500,000.00	297,452,174.71	1,279,955,327.03	10,340,346,728.46	107,153,473,634.92	144,629,985,977.92	418,132,067,130.48

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)
2019年度

单位: 人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	一般风险准备		
一、上年年末余额	52,791,100,998.89	44,807,659,486.04	4,198,217,323.62	252,763,424.49	981,987,520.80	98,132,560,182.33	345,575,210,739.92
加:		5,232,623,520.17	-	42,754,383.00	54,149,009.55	26,160,180,490.59	34,380,434,954.02
二、本年年初余额	52,791,100,998.89	50,040,283,006.21	4,198,217,323.62	295,517,807.49	1,036,136,530.35	124,292,740,672.92	379,955,645,693.94
三、本年增减变动金额	-	(3,401,105,672.49)	(3,059,717,323.62)	(15,764,397.81)	111,071,138.92	12,130,445,724.60	14,113,463,153.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(1,427,053,457.96)	17,723,959,745.98	30,909,620,945.66
(二) 所有者投入和减少资本	-	(3,389,435,873.24)	-	-	14,610,883,835.96	1,525,737,406.67	(1,863,688,466.57)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	1,902,036,114.63	1,902,036,114.63
2. 购买子公司少数股东股权	-	(515,714,308.08)	-	-	-	(76,194,643.65)	(591,908,951.73)
3. 处置子公司而减少	-	-	-	-	-	(5,712,854.86)	(5,712,854.86)
4. 出售子公司股权予少数股东	-	(1,643,632,905.99)	-	-	-	1,696,369,470.10	52,736,564.11
5. 股份支付计入所有者权益	-	174,163,639.03	-	-	-	110,807,116.32	284,970,755.35
6. 其他	-	(1,404,252,298.20)	-	-	-	(2,101,567,795.87)	(3,505,820,094.07)
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(7,079,531,893.78)	(11,290,673,221.23)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(4,783,852,369.78)	-
2. 对所有者分配的股利	-	-	-	-	-	(572,711,042.33)	-
3. 支付少数股东股利	-	-	-	-	-	(4,051,368,430.00)	-
4. 提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	(150,000,000.00)	-
5. 其他	-	-	-	-	-	(703,761.13)	-
(四) 其他资本公积	-	128,471,997.52	-	-	-	(9,069,136.32)	(31,222,083.00)
(五) 提取一般风险准备	-	-	-	-	111,071,138.92	6,341,524.62	(40,291,219.32)
(六) 专项储备	-	-	-	(15,764,397.81)	-	10,894,011.65	134,813,522.14
1. 计提专项储备	-	-	-	1,063,911,399.20	-	(4,327,816.77)	(20,082,214.58)
2. 使用专项储备	-	-	-	(1,079,675,797.01)	-	656,476,292.79	1,722,387,691.99
其他	-	(140,141,796.77)	(3,059,717,323.62)	-	-	(662,804,109.56)	(1,742,479,906.57)
四、本年年末余额	52,791,100,998.89	46,639,177,333.72	1,138,500,000.00	279,753,409.68	1,147,207,669.27	136,423,186,397.52	394,069,108,847.12

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
 公司资产负债表
 2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		15,869,026,986.92	6,714,274,217.99
应收账款	1	335,658,918.23	50,953,892.33
预付款项		-	5,438,793.00
其他应收款		566,344,490.50	605,808,855.04
一年内到期的非流动资产		10,502,500,000.00	350,000,000.00
其他流动资产	2	1,713,657,153.22	711,773,492.10
流动资产合计		28,987,187,548.87	8,438,249,250.46
非流动资产			
可供出售金融资产		26,429,746,163.36	28,550,935,748.18
长期应收款		281,567,200.00	275,434,800.00
长期股权投资	3	218,959,878,403.66	200,279,691,854.19
投资性房地产		426,544,204.21	517,923,621.50
固定资产		660,910,469.45	646,267,436.47
在建工程		98,013.60	98,013.60
无形资产		1,422,296,662.52	1,655,274,497.51
递延所得税资产	4	1,037,634,364.04	1,380,082,496.90
其他非流动资产		400,000,000.00	16,049,500,000.00
非流动资产合计		249,618,675,480.84	249,355,208,468.35
资产总计		278,605,863,029.71	257,793,457,718.81

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）
 2019年12月31日



单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		10,500,000.00	343,500,000.00
应付账款		92,209,365.03	92,654,958.61
应付职工薪酬	5	5,869,915,700.86	5,253,173,177.61
应交税费	6	18,146,794.31	18,812,567.56
其他应付款		592,766,257.03	2,147,727,084.37
一年内到期的非流动负债		15,136,896,434.28	-
其他流动负债		18,826,390,154.20	15,666,163,430.69
流动负债合计		42,546,824,705.71	25,522,031,218.84
非流动负债			
长期借款		15,492,500,000.00	5,768,500,000.00
应付债券		-	14,411,266,963.01
长期应付职工薪酬	7	1,142,420,297.83	3,119,774,500.00
递延所得税负债	4	3,397,241,327.92	3,376,686,239.20
非流动负债合计		20,032,161,625.75	26,676,227,702.21
负债合计		62,578,986,331.46	52,198,258,921.05
所有者权益			
实收资本		52,791,100,998.89	52,791,100,998.89
资本公积	8	37,143,543,889.38	36,454,191,644.49
其他综合收益	9	9,931,982,861.82	9,311,640,497.64
盈余公积		107,153,473,634.92	105,820,003,775.78
未分配利润		9,006,775,313.24	1,218,261,880.96
所有者权益合计		216,026,876,698.25	205,595,198,797.76
负债和所有者权益总计		278,605,863,029.71	257,793,457,718.81

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
2019年度

单位：人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	10	486,962,725.42	453,859,676.80
减：营业成本	10	108,495,191.55	118,423,406.82
税金及附加		74,380,596.09	135,196,066.79
管理费用		1,300,522,396.38	1,474,174,106.74
研发费用		166,190,776.03	80,156,633.16
财务费用	11	1,169,214,991.67	1,079,667,229.21
其中：利息费用		1,364,377,589.16	1,272,738,945.61
利息收入		201,528,627.67	201,516,815.56
汇兑净收益		391,897.51	496,487.03
加：其他收益		2,596,559.84	1,253,595.67
投资收益	12	15,723,366,477.72	12,708,063,698.29
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		2,055,244,815.65	1,569,495,187.84
公允价值变动收益	13	333,000,000.00	774,000,000.00
资产减值损失		5,485,324.47	1,358,561.38
资产处置损失		-	(1,539,296,919.67)
营业利润		13,732,607,135.73	9,511,621,169.75
加：营业外收入		34,323,284.04	39,107,552.91
减：营业外支出		5,134,939.78	1,381,441,122.00
利润总额		13,761,795,479.99	8,169,287,600.66
减：所得税费用	14	427,096,888.57	694,623,400.79
净利润		13,334,698,591.42	7,474,664,199.87
其他综合收益的税后净额	9	620,342,364.18	(1,415,675,657.60)
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		808,427,098.02	(530,509,200.00)
可供出售金融资产公允价值变动		(188,084,733.84)	(885,166,457.60)
综合收益总额		13,955,040,955.60	6,058,988,542.27

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
 2019年度

单位：人民币元

	附注十五	2019年	2018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		1,209,939,792.16	575,268,382.50
经营活动现金流入小计		1,209,939,792.16	575,268,382.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,244,204,562.29	636,167,902.42
支付的各项税费		115,852,418.13	513,739,022.11
支付其他与经营活动有关的现金		614,195,733.93	2,943,745,063.44
经营活动现金流出小计		1,974,252,714.35	4,093,651,987.97
经营活动产生的现金流量净额	15	(764,312,922.19)	(3,518,383,605.47)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,335,950,352.20	23,497,065,850.54
取得投资收益收到的现金		12,668,515,760.81	9,438,461,603.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		288,768.08	79,575,902.10
收到其他与投资活动有关的现金		105,354,346.05	113,697,993.39
投资活动现金流入小计		23,110,109,227.14	33,128,801,349.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,048,779.28	271,652,808.68
投资支付的现金		19,342,246,456.60	37,451,665,900.00
投资活动现金流出小计		19,347,295,235.88	37,723,318,708.68
投资活动产生的现金流量净额		3,762,813,991.26	(4,594,517,359.23)

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）
 2019年度

单位：人民币元

	附注十五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		14,500,000,000.00	13,140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,205,226,723.51	2,928,278,993.27
筹资活动现金流入小计		18,705,226,723.51	16,068,278,993.27
偿还债务支付的现金		4,566,000,000.00	14,571,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,606,767,746.56	2,437,211,493.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,376,344,321.99	290,416,299.95
筹资活动现金流出小计		12,549,112,068.55	17,299,127,793.28
筹资活动产生的现金流量净额		6,156,114,654.96	(1,230,848,800.01)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,044.90	516,429.58
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额		9,154,752,768.93	(9,343,233,335.13)
加：年初现金及现金等价物余额		6,714,274,217.99	16,057,507,553.12
六、年末现金及现金等价物余额	16	15,869,026,986.92	6,714,274,217.99

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
公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

2019年度	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,791,100,998.89	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
二、本年增减变动金额	-	689,352,244.89	620,342,364.18	1,333,469,859.14	7,788,513,432.28	10,431,677,900.49
(一) 综合收益总额	-	-	620,342,364.18	-	13,334,698,591.42	13,955,040,955.60
(二) 所有者投入和减少资本	-	598,750,608.31	-	-	-	598,750,608.31
1. 所有者投入资本	-	1,255,193,411.53	-	-	-	1,255,193,411.53
2. 其他	-	(656,442,803.22)	-	-	-	(656,442,803.22)
(三) 利润分配	-	-	-	1,333,469,859.14	(5,546,185,159.14)	(4,212,715,300.00)
1. 提取法定盈余公积金	-	-	-	1,333,469,859.14	(1,333,469,859.14)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(4,212,715,300.00)	(4,212,715,300.00)
(四) 其他资本公积	-	90,601,636.58	-	-	-	90,601,636.58
三、本年年末余额	52,791,100,998.89	37,143,543,889.38	9,931,982,861.82	107,153,473,634.92	9,006,775,313.24	216,026,876,698.25
2018年度						
一、上年年末余额	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
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	-	(949,667,212.60)	-	-	-	(949,667,212.60)
(三) 利润分配	-	-	-	572,711,042.33	(4,508,848,542.33)	(3,936,137,500.00)
1. 提取法定盈余公积金	-	-	-	572,711,042.33	(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	52,791,100,998.89	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

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1993年4月16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（以下简称“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）公司重组的通知》，正式批准宝钢集团与武汉钢铁（集团）公司（以下简称“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、60。

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。

一、 基本情况（续）

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、智慧服务、资源与环境、产业园区、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、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本集团对自2019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。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。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2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2019年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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。

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。

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

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。

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。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益（适用于执行新金融工具准则的子公司）或当期损益（适用于未执行新金融工具准则的公司）。

三、重要会计政策和会计估计（续）

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）。

本集团部分下属公司执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）和于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。编制合并财务报表时，本集团将相关子公司按照新收入准则、新金融工具准则或新租赁准则编制的财务报表直接合并，并于附注三、39中对执行新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则会计政策分别进行披露。

除上述新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则影响外，其余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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

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。

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。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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。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、22。

三、重要会计政策和会计估计（续）

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（适用于执行新金融工具准则的子公司）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（适用于执行新金融工具准则的子公司）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（适用于执行新金融工具准则的子公司）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

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，包括衍生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。衍生金融负债，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（适用于执行新金融工具准则的子公司）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项金融工具的预期信用损失。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2.信用风险。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（适用于执行新金融工具准则的子公司）（续）

金融工具抵销

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方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，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备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两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（适用于执行新金融工具准则的子公司）（续）

金融资产转移（续）

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。

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（适用于执行新金融工具准则的子公司）（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. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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。

金融资产分类和计量

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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）

金融资产分类和计量（续）

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）

金融资产分类和计量（续）

贷款和应收款项（续）

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）

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。

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，包括衍生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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）

金融资产转移（续）

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。

衍生金融工具与套期保值

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和利率互换、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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）

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）

9. 金融工具（适用于未执行新金融工具准则的公司）（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）。

10. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货（续）

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。

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。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

12. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

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留存收益（适用于执行新金融工具准则的子公司）或当期损益（适用于未执行新金融工具准则的公司）。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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

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。

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留存收益（适用于执行新金融工具准则的子公司）或当期损益（适用于未执行新金融工具准则的公司），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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

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。

13. 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）

14. 固定资产

固定资产仅在与其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	10-50 年	0%-5 %	1.9%-10.0 %
机器设备	3-30 年	0%-5 %	3.2%-33.3 %
运输设备	4-25 年	0%-6 %	3.8%-25.0 %
办公设备及其他设备	2-20 年	0%-5 %	4.8%-50.0 %

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 提供经济利益的，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。

15. 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）

16. 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）

17. 使用权资产（适用于执行新租赁准则的子公司）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和土地使用权。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

18. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 无形资产（续）

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。

19. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 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。

21. 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。

22. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 资产减值（续）

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。

23. 附回购条件的资产转让

买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 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。

短期薪酬

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

离职后福利（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。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 职工薪酬（续）

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之间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。

25. 租赁负债（适用于执行新租赁准则的子公司）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、17计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁负债（适用于执行新租赁准则的子公司）（续）

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 股份支付（续）

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。

27. 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。

28. 与客户之间的合同产生的收入（适用于执行新收入准则的子公司）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 与客户之间的合同产生的收入（适用于执行新收入准则的子公司）（续）

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含运输、加工制作、技术咨询、技术服务和建造合同的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。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。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 与客户之间的合同产生的收入（适用于执行新收入准则的子公司）（续）

主要责任人

本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

其他收入

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。

29. 收入（适用于未执行新收入准则的公司）

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）

29. 收入（适用于未执行新收入准则的公司）（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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 合同资产与合同负债（适用于执行新收入准则的子公司）

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

31. 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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 政府补助（续）

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。

32. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 所得税（续）

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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 租赁（适用于执行新租赁准则的子公司）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 租赁（适用于执行新租赁准则的子公司）（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、17和附注三、25。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

作为承租人（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 租赁（适用于执行新租赁准则的子公司）（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

作为出租人

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

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

34. 租赁（适用于未执行新租赁准则的公司）

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）

34. 租赁（适用于未执行新租赁准则的公司）（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。

35. 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。

36. 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）

37. 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资产、衍生金融负债、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他债权投资和其他流动资产中的理财产品。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。

38. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

38. 重大会计判断和估计（续）

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几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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。

金融工具减值（适用于执行新金融工具准则的子公司）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

38. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

应收款项的减值（适用于未执行新金融工具准则的公司）

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。

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、25、26、27、28及附注六、29。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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、31。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

38. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

存货跌价准备

如附注三、10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。

辞退福利

本集团在确认、计量辞退福利时，需要估计与辞退福利有关的预计支付的期限、预期福利金额及增长率、以及适用的折现率等。

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团下属部分子公司适用新收入准则，本集团编制合并财务报表时，将相关公司按新收入准则编制的财务报表直接合并。新收入准则的适用对本集团的收入、净利润及所有者权益并无重大影响。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团部分下属公司适用执行新金融工具准则，本集团编制合并财务报表时，将相关公司按照新金融工具准则编制的财务报表直接合并。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

在首次执行日，金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团

原金融工具准则/2018年12月31日计量类别			新金融工具准则/2019年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	55,087,156,776.45	货币资金	摊余成本	55,088,380,268.66
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,084,414,075.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,084,414,075.00
以公允价值计量且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	14,091,837,885.96	以公允价值计量且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	10,446,377,428.27
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,380,153,519.03
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	60,127,656.74
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	205,179,281.92
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	68,000.00	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	68,000.00
应收票据	摊余成本	37,489,855,814.58	应收票据	摊余成本	9,021,402,084.66
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	28,461,693,242.12
应收账款	摊余成本	18,043,153,557.60	应收账款	摊余成本	17,994,219,293.27

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团（续）

原金融工具准则/2018年12月31日计量类别			新金融工具准则/2019年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,970,113,847.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,970,113,847.00
其他应收款	摊余成本	8,706,073,855.75	其他应收款	摊余成本	8,627,018,860.59
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,003,995.49
			其他流动资产	摊余成本	10,848,252.80
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	588.91
			买入返售金融资产	摊余成本	14,475,911.67
买入返售金融资产	摊余成本	5,753,318,215.84	买入返售金融资产	摊余成本	5,754,791,769.17
其他流动资产	摊余成本	19,012,247,141.01	其他流动资产	摊余成本	19,012,000,928.44
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,236,377,625.41		以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,236,377,625.41
发放贷款及垫款	摊余成本	6,904,127,512.35	发放贷款及垫款	摊余成本	2,866,225,200.56
				以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,041,790,470.00

三、 重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团（续）

原金融工具准则/2018年12月31日计量类别			新金融工具准则/2019年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	35,896,360,166.75	可供出售金融资产	成本法	16,645,351,722.14
	成本法	<u>26,177,302,367.64</u>		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,686,136,335.86
持有至到期投资	摊余成本	<u>88,488,048.16</u>	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	914,215,866.75
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,823,712,025.84
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,401,906,714.62
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>1,576,051,806.57</u>
持有至到期投资	摊余成本	<u>88,488,048.16</u>	持有至到期投资	摊余成本	<u>88,488,048.16</u>
其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>222,448,707.00</u>	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>222,448,707.00</u>
长期应收款	摊余成本	<u>7,021,007,163.41</u>	长期应收款	摊余成本	<u>7,021,007,163.41</u>
其他非流动资产	摊余成本	<u>9,514,427,742.24</u>	其他非流动资产	摊余成本	7,917,802,280.97
			债权投资	摊余成本	570,000,000.00
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>1,026,625,461.27</u>

三、 重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团（续）

原金融工具准则/2018年12月31日计量类别			新金融工具准则/2019年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
短期借款	摊余成本	<u>117,858,616,044.64</u>	短期借款	摊余成本	<u>117,858,616,044.64</u>
拆入资金	摊余成本	<u>1,550,366,111.00</u>	拆入资金	摊余成本	<u>1,550,366,111.00</u>
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	<u>73,704,477.55</u>	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	<u>73,074,835.86</u>
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>9,669,929.57</u>	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>9,669,929.57</u>
卖出回购金融资产款	摊余成本	<u>5,720,241,121.95</u>	卖出回购金融资产款	摊余成本	<u>5,720,241,121.95</u>
			衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>629,641.69</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团（续）

原金融工具准则/2018年12月31日计量类别			新金融工具准则/2019年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
其他应付款	摊余成本	23,910,020,307.69	其他应付款	摊余成本	23,491,580,861.45
			短期借款	摊余成本	123,484,132.55
			拆入资金	摊余成本	9,586,666.67
			卖出回购金融资产款	摊余成本	17,494,134.06
			代理买卖证券款	摊余成本	309,688.23
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	235,875,653.59
			其他流动负债	摊余成本	26,490,841.63
			其他非流动负债	摊余成本	5,198,329.51
代理买卖证券款	摊余成本	1,589,516,676.91	代理买卖证券款	摊余成本	1,589,516,676.91
一年内到期的非流动负债	摊余成本	13,399,847,587.9	一年内到期的非流动负债	摊余成本	13,399,847,587.91
其他流动负债	摊余成本	10,218,501,385.0	其他流动负债	摊余成本	10,218,501,385.03
其他非流动负债	摊余成本	3,782,092,127.94	其他非流动负债	摊余成本	3,782,092,127.94

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则/ 2018年12月31日计量 类别计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则/ 2019年1月1日计量 类别计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据	5,575,509.36	-	3,779,896.81	9,355,406.17
应收账款	1,923,383,811.36	-	48,934,264.33	1,972,318,075.69
其他应收款	192,621,954.45	-	47,726,246.29	240,348,200.74
买入返售金融资产	3,590,425.00	-	(1,473,553.33)	2,116,871.67
其他流动资产	1,910,071.46	-	(977,279.64)	932,791.82
总计	2,127,081,771.63	-	97,989,574.46	2,225,071,346.09

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团下属部分公司适用新租赁准则，本集团编制合并财务报表时，将相关子公司按照新租赁准则编制的财务报表直接合并。

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- （3）按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，根据附注三、25评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，按2019年1月1日作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	61,412,570.67
减：采用简化处理的租赁付款额	2,872,459.93
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	2,872,459.93
加权平均增量借款利率（注）	3%-5.125%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	45,180,434.68
加：2018年12月31日应付融资租赁款	52,330,730.30
减：其他调整	2,503,362.65
2019年1月1日租赁负债（含一年内到期部分）	<u>95,007,802.33</u>

注： 加权平均增量借款利率系本集团的子公司所适用的加权平均增量借款利率。

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
长期待摊费用	116,361.56	242,923.74	(126,562.18)
固定资产	275,368,151.76	338,544,206.99	(63,176,055.23)
使用权资产	105,586,599.94	-	105,586,599.94
其他应付款	1,890,798.22	2,561,178.76	(670,380.54)
一年内到期的非流动负债	5,526,137.69	-	5,526,137.69
租赁负债	89,481,664.64	-	89,481,664.64
预计负债	-	175,240.00	(175,240.00)
其他非流动负债	-	51,762,708.81	(51,762,708.81)

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	211,176,639.08	272,910,976.46	(61,734,337.38)
使用权资产	97,300,705.12	-	97,300,705.12
长期待摊费用	3,164,105.99	3,233,779.23	(69,673.24)
其他应付款	9,205,025.99	9,466,816.98	(261,790.99)
一年内到期的非流动负债	7,366,929.79	-	7,366,929.79
租赁负债	89,901,835.41	-	89,901,835.41
预计负债	-	179,160.00	(179,160.00)
其他非流动负债	-	60,544,652.62	(60,544,652.62)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	14,953,182.42	16,892,782.10	(1,939,599.68)
财务费用	2,610,576.32	-	2,610,576.32

此外，首次执行日开始将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

除下述的“财务报表格式”变更引起的调整影响外，上述新金融工具准则和新租赁准则引起的会计政策变更对2019年1月1日的财务报表的主要影响如下：

本集团

	按原准则列示的	新金融工具准则影响		新租赁准则影响	按新准则列示的
	账面价值 2018年12月31日 (经重述)	重分类	重新计量		账面价值 2019年1月1日
流动资产					
货币资金	55,087,156,776.45	1,223,492.21	-	-	55,088,380,268.66
结算备付金	1,168,644,280.10	-	-	-	1,168,644,280.10
交易性金融资产	2,084,414,075.00	4,300,373,381.27	-	-	6,384,787,456.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,091,837,885.96	(3,645,460,457.69)	-	-	10,446,377,428.27
衍生金融资产	68,000.00	60,127,656.74	-	-	60,195,656.74
应收票据	37,489,855,814.58	(28,464,673,833.11)	(3,779,896.81)	-	9,021,402,084.66
应收账款	18,043,153,557.60	-	(48,934,264.33)	-	17,994,219,293.27
应收款项融资	4,970,113,847.00	28,464,673,833.11	(2,980,590.99)	-	33,431,807,089.12
预付款项	12,870,047,343.42	-	-	-	12,870,047,343.42
其他应收款	8,706,073,855.75	(31,328,748.87)	(47,726,246.29)	-	8,627,018,860.59
买入返售金融资产	5,753,318,215.84	14,475,911.67	1,473,553.33	-	5,769,267,680.84
存货	99,388,976,958.84	-	-	-	99,388,976,958.84
一年内到期的非流动资产	1,184,864,952.18	-	-	-	1,184,864,952.18
其他流动资产	27,248,624,766.42	9,624,760.59	977,279.64	-	27,259,226,806.65
流动资产合计	288,087,150,329.14	709,035,995.92	(100,970,165.45)	-	288,695,216,159.61
非流动资产					
发放贷款和垫款	6,904,127,512.35	-	3,888,158.21	-	6,908,015,670.56
债权投资	-	570,000,000.00	-	-	570,000,000.00
可供出售金融资产	62,073,662,534.39	(18,742,174,476.39)	-	-	43,331,488,058.00
其他债权投资	-	5,660,010,480.17	(26,299,022.36)	-	5,633,711,457.81
持有至到期投资	88,488,048.16	-	-	-	88,488,048.16
长期应收款	7,021,007,163.41	-	-	-	7,021,007,163.41
长期股权投资	87,972,499,488.49	-	-	-	87,972,499,488.49
其他权益工具投资	222,448,707.00	1,576,052,395.48	-	-	1,798,501,102.48
其他非流动金融资产	-	11,823,701,066.09	10,959.75	-	11,823,712,025.84
投资性房地产	8,777,716,750.50	-	-	-	8,777,716,750.50
固定资产	263,723,359,779.31	-	-	(63,176,055.23)	263,660,183,724.08
在建工程	21,979,698,089.54	-	-	-	21,979,698,089.54
使用权资产	-	-	-	105,586,599.94	105,586,599.94
无形资产	35,046,667,886.85	-	-	-	35,046,667,886.85
开发支出	1,447,450,742.28	-	-	-	1,447,450,742.28
商誉	568,015,257.69	-	-	-	568,015,257.69
长期待摊费用	2,096,955,699.62	-	-	(126,562.18)	2,096,829,137.44
递延所得税资产	13,181,361,375.94	-	28,580,839.30	-	13,209,942,215.24
其他非流动资产	9,514,427,742.24	(1,596,625,461.27)	-	-	7,917,802,280.97
非流动资产合计	520,617,886,777.77	(709,035,995.92)	6,180,934.90	42,283,982.53	519,957,315,699.28
资产总计	808,705,037,106.91	-	(94,789,230.55)	42,283,982.53	808,652,531,858.89

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

三、重要会计政策和会计估计（续）

39. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

	按原准则列示的	新金融工具准则影响		新租赁准则影响	按新准则列示的
	账面价值 2018年12月31日 (经重述)	重分类	重新计量		账面价值 2019年1月1日
流动负债					
短期借款	117,858,616,044.64	123,484,132.55	-	-	117,982,100,177.19
吸收存款及同业存放	2,565,772,076.92	-	-	-	2,565,772,076.92
拆入资金	1,550,366,111.00	9,586,666.67	-	-	1,559,952,777.67
以公允价值计量且其变动计					
入当期损益的金融负债	73,704,477.55	(629,641.69)	-	-	73,074,835.86
衍生金融负债	9,669,929.57	629,641.69	-	-	10,299,571.26
应付票据	32,264,493,406.11	-	-	-	32,264,493,406.11
应付账款	56,734,924,239.00	-	-	-	56,734,924,239.00
预收款项	29,599,842,632.54	-	-	-	29,599,842,632.54
合同负债	3,556,692,281.61	-	-	-	3,556,692,281.61
卖出回购金融资产款	5,720,241,121.95	17,494,134.06	-	-	5,737,735,256.01
应付职工薪酬	15,457,120,832.86	-	-	-	15,457,120,832.86
应交税费	8,278,497,606.84	-	-	-	8,278,497,606.84
其他应付款	23,910,020,307.69	(418,439,446.24)	-	(670,380.54)	23,490,910,480.91
代理买卖证券款	1,589,516,676.91	309,688.23	-	-	1,589,826,365.14
一年内到期的非流动负债	13,399,847,587.91	235,875,653.59	-	5,526,137.69	13,641,249,379.19
其他流动负债	10,218,501,385.03	26,490,841.63	-	-	10,244,992,226.66
流动负债合计	322,787,826,718.13	(5,198,329.51)	-	4,855,757.15	322,787,484,145.77
非流动负债					
长期借款	34,682,378,523.86	-	-	-	34,682,378,523.86
应付债券	25,790,554,441.39	-	-	-	25,790,554,441.39
租赁负债	-	-	-	89,481,664.64	89,481,664.64
长期应付款	3,914,511,987.73	-	-	-	3,914,511,987.73
长期应付职工薪酬	10,137,330,189.10	-	-	-	10,137,330,189.10
预计负债	4,843,029,843.41	-	-	(175,240.00)	4,842,854,603.41
递延收益	3,581,859,960.25	-	-	-	3,581,859,960.25
递延所得税负债	5,116,344,467.98	-	972,039.55	-	5,117,316,507.53
其他非流动负债	3,782,092,127.94	5,198,329.51	-	(51,762,708.81)	3,735,527,748.64
非流动负债合计	91,848,101,541.66	5,198,329.51	972,039.55	37,543,715.83	91,891,815,626.55
负债合计	414,635,928,259.79	-	972,039.55	42,399,472.98	414,679,299,772.32
所有者权益					
实收资本	52,791,100,998.89	-	-	-	52,791,100,998.89
其他权益工具	1,138,500,000.00	-	-	-	1,138,500,000.00
资本公积	46,639,177,333.72	-	-	-	46,639,177,333.72
其他综合收益	8,387,362,212.23	-	(305,995,801.02)	-	8,081,366,411.21
专项储备	279,753,409.68	-	-	-	279,753,409.68
一般风险准备金	1,147,207,669.27	-	(2,119,406.49)	-	1,145,088,262.78
盈余公积	105,820,003,775.78	-	-	-	105,820,003,775.78
未分配利润	41,442,817,050.03	-	277,708,950.59	(113,180.64)	41,720,412,819.98
归属于母公司所有者权益合计	257,645,922,449.60	-	(30,406,256.92)	(113,180.64)	257,615,403,012.04
少数股东权益	136,423,186,397.52	-	(65,355,013.18)	(2,309.81)	136,357,829,074.53
所有者权益合计	394,069,108,847.12	-	(95,761,270.10)	(115,490.45)	393,973,232,086.57
负债和所有者权益总计	808,705,037,106.91	-	(94,789,230.55)	42,283,982.53	808,652,531,858.89

三、 重要会计政策和会计估计（续）

40. 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。对于已执行新金融工具准则的企业，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

40. 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：

本集团

2019年

	列报方式变更前 2018年12月31日余额 (经重述)	列报方式变更 调整额	列报方式变更后 2018年12月31日余额
应收票据	-	37,489,855,814.58	37,489,855,814.58
应收账款	-	18,043,153,557.60	18,043,153,557.60
应收款项融资	-	4,970,113,847.00	4,970,113,847.00
应收票据及应收账款	60,503,123,219.18	(60,503,123,219.18)	-
应付票据	-	32,264,493,406.11	32,264,493,406.11
应付账款	-	56,734,924,239.00	56,734,924,239.00
应付票据及应付账款	88,999,417,645.11	(88,999,417,645.11)	-

本公司

2019年

	列报方式变更前 2018年12月31日余额	列报方式变更 调整额	列报方式变更后 2018年12月31日余额
应收账款	-	50,953,892.33	50,953,892.33
应收票据及应收账款	50,953,892.33	(50,953,892.33)	-
应付账款	-	92,654,958.61	92,654,958.61
应付票据及应付账款	92,654,958.61	(92,654,958.61)	-

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2019年4月1日之前应税收入按16%、13%、10%、6%和5%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入分别按13%、10%、9%、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。
- 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
宝武集团环境资源科技有限公司	15%	注6

四、 税项（续）

- 注1：本集团之子公司宝钢工程技术集团有限公司于2017年取得高新技术企业证书，证书号：GR201731000449，证书有效期三年，故2019年度企业所得税率为15%（2018年度：15%）。
- 注2：本集团之子公司宝钢澳大利亚矿业有限公司、本集团之子公司宝钢资源（国际）有限公司与本集团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%（2018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，本集团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2019年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2018年度：15%）。
- 注4：根据2019年度上海市第四批拟认定高新技术企业名单，本集团之子公司上海宝华国际招标有限公司在2019年按15%税率征收企业所得税（2018年度：15%）。
- 注5：本集团之子公司上海宝钢心越人力资源服务有限公司系符合条件的小型微利企业，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
- 注6：本集团之子公司宝武集团环境资源科技有限公司于2019年取得高新技术企业认定，证书号：GR201931001993，该公司在2019年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2018年度：25%）。

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
马钢（集团）控股有限公司	马钢集团
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	八一钢铁
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	韶关钢铁
上海宝钢不锈钢有限公司	上海不锈
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	宝钢工程
宝武铝业科技有限公司	宝武铝业
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	宝地资产
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
宝武物流资产有限公司	宝武物流资产
宝武水务科技有限公司	宝武水务
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）
2019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	实收资本 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									
上年及本年末本公司均持有的子公司												
1.	宝钢股份	64.12%	注 1		人民币	22,274,460	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(注 2)	61.87%	54.06%		人民币	24,403,526	15,098,216	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.	韶关钢铁	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.	上海不锈	100%	注 1		人民币	23,053,000	23,053,000	一级	境内非金融资子企业	土地开发利用	上海市	投资设立
5.	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	收购取得
6.	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
7.	宝钢特钢	100%	注 1		人民币	18,231,150	18,231,150	一级	境内非金融资子企业	钢铁冶炼加工	上海市	投资设立
8.	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
9.	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
10.	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
11.	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
12.	宝钢工程	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
13.	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
14.	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
15.	华宝信托	98%	注 1		人民币	4,744,000	4,649,120	一级	境内金融资子企业	金融信托与管理	上海市	投资设立
16.	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
17.	宝地资产	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
18.	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
19.	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
20.	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
21.	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
22.	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
23.	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	中国香港	投资设立
24.	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	无偿划转
25.	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
26.	宝武环科	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
27.	欧冶云商	62.26%	注 1		人民币	4,082,173	2,541,667	一级	境内非金融资子企业	电子贸易物流	上海市	投资设立
28.	华宝资本	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
29.	南京轧钢	66.62%	注 1		人民币	176,458	117,559	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	实收资本	投资额	级次	企业类型	业务性质	注册地	取得方式
本年新纳入合并范围的子公司											
30.	马钢集团(注3)	51%	注1	人民币	6,666,280	3,399,803	一级	境内非金融资子企业	钢铁贸易	马鞍山市	无偿划转
31.	宝武物流资产(注4)	100%	注1	人民币	1,000,000	1,000,000	一级	境内非金融资子企业	物流、资产管理	上海市	投资设立
32.	宝武水务(注5)	100%	注1	人民币	1,000,000	1,000,000	一级	境内非金融资子企业	水务处理开发	上海市	投资设立
33.	宝武铝业(注6)	51%	注1	人民币	3,500,000	1,785,000	一级	境内非金融资子企业	铝合金加工	三门峡市	收购取得
本年减少的一级子公司											
34.	吴淞口创业园(注7)	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
35.	宝钢不锈(注8)	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

注1：享有表决权比例与持股比例一致。

注2：于2019年6月，本集团之子公司八一钢铁、本公司、八一钢铁原股东及原八一钢铁的银行债权方签订增资协议。于增资完成后，根据增资协议，本公司对八一钢铁享有的表决权与分红权比例为53.20%。

于2019年8月，本公司与中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“华融资管”）签署股权转让协议，以人民币1.74亿元购得华融资管持有的八一钢铁股权。于收购完成后，本公司对八一钢铁股权比例变更为61.87%，享有的表决权与分红权比例变更为54.06%。

截止至2019年12月31日，经上述增资协议约定的股东增资，本集团之子公司八一钢铁实收资本变更至人民币24.40亿元。

注3：根据国资产权[2019]301号《关于马钢（集团）控股有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，本公司与安徽省国有资产监督管理委员会（以下简称“安徽省国资委”）于2019年9月19日签署重组实施协议并于当日完成相关股权变更手续，取得安徽省国资委持有的马钢集团51%的股权。本集团于本年度将马钢集团纳入合并范围。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

注4： 2019年9月16日，根据宝武字[2019]年376号《关于设立宝武物流资产有限公司可行性研究报告（组建方案）的批复》及公司章程等有关规定，本集团以人民币1.00亿元出资成立全资子公司宝武物流资产。

注5： 2019年8月30日，根据宝武字[2019]年375号《关于设立宝武水务科技有限公司（暂定名）的通知》及公司章程等有关规定，本公司以人民币1.00亿元出资成立全资子公司宝武水务。

注6： 于2019年2月，本公司以现金增资方式向第三方公司河南同人铝业有限责任公司（以下简称“河南同人铝业”）增资人民币17.85亿元取得其51%的股权。本次增资完成后，按照河南同人铝业的公司章程，本公司控制其日常生产经营活动，因此拥有对河南同人铝业的控制权。于2019年3月20日，河南同人铝业有限责任公司更名为宝武铝业科技有限公司，本集团于本年度将宝武铝业纳入合并范围。

注7： 根据宝武字[2019]352号《关于同意上海吴淞口创业园有限公司100%股权无偿划转的批复》，本公司将持有本集团之子公司上海吴淞口创业园有限公司（以下简称“吴淞口创业园”）100%的股权以协议方式无偿划转至本集团之子公司宝钢特钢。上述股权划转完成后，本公司不再持有吴淞口创业园公司股权，吴淞口创业园成为宝钢特钢下属全资子公司。

注8： 根据宝武字[2019]35号《关于同意上海宝钢不锈钢有限公司吸收合并宝钢不锈钢有限公司的批复》，本公司同意由上海不锈吸收合并宝钢不锈钢有限公司（以下简称“宝钢不锈”）。吸收合并完成后，宝钢不锈的独立法人资格被注销，其全部资产、负债、业务及人员等由上海不锈承继，上海不锈的注册资本由人民币165.53亿元增加至人民币230.53亿元。

五、合并财务报表的合并范围（续）

2. 本公司子公司的实收资本（或股本）变化（二级及以下公司均略）

企业名称	年初数	本年变动数	年末数
宝钢股份（注1）	22,267,915,125.00	6,545,250.00	22,274,460,375.00
八一钢铁（注2）	7,747,529,843.50	16,655,996,166.00	24,403,526,009.50
上海不锈（注3）	16,553,000,000.00	6,500,000,000.00	23,053,000,000.00
宝钢特钢（注4）	18,206,000,000.00	25,150,000.00	18,231,150,000.00
华宝信托（注5）	3,744,000,000.00	1,000,000,000.00	4,744,000,000.00
欧冶云商（注6）	3,186,785,267.81	895,387,920.17	4,082,173,187.98

注1：根据本集团之子公司宝钢股份于2018年12月18日召开第七届董事会第五次会议，审议通过的《关于公司第二期A股限制性股票计划实施预留授予的议案》，向符合条件的76名激励对象授予9,566,700股预留限制性股票。已于2019年1月17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。于2019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3,021,450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3：参见附注五、1注8。

注4：根据宝武字[2019]473号《关于集团增资开展宝武特冶、宝钢特钢装备填平补齐项目的批复》，本公司于2019年度以现金对宝钢特钢进行增资，增资金额为人民币0.25亿元，增资后宝钢特钢注册资本变更为人民币182.31亿元。

注5：根据宝武字[2019]610号《关于华宝信托有限责任公司增加注册资本金的批复》，本公司以现金方式对本集团之子公司华宝信托进行增资计人民币9.80亿元，增资后华宝信托注册资本为人民币47.44亿元，增资前后本公司持股比例不变。

注6：根据宝武字[2019]256号《关于欧冶云商股份有限公司第二轮增资扩股交易结果的批复》，本集团之子公司欧冶云商的投资各方进行第二轮增资扩股，经上海联合产权交易所公开挂牌，投资各方以现金方式进行增资。其中本集团及本集团之子公司合计增资人民币8.95亿元。于上述增资扩股完成后，本集团直接及间接持有欧冶云商股权比例变更为62.26%。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 本公司所持子公司股份变化（二级及以下公司均略）

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	14,282,231	64.14	-	(0.02)	14,282,231	64.12
八一钢铁(注2)	人民币千元	5,960,052	76.93	9,138,164	(22.87)	15,098,216	54.06
欧冶云商(注3)	人民币千元	2,400,000	75.31	141,667	(13.05)	2,541,667	62.26

注1： 参见附注五、2注 1。

注2： 参见附注五、1注 2。

注3： 参见附注五、2注 6。

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500亿元以上）如下：

2019年

	少数股东 持股比例	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	35.88%	4,457,455	3,996,906	63,885,458
马钢集团	49.00%	626,138	-	11,365,867

2018年

	少数股东 持股比例	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(注1)	35.86%	7,741,072	3,853,367	63,434,130
马钢集团	49.00%	248,455	225,943	5,803,812

注1： 本集团之子公司宝钢股份之下属子公司上海宝信软件股份有限公司收购宝信软件（武汉）有限公司（原名：武汉钢铁工程技术集团）100%股权，由于收购双方均受本集团控制，因此宝钢股份按照同一控制下企业合并重述了2018年度合并报表。

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：

	宝钢股份 人民币千元	马钢集团 人民币千元
2019年		
流动资产	130,564,487	55,792,751
非流动资产	209,068,517	53,033,592
资产合计	<u>339,633,004</u>	<u>108,826,343</u>
流动负债	132,586,765	56,708,882
非流动负债	15,830,321	8,876,611
负债合计	<u>148,417,086</u>	<u>65,585,493</u>
营业收入	292,057,463	98,572,361
净利润	13,469,014	2,685,317
综合收益总额	13,597,411	2,690,444
经营活动产生的现 金流量净额	29,504,142	3,784,457

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 (经重述) 人民币千元	马钢集团 人民币千元
2018年		
流动资产	120,733,573	45,721,745
非流动资产	215,116,486	51,282,729
资产合计	<u>335,850,059</u>	<u>97,004,474</u>
流动负债	133,676,893	52,136,582
非流动负债	12,596,999	11,634,560
负债合计	<u>146,273,892</u>	<u>63,771,142</u>
营业收入	305,506,541	91,784,327
净利润	23,044,285	5,031,703
综合收益总额	23,007,682	5,008,548
经营活动产生的 现金流量净额	45,567,781	13,961,908

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019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
华宝证券母基金3号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	11,979,728.78	154,070.38
华宝证券母基金5号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	6,350,897.21	179,586.28
华宝证券母基金6号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	7,799,030.02	51,483.47
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	2,313.81	73.26
华宝聚鑫1号单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	21,998,432.14	805.71
华宝聚鑫3号单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	9,305,217.83	6,336.82
华宝鲲鹏1号单一资金信托计划	华宝信托有限责任公司	21,672,185.14	970,173.81
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	952,473.35	7,305.02
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	350,357,652.95	1,111,506.63
博识众彩1号集合资金信托计划	华宝信托有限责任公司	403,395,809.23	245,616.15
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	1,359,961.92	40.91
华宝证券华聚集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	324,476,242.49	1,012,697.94
华宝证券华芮量化致远一号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	98,412,136.21	454,453.36
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	华宝证券有限责任公司	509,946,943.95	25,248.51
华宝证券华鸿量化二号集合资产管理计划	华宝证券有限责任公司	5,900.50	-
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	657,279,529.06	3,323,558.11
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	3,060,054.97	7,987.48
华宝-宝利七号资产管理计划	华宝基金管理有限公司	198,007,738.23	3,004,131.00
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	98,228,237.74	836,906.37
华宝宝晟一期集合信托计划	华宝信托有限责任公司	300,370,289.05	825,409.70
华宝宝晟二期集合信托计划	华宝信托有限责任公司	175,338,610.72	850,766.28
华宝鲲鹏QDII NO.2-1信托计划	华宝信托有限责任公司	275,615,423.30	-
汇智莹华镛泉1号私募证券投资基金	上海镛泉资产管理有限公司	15,170,460.96	1,499,477.14
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	24,811,928.23	299,286.03
华宝聚鑫33号证券投资资金信托计划	华宝信托有限责任公司	252,692,332.10	322,915.35
华宝境外中资概念债V号QDII集合资金信托计划	中信建投(国际)资产管理有限公司	30,406,837.75	3,248,222.32

五、 合并财务报表的合并范围（续）

6. 企业合并

（1） 被合并方基本情况：

于 2019 年 6 月 19 日国务院国资委通过国资产权[2019]301 号《关于马钢(集团)控股有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，同意本集团无偿划入安徽省国资委持有的马钢集团 51%国有股权。于 2019 年 9 月 19 日，本集团与马钢集团重组实施协议签约仪式在合肥举行。并于该日马钢集团营业执照变更手续完成，本集团拥有了对马钢集团财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，取得了马钢集团的控制权。

本次股权交易本集团按照马钢集团资产及负债的账面价值并入合并资产负债表。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。因本集团获取马钢集团控制权日为 2019 年 9 月 19 日，因此本集团将 2019 年 9 月 19 日定为合并日。本集团基于国资产权[2019]301 号《关于马钢（集团）控股有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》中批复的划转 51%股权对应的净资产值进行会计处理。

（2） 国资产权[2019]301 号批复的净资产值及被合并方 2018 年末的财务状况：

	2018 年 12 月 31 日 账面价值
合并获得的资产：	
流动资产	45,721,745,153.46
其中：货币资金	12,441,108,352.23
应收票据	5,916,354,805.76
应收账款	2,741,022,505.42
存货	13,152,085,781.72
其他流动资产	3,543,046,895.64
非流动资产	51,282,728,980.19
其中：长期股权投资	2,531,404,437.81
固定资产	39,820,889,333.07
在建工程	2,485,193,823.92
无形资产	4,115,539,555.66
资产合计	97,004,474,133.65

五、 合并财务报表的合并范围（续）

6. 企业合并（续）

(2) 国资产权[2019]301 号批复的净资产值及被合并方 2018 年末的财务状况（续）：

	国资产权[2019] 301 号批复的 净资产值	2018 年 12 月 31 日 <u>账面价值</u>
合并获得的负债：		
流动负债		52,136,581,889.67
其中：短期借款		14,609,916,595.69
应付票据		4,515,713,568.10
应付款项		8,967,395,793.04
预收款项		1,341,318,269.90
合同负债		3,556,692,281.61
其他应付款		10,329,021,674.98
非流动负债		11,634,559,908.48
其中：长期借款		5,907,224,476.00
长期应付职工薪酬		2,400,961,574.00
负债合计		<u>63,771,141,798.15</u>
净资产合计		<u>33,233,332,335.50</u>
减：少数股东权益		21,388,817,232.68
归属于母公司的所有者权益		11,844,515,102.82
归属于本公司股东的权益	<u>6,155,193,411.53</u>	<u>6,040,702,702.44</u>

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
现金	1,018,161.31	1,759,933.74	1,759,933.74
银行存款			
人民币	45,694,594,000.83	33,192,984,563.17	33,191,761,070.96
美元	7,392,432,288.95	11,522,157,736.86	11,522,157,736.86
日元	278,271,242.30	625,555,095.28	625,555,095.28
欧元	643,728,186.40	799,466,667.55	799,466,667.55
澳元	1,466,122,823.00	982,186,057.29	982,186,057.29
港币	43,209,992.41	50,221,744.51	50,221,744.51
其他外币存款	331,798,845.49	239,488,953.99	239,488,953.99
其他货币资金			
人民币	9,802,269,992.17	4,615,051,298.50	4,615,051,298.50
美元	406,002,754.57	37,587,265.63	37,587,265.63
港币	1,688,203.29	-	-
其他外币存款	403,595.71	148,880.97	148,880.97
存放中央银行法定准备金存款	<u>2,612,915,460.98</u>	<u>3,021,772,071.17</u>	<u>3,021,772,071.17</u>
	<u>68,674,455,547.41</u>	<u>55,088,380,268.66</u>	<u>55,087,156,776.45</u>

于2019年12月31日，本集团银行存款年末余额中有人民币1,419,400,000.00元（2018年12月31日：人民币1,179,000,000.00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946,552,686.22元（2018年12月31日：人民币2,314,416,379.86元）为各类保证金、准备金，所有权受到限制，参见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团其他货币资金年末余额中有人民币9,169,009,236.15元（2018年12月31日：人民币2,248,949,538.77元）为各类保证金、准备金，所有权受到限制参见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团存放中央银行法定准备金存款人民币2,612,915,460.98元（2018年12月31日：人民币3,021,772,071.17元），所有权受到限制，参见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团存放在境外的款项总额计人民币3,684,976,307.07元（2018年12月31日：人民币7,366,725,528.38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：

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
银行承兑汇票保证金	8,556,446,245.17	3,111,654,049.15
存出投资款	309,964,806.54	272,976,459.45
信用证保证金	309,573,971.97	4,947,410.17
信托计划增值税归集专户	114,662,121.40	195,901,633.01
保函保证金	60,412,806.34	33,356,601.00
期货交易准备金	20,599,944.09	47,905,314.01
履约保证金	11,252,203.05	117,857,141.42
环境治理保证金	9,461,701.13	8,675,821.46
信用卡存款	8,018,560.93	12,229.55
项目专项资金	350,000.00	53,991,003.38
证券投资分红款	-	33,346,095.24
贷款保证金	-	6,500,000.00
金融资产申购款	-	18,381.56
其他	809,622,185.12	765,645,305.70
	<u>10,210,364,545.74</u>	<u>4,652,787,445.10</u>

受限制的货币资金明细如下：

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
银行承兑汇票保证金	8,605,890,335.28	3,079,124,652.80
存放中央银行法定准备金存款	2,612,915,460.98	3,021,772,071.17
年末一般风险准备金专户存款	1,378,256,301.32	1,185,683,842.97
金融资产申购款	254,599,217.34	18,381.56
信用证保证金	228,923,727.54	19,120,955.80
环境治理保证金	160,598,857.62	157,208,256.25
信托计划增值税归集专户	114,662,121.40	195,901,633.01
保函保证金	73,509,400.83	1,937,900.00
集资售房专户保证金	64,559,631.33	75,632,256.21
住房按揭保证金	28,109,054.70	4,982,048.05
履约保证金	22,200,853.88	134,941,714.61
集资专款	10,949,450.20	131,492,189.33
其他	592,702,970.93	756,322,088.04
	<u>14,147,877,383.35</u>	<u>8,764,137,989.80</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 结算备付金

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
客户备付金	703,452,354.54	797,824,579.78
自有备付金	79,761,352.22	66,203,548.77
信用备付金	40,000,000.00	50,000,000.00
期货结算备付金	<u>388,995,329.44</u>	<u>254,616,151.55</u>
	<u>1,212,209,036.20</u>	<u>1,168,644,280.10</u>

3. 交易性金融资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产			
债务工具投资	4,398,531,781.29	4,982,670,302.05	2,084,414,075.00
权益工具投资	<u>813,031,489.75</u>	<u>1,402,117,154.22</u>	<u>-</u>
	<u>5,211,563,271.04</u>	<u>6,384,787,456.27</u>	<u>2,084,414,075.00</u>

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
交易性债务工具投资	7,219,113,830.40	8,049,153,006.09	8,010,194,125.25
交易性权益工具投资	2,172,844,326.31	1,595,386,690.91	5,234,434,434.07
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	<u>394,431,135.67</u>	<u>801,837,731.27</u>	<u>847,209,326.64</u>
	<u>9,786,389,292.38</u>	<u>10,446,377,428.27</u>	<u>14,091,837,885.96</u>

于2019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112,110,238.44元被质押（冻结）（2018年12月31日：人民币664,394,409.60元），参见附注六、36。

5. 衍生金融资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
衍生金融资产	<u>52,085,572.07</u>	<u>60,195,656.74</u>	<u>68,000.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收票据

(1) 应收票据分类

类别	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,297,458,239.12	(421,154.65)	7,297,037,084.47
商业承兑汇票	3,278,429,784.44	(21,677,283.00)	3,256,752,501.44
	<u>10,575,888,023.56</u>	<u>(22,098,437.65)</u>	<u>10,553,789,585.91</u>
类别	2019年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,353,880,280.76	-	7,353,880,280.76
商业承兑汇票	1,676,877,210.07	(9,355,406.17)	1,667,521,803.90
	<u>9,030,757,490.83</u>	<u>(9,355,406.17)</u>	<u>9,021,402,084.66</u>
类别	2018年12月31日（经重述）		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	31,974,659,203.03	-	31,974,659,203.03
商业承兑汇票	5,520,772,120.91	(5,575,509.36)	5,515,196,611.55
	<u>37,495,431,323.94</u>	<u>(5,575,509.36)</u>	<u>37,489,855,814.58</u>

(2) 年末已质押的应收票据

	2019年
银行承兑汇票	782,565,210.89
商业承兑汇票	<u>448,324,021.38</u>
	<u>1,230,889,232.27</u>

六、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收票据（续）

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

	年末终止确认金额
银行承兑汇票	17,173,993,281.55
商业承兑汇票	<u>3,347,348,353.65</u>
	<u><u>20,521,341,635.20</u></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) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	18,374,655.96
商业承兑汇票	<u>1,072,720.00</u>
	<u><u>19,447,375.96</u></u>

(5) 应收票据坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	5,575,509.36	-
会计政策变更	<u>3,779,896.81</u>	-
年初余额	9,355,406.17	-
本年计提	8,021,048.92	5,575,509.36
本年转回	(3,973,006.00)	-
其他	<u>8,694,988.56</u>	-
年末余额	<u><u>22,098,437.65</u></u>	<u><u>5,575,509.36</u></u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团之子公司马钢集团以应收票据人民币 64,611,480.56 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 686,123,414.69 元）质押取得短期借款人民币 64,611,480.56 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 686,123,414.69 元）；本集团之子公司欧冶云商以应收票据人民币 436,824,021.38 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 22,117,110.72 元）作为质押取得短期借款人民币 436,824,021.38 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 22,117,110.72 元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收票据（续）

本集团之子公司马钢集团以应收票据人民币 309,390,704.04 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 178,283,747.14 元）质押用于开具银行应付承兑汇票。本集团之子公司宝钢工程以应收票据人民币 2,000,000.00 元（2018 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；本集团之子公司梅山公司以应收票据人民币 100,250,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 66,870,957.37 元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本集团之子公司宝钢资源以应收票据人民币 11,500,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,072,399.56 元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本集团之子公司韶关钢铁以应收票据人民币 155,695,303.24 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 160,450,000.00 元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本集团之子公司武钢集团以应收票据人民币 9,100,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 143,558,500.00 元）质押用于开具银行应付承兑汇票；本集团之子公司欧冶云商以应收票据人民币 118,374,193.05 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 355,628,346.70 元）质押用于开具银行应付承兑汇票。本集团之子公司宝武环科以应收票据人民币 23,143,530.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 48,733,075.57 元）质押用于开具银行应付承兑汇票。

7. 应收账款

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
适用于未执行新金融工具准则的公司（注1）				
单项金额重大并单项计提坏账准备	996,615,816.81	4.80	486,891,964.35	48.85
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,647,782,105.19	31.99	1,339,246,110.27	20.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>139,616,926.37</u>	<u>0.67</u>	<u>76,291,117.83</u>	<u>54.64</u>
小计	7,784,014,848.37	37.46	1,902,429,192.45	24.44
适用于已执行新金融工具准则的子公司（注2）				
单项计提坏账准备	1,405,302.93	0.01	1,405,302.93	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>12,993,387,908.58</u>	<u>62.53</u>	<u>1,962,169,794.80</u>	<u>15.10</u>
小计	12,994,793,211.51	62.54	1,963,575,097.73	15.11
合计	<u>20,778,808,059.88</u>	<u>100.00</u>	<u>3,866,004,290.18</u>	<u>18.61</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
适用于未执行新金融工具准则的公司（注1）				
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,601,457,598.71	7.31	652,866,355.32	40.77
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,375,299,700.93	33.66	1,194,871,275.98	16.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	126,040,340.43	0.58	97,701,627.67	77.52
小计	9,102,797,640.07	41.55	1,945,439,258.97	21.37
适用于已执行新金融工具准则的子公司（注2）				
单项计提坏账准备	1,405,302.93	-	1,405,302.93	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,807,773,684.93	58.45	1,970,912,772.76	15.39
小计	12,809,178,987.86	58.45	1,972,318,075.69	15.40
合计	21,911,976,627.93	100.00	3,917,757,334.66	17.88

类别	2018年12月31日（经重述）			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
适用于未执行新金融工具准则的公司（注1）				
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,486,133,111.33	15.91	753,802,657.26	21.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,726,769,044.10	71.77	1,560,887,467.94	9.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,504,594,800.50	6.87	1,481,422,249.13	98.46
小计	20,717,496,955.93	94.55	3,796,112,374.33	18.32
适用于已执行新金融工具准则的子公司（注2）				
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,194,479,672.00	5.45	72,710,696.00	6.09
小计	1,194,479,672.00	5.45	72,710,696.00	6.09
合计	21,911,976,627.93	100.00	3,868,823,070.33	17.66

注 1：本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款的情况如下
（适用于未执行新金融工具准则的公司）：

账龄	2019年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	4,688,205,102.85	70.53	186,605,934.42
1至2年	736,138,105.60	11.07	163,880,366.06
2至3年	197,685,755.17	2.97	90,627,849.45
3年以上	1,025,753,141.57	15.43	898,131,960.34
	6,647,782,105.19	100.00	1,339,246,110.27

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

注 1：本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款的情况如下
（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）：

账龄	2019年1月1日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	5,711,260,027.50	77.44	12,470,185.72
1至2年	238,824,181.81	3.24	51,528,372.95
2至3年	172,054,762.87	2.33	77,737,144.61
3年以上	1,253,160,728.75	16.99	1,053,135,572.70
	<u>7,375,299,700.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,194,871,275.98</u>

账龄	2018年12月31日（经重述）		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	13,915,170,115.45	88.48	147,045,522.66
1至2年	416,184,694.68	2.65	119,290,178.26
2至3年	218,161,745.83	1.39	117,299,278.88
3年以上	1,177,252,488.14	7.48	1,177,252,488.14
	<u>15,726,769,044.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,560,887,467.94</u>

注2：本集团按账龄计算的预期信用损失组合情况如下
（适用于已执行新金融工具准则的子公司）：

	2019年12月31日		整个存续期 预期信用损失
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	
1年以内	10,960,640,548.71	3.50	383,928,761.46
1年至2年	311,902,109.97	15.92	49,650,720.47
2年至3年	190,762,717.03	61.81	117,914,950.24
3年以上	1,530,082,532.87	92.20	1,410,675,362.63
	<u>12,993,387,908.58</u>	<u>15.10</u>	<u>1,962,169,794.80</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

注2：本集团按账龄计算的预期信用损失组合情况如下
（适用于已执行新金融工具准则的子公司）（续）：

	2019年1月1日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	10,532,295,551.06	1.58	166,617,706.54
1年至2年	488,710,124.15	14.78	72,218,694.31
2年至3年	105,912,474.53	50.25	53,226,157.26
3年以上	1,680,855,535.19	99.88	1,678,850,214.65
	<u>12,807,773,684.93</u>	<u>15.39</u>	<u>1,970,912,772.76</u>
	2018年12月31日（经重述）		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	1,089,745,962.00	1.00	10,903,460.00
1年至2年	32,434,919.00	13.74	4,456,889.00
2年至3年	26,792,202.00	51.00	13,664,023.00
3年以上	45,506,589.00	96.00	43,686,324.00
	<u>1,194,479,672.00</u>	<u>6.09</u>	<u>72,710,696.00</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	3,868,823,070.33	3,555,439,226.77
企业重组	-	194,743,848.97
会计政策变更	48,934,264.33	(23,943,810.69)
年初余额	<u>3,917,757,334.66</u>	<u>3,726,239,265.05</u>
本年计提	299,386,859.65	492,104,855.85
本年转回	(209,059,574.97)	(288,920,048.31)
本年转销	(103,714,719.42)	(117,376,845.18)
其他	<u>(38,365,609.74)</u>	<u>56,775,842.92</u>
年末余额	<u>3,866,004,290.18</u>	<u>3,868,823,070.33</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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209,059,574.97元（2018年：人民币288,920,048.31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103,714,719.42元（2018年：人民币117,376,845.18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2019年12月31日，本集团本年度无（2018年12月31日：人民币8,453,252.58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、36及附注六、37。

8. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
银行承兑汇票	34,447,983,963.39	29,587,912,178.28	4,970,113,847.00
商业承兑汇票	<u>4,547,014,985.78</u>	<u>3,843,894,910.84</u>	-
	<u>38,994,998,949.17</u>	<u>33,431,807,089.12</u>	<u>4,970,113,847.00</u>

（2）年末已质押的应收票据

	2019年
银行承兑汇票	<u>4,597,328,266.00</u>

（3）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

	年末终止确认金额
银行承兑汇票	31,765,044,581.06
商业承兑汇票	<u>153,824,038.55</u>
	<u>31,918,868,619.61</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 应收款项融资（续）

（4）年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

年末转应收账款金额

银行承兑汇票 1,177,200.00

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。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团之子公司马钢集团使用应收款项融资人民币 127,316,634.00 元（2018 年 12 月 31 日：无）质押取得短期借款人民币 127,316,634.00 元（2018 年 12 月 31 日：无）；本集团之子公司马钢集团使用应收款项融资人民币 4,470,011,632.00 元（2018 年 12 月 31 日：无）质押用于开具银行应付承兑汇票。

9. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示如下：

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日及2018年12月31日(经重述)		
	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)	13,274,020,089.08	94.44	638,150.94	12,530,566,294.60	96.84	51,805,178.73
1至2年	467,653,960.55	3.33	5,928.30	228,826,572.06	1.77	33,878.15
2至3年	160,268,593.82	1.14	15,067,756.30	59,264,589.67	0.46	214,080.00
3年以上	153,244,971.15	1.09	70,068,490.19	120,199,219.02	0.93	16,756,195.05
	<u>14,055,187,614.60</u>	<u>100.00</u>	<u>85,780,325.73</u>	<u>12,938,856,675.35</u>	<u>100</u>	<u>68,809,331.93</u>

（2）预付款项坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	68,809,331.93	67,353,276.31
本年计提	16,123,155.92	-
本年转回	-	(1,027,272.67)
本年转销	(5,098.58)	-
其他	852,936.46	2,483,328.29
年末余额	<u>85,780,325.73</u>	<u>68,809,331.93</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
应收利息	139,933,366.17	122,554,979.64	152,034,473.03
应收股利	634,340,938.75	650,198,143.90	650,198,143.90
其他应收款	<u>6,073,901,928.62</u>	<u>7,854,265,737.05</u>	<u>7,903,841,238.82</u>
	<u>6,848,176,233.54</u>	<u>8,627,018,860.59</u>	<u>8,706,073,855.75</u>

应收利息

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
定期存款	45,827,595.80	16,374,306.66	30,850,218.33
委托贷款	19,518,460.50	3,584,576.45	3,584,576.45
债券投资	3,470,450.00	3,174,120.03	10,225,556.13
其他	<u>74,587,309.87</u>	<u>99,421,976.50</u>	<u>107,374,122.12</u>
	143,403,816.17	122,554,979.64	152,034,473.03
减：应收利息减值准备	<u>3,470,450.00</u>	-	-
	<u>139,933,366.17</u>	<u>122,554,979.64</u>	<u>152,034,473.03</u>

应收利息减值准备变动如下：

	2019年
年末余额及本年计提额	<u>3,470,450.00</u>

应收股利

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
一年以内的应收股利	351,899,606.11	470,312,829.56
一年以上的应收股利	<u>282,441,332.64</u>	<u>179,885,314.34</u>
	<u>634,340,938.75</u>	<u>650,198,143.90</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款（续）

其他应收款

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
适用于未执行新金融工具准则的公司（注1）				
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,180,598,866.07	13.25	706,008,791.66	59.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,263,435,773.89	59.07	1,374,469,107.45	26.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	102,828,043.93	1.15	69,516,247.15	67.60
小计	6,546,862,683.89	73.47	2,149,994,146.26	32.84
适用于已执行新金融工具准则的子公司（注2）				
单项计提坏账准备	675,237,266.02	7.58	184,743,252.27	27.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,688,993,111.28	18.95	502,453,734.04	29.75
小计	2,364,230,377.30	26.53	687,196,986.31	29.07
合计	8,911,093,061.19	100.00	2,837,191,132.57	31.84
类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
适用于未执行新金融工具准则的公司（注1）				
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,136,886,824.64	10.95	481,921,871.55	42.39
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,769,842,879.41	65.23	1,269,360,668.89	18.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	134,766,168.14	1.30	116,567,088.50	86.50
小计	8,041,495,872.19	77.48	1,867,849,628.94	23.23
适用于已执行新金融工具准则的子公司（注2）				
单项计提坏账准备	743,106,868.84	7.16	207,835,591.17	27.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,594,222,358.70	15.36	448,874,142.57	28.16
小计	2,337,329,227.54	22.52	656,709,733.74	28.10
合计	10,378,825,099.73	100.00	2,524,559,362.68	24.32

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

类别	2018年12月31日（经重述）			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
适用于未执行新金融工具准则的公司（注1）				
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,879,993,693.48	18.11	641,314,474.98	34.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,822,403,996.43	75.36	1,302,552,468.75	16.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	134,803,719.30	1.30	116,604,639.66	86.50
小计	9,837,201,409.21	94.77	2,060,471,583.39	20.95
适用于已执行新金融工具准则的子公司（注2）				
按信用风险特征组合计提坏账准备	543,472,946.00	5.23	416,361,533.00	76.61
小计	543,472,946.00	5.23	416,361,533.00	76.61
合计	10,380,674,355.21	100.00	2,476,833,116.39	23.86

注 1：本集团采用账龄分析法计提坏账的其他应收款情况如下（适用于未执行新金融工具准则的公司）：

账龄	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	2,661,937,068.65	50.57	39,722,547.34	
1至2年	814,699,038.49	15.48	115,542,728.87	
2至3年	326,695,222.49	6.21	122,526,583.34	
3年以上	1,460,104,444.26	27.74	1,096,677,247.90	
	5,263,435,773.89	100.00	1,374,469,107.45	

账龄	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	4,666,586,946.00	68.93	125,087,435.89	
1至2年	476,355,470.55	7.04	125,094,037.74	
2至3年	559,514,633.77	8.26	207,147,096.81	
3年以上	1,067,385,829.09	15.77	812,032,098.45	
	6,769,842,879.41	100.00	1,269,360,668.89	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

注 1：本集团采用账龄分析法计提坏账的其他应收款情况如下（适用于未执行新金融工具准则的公司）（续）：

账龄	2018年12月31日（经重述）		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	5,927,811,366.44	75.78	137,308,300.92
1至2年	517,098,872.94	6.61	138,621,057.67
2至3年	486,352,129.49	6.22	212,523,450.23
3年以上	891,141,627.56	11.39	814,099,659.93
	<u>7,822,403,996.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,302,552,468.75</u>

其他应收款坏账准备变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	2,060,471,583.39	1,959,007,433.29
企业重组	-	10,548,898.40
会计政策变更	(192,621,954.45)	-
年初余额	<u>1,867,849,628.94</u>	<u>1,969,556,331.69</u>
本年计提	364,801,994.09	253,493,073.41
本年转回	(75,515,888.76)	(206,312,413.52)
本年转销	(69,737,503.40)	(48,592,160.41)
其他	<u>62,595,915.39</u>	<u>92,326,752.22</u>
年末余额	<u><u>2,149,994,146.26</u></u>	<u><u>2,060,471,583.39</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

注 2：本集团其他应收款按账龄计算的预期信用损失的组合情况如下（适用于已执行新金融工具准则的子公司）：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	991,777,045.52	0.64	6,407,527.46
1至2年	141,190,523.06	37.53	52,991,845.15
2至3年	65,466,700.57	38.56	25,245,130.27
3年以上	490,558,842.13	85.17	417,809,231.16
	<u>1,688,993,111.28</u>	<u>29.75</u>	<u>502,453,734.04</u>

	2019年1月1日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	1,009,196,086.32	1.38	14,006,140.74
1至2年	81,143,408.39	16.90	13,716,020.93
2至3年	26,630,112.72	27.92	7,435,486.42
3年以上	477,252,751.27	86.69	413,716,494.48
	<u>1,594,222,358.70</u>	<u>28.16</u>	<u>448,874,142.57</u>

	2018年12月31日（经重述）		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	123,297,588.00	2.00	2,464,466.00
1至2年	900,006.00	21.00	189,001.00
2至3年	7,626,419.00	27.00	2,059,133.00
3年以上	411,648,933.00	100.00	411,648,933.00
	<u>543,472,946.00</u>	<u>76.61</u>	<u>416,361,533.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

注 2：本集团其他应收款按账龄计算的预期信用损失的组合情况如下（适用于已执行新金融工具准则的子公司）（续）：

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年末余额	1,008,277.00	12,035,629.00	403,317,627.00	416,361,533.00
会计政策变更	4,804,344.47	198,705,600.53	36,838,255.74	240,348,200.74
年初余额	5,812,621.47	210,741,229.53	440,155,882.74	656,709,733.74
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(3,600.00)	3,600.00	-	-
--转入第三阶段	-	(4,831,029.91)	4,831,029.91	-
本年计提	35,365.72	36,356,769.42	-	36,392,135.14
本年转回	(928,549.77)	(3,556,348.24)	(806,097.01)	(5,290,995.02)
本年转销	-	-	(292,891.80)	(292,891.80)
本年核销	-	-	(319,800.00)	(319,800.00)
其他变动	72,518.60	(73,714.35)	-	(1,195.75)
年末余额	4,991,956.02	243,467,936.36	438,737,093.93	687,196,986.31

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

注 2：本集团其他应收款按账龄计算的预期信用损失的组合情况如下（适用于已执行新金融工具准则的子公司）（续）：

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下（续）：

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年末余额	-	-	-	-
企业重组	1,302,830.00	22,547,728.00	585,534,699.00	609,385,257.00
年初余额	1,302,830.00	22,547,728.00	585,534,699.00	609,385,257.00
本年计提	43,735.00	-	-	43,735.00
本年转回	(340,313.00)	(10,512,099.00)	(12,598,700.00)	(23,451,112.00)
其他变动	2,025.00	-	(169,618,372.00)	(169,616,347.00)
年末余额	1,008,277.00	12,035,629.00	403,317,627.00	416,361,533.00

本年度实际转回的坏账准备为人民币80,806,883.78元（2018年：人民币229,763,525.52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70,030,395.20元（2018年：人民币48,592,160.41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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 买入返售金融资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
证券	763,985,066.90	1,218,085,000.00	1,218,085,000.00
债券	5,828,648,758.24	4,539,646,712.84	4,539,646,712.84
应计利息	12,666,538.49	14,475,911.67	-
	<u>6,605,300,363.63</u>	<u>5,772,207,624.51</u>	<u>5,757,731,712.84</u>
减：买入返售金融资产减值准备	<u>2,449,409.77</u>	<u>2,939,943.67</u>	<u>4,413,497.00</u>
	<u>6,602,850,953.86</u>	<u>5,769,267,680.84</u>	<u>5,753,318,215.84</u>

于2019年12月31日，本集团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308,085,000.00元（2018年12月31日：人民币979,422,601.60元），见附注六、36。

买入返售金融资产减值准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	4,413,497.00	2,459,476.33
会计政策变更	<u>(1,473,553.33)</u>	-
年初余额	2,939,943.67	2,459,476.33
本年计提	309,261.10	1,956,144.67
本年转回	<u>(799,795.00)</u>	<u>(2,124.00)</u>
年末余额	<u>2,449,409.77</u>	<u>4,413,497.00</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 存货

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,889,732,711.03	(601,503,465.26)	22,288,229,245.77
自制半成品及在产品	19,735,504,212.19	(1,225,895,663.96)	18,509,608,548.23
库存商品	30,783,776,735.98	(1,354,533,267.66)	29,429,243,468.32
委托加工物资	221,988,825.36	-	221,988,825.36
备品备件及其他	8,139,700,970.01	(798,740,779.48)	7,340,960,190.53
房地产企业存货（注）	24,556,618,568.19	-	24,556,618,568.19
	<u>106,327,322,022.76</u>	<u>(3,980,673,176.36)</u>	<u>102,346,648,846.40</u>

其中：资本化利息金额 4,188,642,225.52

	2019年1月1日及2018年12月31日（经重述）		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,380,223,918.05	(932,709,451.00)	22,447,514,467.05
自制半成品及在产品	19,209,722,946.09	(1,064,144,412.24)	18,145,578,533.85
库存商品	29,023,149,501.89	(2,310,613,851.37)	26,712,535,650.52
委托加工物资	8,414,872.39	-	8,414,872.39
备品备件及其他	8,412,597,993.06	(960,175,090.21)	7,452,422,902.85
房地产企业存货（注）	24,622,510,532.18	-	24,622,510,532.18
	<u>104,656,619,763.66</u>	<u>(5,267,642,804.82)</u>	<u>99,388,976,958.84</u>

其中：资本化利息金额 4,726,870,577.02

存货跌价准备变动如下：

2019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		
原材料	932,709,451.00	222,519,502.18	(117,726,202.76)	(495,549,284.03)	59,549,998.87	601,503,465.26
自制半成品 及在产品	1,064,144,412.24	219,220,401.92	(245,652,036.45)	(281,437,326.53)	469,620,212.78	1,225,895,663.96
库存商品	2,310,613,851.37	256,083,578.42	(314,843,805.77)	(541,693,525.96)	(352,195,991.65)	1,357,964,106.41
备品备件及其他	960,175,090.21	40,387,389.32	(56,508,946.43)	(88,367,998.68)	(60,375,593.69)	795,309,940.73
	<u>5,267,642,804.82</u>	<u>738,210,871.84</u>	<u>(734,730,991.41)</u>	<u>(1,407,048,135.20)</u>	<u>116,598,626.31</u>	<u>3,980,673,176.36</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2018年（经重述）

	年初余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	747,555,942.72	745,639,491.69	(74,509,569.22)	(507,507,587.36)	21,531,173.17	932,709,451.00
自制半成品 及在产品	1,103,985,566.31	469,811,569.48	(297,440,067.51)	(106,384,807.62)	(105,827,848.42)	1,064,144,412.24
库存商品	3,452,964,111.42	734,276,183.24	(805,293,835.84)	(1,078,706,463.74)	7,373,856.29	2,310,613,851.37
备品备件及其他	<u>823,135,087.23</u>	<u>487,407,317.11</u>	<u>(149,402,474.64)</u>	<u>(190,503,443.20)</u>	<u>(10,461,396.29)</u>	<u>960,175,090.21</u>
	<u>6,127,640,707.68</u>	<u>2,437,134,561.52</u>	<u>(1,326,645,947.21)</u>	<u>(1,883,102,301.92)</u>	<u>(87,384,215.25)</u>	<u>5,267,642,804.82</u>

注： 房地产企业存货明细如下：

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
开发成本（注1）	21,876,573,395.98	21,919,090,939.14
在建开发产品（注2）	1,667,644,806.52	2,566,365,684.05
已完工开发产品（注3）	964,760,123.44	135,289,522.89
尚未开发的土地储备	46,263,103.41	-
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	-	387,247.26
	<u>24,556,618,568.19</u>	<u>24,622,510,532.18</u>

注1： 开发成本列示如下：

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
土地及拆迁补偿费	18,531,932,014.21	19,454,522,783.95
开发间接费	<u>3,344,641,381.77</u>	<u>2,464,568,155.19</u>
	<u>21,876,573,395.98</u>	<u>21,919,090,939.14</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 存货（续）

开发成本主要包括上海不锈钢发生的开发成本约人民币188.06亿元，其中土地及拆迁补偿费约人民币162.67亿元；宝钢特钢发生的开发成本约人民币30.71亿元。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和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。

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2019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60.69亿元、待处置产线资产约人民币104.56亿元、过渡性经营人工成本约人民币42.55亿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45.13亿元。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。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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 存货（续）

注2： 在建开发产品列示如下：

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
雅苑开发项目	1,025,682,499.28	991,856,839.82
宝钢湛江钢铁基地生活园区项目	510,916,449.69	605,808,419.30
创新示范产业园项目及东方花园二期	131,045,857.55	72,638,516.23
佘山站一号	-	888,996,932.88
其他	-	7,064,975.82
	<u>1,667,644,806.52</u>	<u>2,566,365,684.05</u>

注3： 已完工开发产品列示如下：

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
佘山站一号	527,884,808.06	-
宝钢湛江钢铁基地生活园区项目	418,377,991.74	135,004,940.79
金海岸项目	18,269,103.04	-
宝地东花园地库项目	<u>228,220.60</u>	<u>284,582.10</u>
	<u>964,760,123.44</u>	<u>135,289,522.89</u>

于2019年12月31日，本集团计人民币579,072,000.00元借款（2018年12月31日：无）以账面净值计人民币579,072,000.00元（2018年12月31日：人民币789,050,000.00元）的存货作为抵押物使用权受限；账面净值计人民币102,454,432.60元的存货因融资租赁使用权受限，参见附注六、36及附注六、52。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 持有待售资产

	2019年12月31日
法兴华宝股权（注1）	55,265,096.12
固定资产及无形资产（注2）	33,395,105.09
	<u>88,660,201.21</u>

注1：本集团之子公司华宝投资于2019年与ALD International GmbH（以下简称“ALD”）、南京领行汽车服务有限公司（以下简称“南京领行”）签署产权交易合同，约定华宝投资和ALD将其持有的法兴华宝汽车租赁（上海）有限公司的各50%股权通过上海联合产权交易所转让至南京领行，转让价格为人民币2.52亿元（其中华宝投资持有的股权对应的转让价款为人民币1.26亿元）。截至2019年12月31日，华宝投资已收到转让款人民币1.26亿元，因股权变更手续尚未完成，相关股权按2019年末净值分类为持有待售资产。

注2：本集团之子公司宝地资产与上海市杨浦区土地收储中心签订收储协议，上海市杨浦区土地收储中心将收储黄兴路219号以及黄兴路221号部分土地使用权及其地上建筑物、构筑物所有权及其所有附属设施。截止2019年12月31日，上述土地尚未移交，预计相关土地产权于2020年完成变更。

14. 一年内到期的非流动资产

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
一年内到期的信托理财产品（注）	400,019,061.20	1,485,012.92
一年内到期的长期应收款	2,652,116,472.51	1,082,116,475.54
一年内到期的债权投资	-	101,201,184.00
其他	-	62,279.72
	<u>3,052,135,533.71</u>	<u>1,184,864,952.18</u>
减：减值准备	25,774,493.65	-
	<u>3,026,361,040.06</u>	<u>1,184,864,952.18</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 一年内到期的非流动资产（续）

注：于2019年12月31日，本集团计人民币2,091,083,281.30元的一年内到期的非流动资产（2018年12月31日：无）因华宝投资取得长期应付款及应付债券而被质押；本集团无一年内到期的非流动资产（2018年12月31日：人民币1,082,116,475.54元）因华宝投资取得长期借款而被质押，详见附注六、36及附注六、52。

一年内到期的非流动资产减值的变动如下：

	年初余额	其他变动	年末余额
2019年	-	25,774,493.65	25,774,493.65

15. 其他流动资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
委托贷款	10,219,277,771.65	8,805,007,800.33	8,805,007,800.33
融出资金（注1）	729,402,393.94	644,193,246.28	636,690,485.69
贷款和垫款	6,782,640,224.05	1,511,718,027.19	1,511,718,027.19
存出保证金	121,674,744.93	149,006,471.02	146,884,471.02
待抵扣增值税	9,038,399,895.72	6,165,108,140.92	6,165,108,140.92
理财产品（注2）	19,794,836,750.60	8,236,377,625.41	8,236,377,625.41
代理采购货物（注3）	-	203,747,645.09	203,747,645.09
债权投资（注4）	3,441,021,432.79	2,667,052,187.34	2,667,052,187.34
其他	231,037,380.35	451,976,142.11	451,976,142.11
	<u>50,358,290,594.03</u>	<u>28,834,187,285.69</u>	<u>28,824,562,525.10</u>
减：减值准备	1,053,449,868.33	1,574,960,479.04	1,575,937,758.68
	<u>49,304,840,725.70</u>	<u>27,259,226,806.65</u>	<u>27,248,624,766.42</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他流动资产（续）

其他流动资产减值准备变动如下：

2019年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
委托贷款	900,178,410.27	-	900,178,410.27	-	(12,248,837.66)	(425,217,815.63)	462,711,756.98
待抵扣增值税	226,077,070.57	-	226,077,070.57	-	(76,896,268.02)	-	149,180,802.55
融出资金	1,910,071.46	(977,279.64)	932,791.82	313,494.28	-	-	1,246,286.10
贷款和垫款	447,331,102.38	-	447,331,102.38	-	(15,533,224.40)	(94,223,205.20)	337,574,672.78
理财产品	-	-	-	103,618,927.66	(1,235,577.74)	-	102,383,349.92
债权投资	441,104.00	-	441,104.00	-	(88,104.00)	-	353,000.00
	<u>1,575,937,758.68</u>	<u>(977,279.64)</u>	<u>1,574,960,479.04</u>	<u>103,932,421.94</u>	<u>(106,002,011.82)</u>	<u>(519,441,020.83)</u>	<u>1,053,449,868.33</u>

2018年（经重述）

	年初余额	本年计提	本年转回	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	3,561,750.15	-	(1,651,678.69)	1,910,071.46
贷款和垫款	448,398,509.90	-	(1,067,407.52)	447,331,102.38
债权投资	187,201.00	253,903.00	-	441,104.00
	<u>997,959,076.56</u>	<u>580,697,768.33</u>	<u>(2,719,086.21)</u>	<u>1,575,937,758.68</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他流动资产（续）

注1：融出资金按客户分类

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
个人	674,616,249.82	592,634,227.87	592,634,227.87
机构	49,116,101.77	44,056,257.82	44,056,257.82
应收利息	<u>5,670,042.35</u>	<u>7,502,760.59</u>	<u>-</u>
	<u>729,402,393.94</u>	<u>644,193,246.28</u>	<u>636,690,485.69</u>

本集团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》。于2019年12月31日，无以融出资金的债权收益权被质押（2018年12月31日：人民币168,378,907.13元），参见附注六、36。

注2：理财产品为本集团持有的非保本浮动收益、无活跃市场报价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）的金融工具。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，本集团之子公司欧冶云商为开展代理购销业务代垫采购资金人民币203,747,645.09元，本集团作为其他流动资产进行披露。

注4：本集团之子公司马钢集团购买同业存单，本集团将其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）

16. 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：

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
企业贷款和垫款			
贷款	258,573,676.23	3,007,031,271.11	3,007,031,271.11
贴现	624,245,034.46	4,041,790,470.00	4,037,902,311.79
	<u>882,818,710.69</u>	<u>7,048,821,741.11</u>	<u>7,044,933,582.90</u>
减：贷款损失准备	<u>62,119,579.32</u>	<u>140,806,070.55</u>	<u>140,806,070.55</u>
	<u>820,699,131.37</u>	<u>6,908,015,670.56</u>	<u>6,904,127,512.35</u>

(2) 贷款和垫款按行业分布情况如下：

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
制造业	882,818,710.69	5,284,405,134.44	5,284,405,134.44
其他行业	-	1,764,416,606.67	1,760,528,448.46
	<u>882,818,710.69</u>	<u>7,048,821,741.11</u>	<u>7,044,933,582.90</u>
减：贷款损失准备	<u>62,119,579.32</u>	<u>140,806,070.55</u>	<u>140,806,070.55</u>
	<u>820,699,131.37</u>	<u>6,908,015,670.56</u>	<u>6,904,127,512.35</u>

(3) 贷款和垫款按地区分布情况如下：

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
华北地区	-	177,697,681.63	177,697,681.63
华东地区	258,573,676.23	2,289,450,841.87	2,289,450,841.87
华南地区	-	487,718,138.15	487,718,138.15
华中地区	624,245,034.46	4,090,902,633.40	4,087,014,475.19
西北地区	-	3,052,446.06	3,052,446.06
	<u>882,818,710.69</u>	<u>7,048,821,741.11</u>	<u>7,044,933,582.90</u>
减：贷款损失准备	<u>62,119,579.32</u>	<u>140,806,070.55</u>	<u>140,806,070.55</u>
	<u>820,699,131.37</u>	<u>6,908,015,670.56</u>	<u>6,904,127,512.35</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 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：

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
信用贷款	669,157,396.69	6,975,234,527.11	6,971,346,368.90
质押贷款	213,661,314.00	73,587,214.00	73,587,214.00
	<u>882,818,710.69</u>	<u>7,048,821,741.11</u>	<u>7,044,933,582.90</u>
减：贷款损失准备	<u>62,119,579.32</u>	<u>140,806,070.55</u>	<u>140,806,070.55</u>
	<u>820,699,131.37</u>	<u>6,908,015,670.56</u>	<u>6,904,127,512.35</u>

（5） 贷款损失准备：

发放贷款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下（适用于已执行新金融工具准则的子公司）：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
上年末余额	24,310,044.00
会计政策变更	19,301,365.90
年初余额	<u>43,611,409.90</u>
本年转回	(15,000,000.00)
本年转销	<u>(2,524,403.00)</u>
年末余额	<u>26,087,006.90</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 发放贷款及垫款（续）

（5）贷款损失准备（续）

发放贷款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下（适用于已执行新金融工具准则的子公司）（续）：

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
上年末余额	-
企业重组	17,244,258.00
年初余额	17,244,258.00
本年计提	34,905,750.00
本年转销	(27,839,964.00)
年末余额	<u>24,310,044.00</u>

发放贷款的坏账准备变动如下（适用于未执行新金融工具准则的公司）：

	2019年	2018年
上年末余额	116,496,026.55	140,981,522.91
会计政策变更	(19,301,365.90)	-
年初余额	97,194,660.65	140,981,522.91
本年计提	-	48,293,153.01
本年转回	(155,163,461.67)	-
本年转销	-	(72,778,649.37)
其他	94,001,373.44	-
年末余额	<u>36,032,572.42</u>	<u>116,496,026.55</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 债权投资

	2019年12月31日			2019年1月1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
定期存单	998,410,055.71	(711,343.76)	997,698,711.95	-	-	-
信托理财	763,000,000.00	-	763,000,000.00	570,000,000.00	-	570,000,000.00
	<u>1,761,410,055.71</u>	<u>(711,343.76)</u>	<u>1,760,698,711.95</u>	<u>570,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>570,000,000.00</u>

于2019年12月31日，本集团之子公司华宝投资由于回购交易，导致债权投资被质押，该质押品的账面净值计人民币743,017,841.49元（2018年12月31日：无）。参见附注六、36。

债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年末余额及本年计提额	<u>711,343.76</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 可供出售金融资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
以公允价值计量			
可供出售债务工具	5,503,583,230.86	4,023,542,907.87	6,881,421,680.13
可供出售权益工具	<u>21,635,082,846.56</u>	<u>23,693,541,785.20</u>	<u>31,007,780,566.04</u>
以成本计量			
可供出售权益工具	<u>17,647,313,216.80</u>	<u>19,084,890,189.54</u>	<u>28,687,044,168.89</u>
减：可供出售金融资产减值准备	<u>3,800,040,424.36</u>	<u>3,470,486,824.61</u>	<u>4,502,583,880.67</u>
	<u>40,985,938,869.86</u>	<u>43,331,488,058.00</u>	<u>62,073,662,534.39</u>

于2019年12月31日，本集团无（2018年12月31日：人民币2,666,030,072.10元）因卖出回购业务导致可供出售金融资产投资中的债券投资被质押（冻结），参见附注六、36。

可供出售金融资产减值准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	4,502,583,880.67	4,531,402,411.07
会计政策变更	<u>(1,032,097,056.06)</u>	-
年初余额	3,470,486,824.61	4,531,402,411.07
本年计提	252,380,645.62	23,856,438.57
本年转回	-	(131,574.27)
本年核销	(4,539,288.33)	(52,543,394.70)
其他变动	<u>81,712,242.46</u>	-
年末余额	<u>3,800,040,424.36</u>	<u>4,502,583,880.67</u>

年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,556,733,797.30	5,361,167,014.16	13,917,900,811.46
公允价值	21,576,344,539.86	4,555,623,079.98	26,131,967,619.84
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,078,349,049.26	142,416,216.70	13,220,765,265.96
已计提减值金额	<u>58,738,306.70</u>	<u>947,960,150.88</u>	<u>1,006,698,457.58</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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 (%)	上年年末数	会计政策变更	本年年初数	本年新增投资	本年减少	本年年末数	本年现金股利	年末减值准备
bloom lake	17.15	2,276,582,927.34	-	2,276,582,927.34	-	-	2,276,582,927.34	-	2,276,582,927.34
中石油管道有限责任公司	0.88	10,804,875,983.98	(8,643,900,787.18)	2,160,975,196.80	-	-	2,160,975,196.80	153,855,832.51	-
广西钢铁集团有限公司	11.46	1,823,768,036.36	-	1,823,768,036.36	-	-	1,823,768,036.36	-	-
渤海银行股份有限公司	11.67	1,686,315,000.00	-	1,686,315,000.00	-	-	1,686,315,000.00	267,238,494.08	-
中国商用飞机有限责任公司	8.24	1,426,400,000.00	-	1,426,400,000.00	-	-	1,426,400,000.00	-	-
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	-	-	1,050,000,000.00	43,890,000.00	-
烟台港股份有限公司（注1）	20.00	1,020,000,000.00	-	1,020,000,000.00	-	-	1,020,000,000.00	-	-
赛领国际投资基金（上海）有限公司（注2）	11.10	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	(110,988,000.00)	889,012,000.00	-	-
金川集团有限公司	5.94	854,728,878.59	-	854,728,878.59	-	-	854,728,878.59	-	-
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司（注3）	2.46	20,060,000.00	-	20,060,000.00	761,000,000.00	-	781,060,000.00	-	-
中金祺智(上海)股权投资中心(有限合伙)	10.00	750,000,000.00	-	750,000,000.00	-	-	750,000,000.00	-	-
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	-	-	500,000,000.00	26,000,000.00	-
湛江港（集团）股份有限公司	5.48	350,604,250.84	-	350,604,250.84	-	-	350,604,250.84	-	-
长江养老保险股份有限公司	7.62	212,359,691.87	-	212,359,691.87	-	-	212,359,691.87	14,836,419.72	-

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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 (%)	上年年末数	会计政策变更	本年年初数	本年新增投资	本年减少	本年年末数	本年现金股利	年末减值准备
安徽华塑股份有限公司（注 4）	4.81	-	-	-	209,189,573.97	-	209,189,573.97	-	40,000,000.00
南京国际集团股份有限公司	3.33	137,987,500.00	-	137,987,500.00	-	-	137,987,500.00	-	111,118,323.60
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	-	132,706,021.50
中国重型机械研究院有限公司	17.17	129,352,575.00	-	129,352,575.00	-	-	129,352,575.00	-	-
乌鲁木齐银行股份有限公司	5.41	111,657,663.00	-	111,657,663.00	-	-	111,657,663.00	11,867.09	-
上海祺澳投资中心（有限合伙）	8.39	103,948,528.27	-	103,948,528.27	1,929,769.06	-	105,878,297.33	-	-
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	-	-	74,117,500.00	-	-
中国信托登记有限责任公司	2.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
美国 Porifera 公司	17.65	51,510,894.72	-	51,510,894.72	810,599.86	-	52,321,494.58	-	-
中航特材工业(西安)有限公司	7.18	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	(205,285.47)	39,794,714.53	-	39,794,714.53
上海科技投资股份有限公司	9.84	39,600,000.00	-	39,600,000.00	-	-	39,600,000.00	3,793,350.00	-
江西永盛矿冶股份有限公司	10.00	38,500,000.00	-	38,500,000.00	-	-	38,500,000.00	-	11,797,800.00
武船重型工程股份有限公司	4.90	35,632,063.00	-	35,632,063.00	-	-	35,632,063.00	-	-
武汉宝丰北项目管理有限公司	10.00	31,750,000.00	-	31,750,000.00	-	-	31,750,000.00	-	-
沪杭铁路客运专线有限公司（注 5）	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	(2,000,000,000.00)	-	-	-
河南龙宇能源股份有限公司	-	370,269,254.56	(370,269,254.56)	-	-	-	-	-	-

中国宝武钢铁集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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 (%)	上年年末数	会计政策变更	本年年初数	本年新增投资	本年减少	本年年末数	本年现金股利	年末减值准备
永城煤电(集团)股份有限责 任公司	-	279,000,000.00	(279,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
宝华瑞矿山股份有限公司	-	156,431,520.00	(156,431,520.00)	-	-	-	-	-	-
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有 限公司	-	96,755,300.00	-	96,755,300.00	-	(96,755,300.00)	-	-	-
陕西长青能源化工有限公司	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	(80,000,000.00)	-	-	-
其他	-	942,130,579.86	(152,552,417.61)	789,578,162.25	138,403,850.02	(260,962,180.18)	667,019,832.09	31,029,076.20	181,342,179.81
合计		28,687,044,168.89	(9,602,153,979.35)	19,084,890,189.54	1,111,333,792.91	(2,548,910,765.65)	17,647,313,216.80	540,655,039.60	2,793,341,966.78

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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和济南铸造锻压机械研究所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 2：2019 年 5 月 28 日赛领国际投资基金（上海）有限公司（以下简称“赛领基金”）2019 年第三次股东大会决议同意将赛领基金注册资本由人民币 901,000 万元减少至人民币 801,000 万元，由各股东同比例减资，本次减资后本集团持有 88,901.20 万元股份，持股比例仍然为 11.10%。

注 3：于 2019 年 12 月 20 日，本集团签署《中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司增资扩股协议》。根据协议，本集团对中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司增资人民币 7.61 亿元。增资完成后，本集团持股比例由 0.13% 增加至 2.46%。

注 4：本集团之子公司马钢集团参股安徽华塑股份有限公司（以下简称“华塑股份”）原分类为权益法核算的长期股权投资。于 2019 年 9 月华塑股份增资扩股后，本集团的持股比例降为 4.81%，不再对华塑股份具有重大影响，因此分类为可供出售金融资产并按成本法计量。

注 5：2019 年 4 月，本集团与厦门中金富海股权投资基金合伙企业签署产权交易合同，合同约定将本集团持有沪杭铁路客运专线有限公司的 20 亿股股份（占总股本 14.04% 股权）进行转让，转让价格为人民币 27.65 亿元。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他债权投资

	2019年12月31日	2019年1月1日
国债	383,064,940.05	-
地方债	258,389,086.72	82,058,115.06
金融债	1,296,807,569.75	2,110,583,877.13
企业债	3,817,987,167.21	3,632,557,986.26
	<u>5,756,248,763.73</u>	<u>5,825,199,978.45</u>
减：其他债权投资减值准备	<u>194,575,896.25</u>	<u>191,488,520.64</u>
	<u>5,561,672,867.48</u>	<u>5,633,711,457.81</u>

于2019年12月31日，本集团之子公司华宝投资由于回购交易，导致其他债权投资被质押，该质押品的公允价值计人民币2,911,331,621.11元，成本计人民币2,814,489,173.33元（2018年12月31日：无），参见附注六、36。

其他债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年末余额	-	-	-	-
会计政策变更	4,804,585.57	-	186,683,935.07	191,488,520.64
年初余额	4,804,585.57	-	186,683,935.07	191,488,520.64
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	840,877.86	-	-	840,877.86
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	2,246,497.75	2,246,497.75
年末余额	<u>5,645,463.43</u>	<u>-</u>	<u>188,930,432.82</u>	<u>194,575,896.25</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 持有至到期投资

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	80,122,708.04	-	80,122,708.04

	2019年1月1日及2018年12月31日（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	88,488,048.16	-	88,488,048.16

21. 长期应收款

	2019年12月31日			2019年1月1日及2018年12月31日（经重述）			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	9,057,735,011.90	(5,772,597.67)	9,051,962,414.23	4,112,476,867.18	(60,568,660.31)	4,051,908,206.87	3-5%、6%-7%
其中：未实现融资收益	(1,320,346,049.32)	-	(1,320,346,049.32)	(894,584,390.20)	-	(894,584,390.20)	
分期收款销售商品	-	-	-	8,068,050.52	(805,138.00)	7,262,912.52	7.55%
分期收款提供劳务	1,749,134,944.67	-	1,749,134,944.67	2,950,204,878.45	-	2,950,204,878.45	
员工首套房借款	266,624,452.83	-	266,624,452.83	304,906,485.14	-	304,906,485.14	
应收企业借款	690,610,618.21	-	690,610,618.21	718,053,077.71	-	718,053,077.71	0%-5%
其他	131,371,936.81	(23,598,124.79)	107,773,812.02	93,156,996.52	(22,368,918.26)	70,788,078.26	
	11,895,476,964.42	(29,370,722.46)	11,866,106,241.96	8,186,866,355.52	(83,742,716.57)	8,103,123,638.95	
减：一年内到期的长期应收款	2,652,116,472.51	(25,774,493.65)	2,626,341,978.86	1,082,116,475.54	-	1,082,116,475.54	
合计	9,243,360,491.91	(3,596,228.81)	9,239,764,263.10	7,104,749,879.98	(83,742,716.57)	7,021,007,163.41	

于2019年12月31日，本集团长期应收款计人民币111,557,245.62元因宝钢资源（国际）为其联营企业中国铝业投资控股有限公司的银行借款提供担保而被抵押；于2018年12月31日，本集团长期应收款计人民币102,636,108.74元因宝钢资源（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；人民币149,636,366.90元（2018年12月31日：无）的长期应收款因华宝投资取得短期借款而被质押；人民币2,980,094,225.07元（2018年12月31日：人民币1,139,223,403.44元）的长期应收款因华宝投资取得长期借款而被质押，人民币1,008,329,113.98元（2018年12月31日：无）的长期应收款因华宝投资取得长期应付款及应付债券而被质押，详见附注六、36。

长期应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
2019年	83,742,716.57	77,783,776.80	(132,155,770.90)	(25,774,493.66)	3,596,228.81
2018年	55,833,515.32	27,909,201.25	-	-	83,742,716.57

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
权益法		
合营企业	9,533,308,848.95	9,219,721,248.70
联营企业	88,935,061,155.84	78,873,145,371.32
股权分置流通权	4,908,459,401.50	4,908,459,401.50
	<u>103,376,829,406.29</u>	<u>93,001,326,021.52</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>5,114,860,312.28</u>	<u>5,028,826,533.03</u>
	<u>98,261,969,094.01</u>	<u>87,972,499,488.49</u>

注： 本集团部分以权益法核算的合营企业及联营企业已适用新金融工具准则、新收入准则以及新租赁准则。

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初余额	本年计提	本年转销	其他变动	年末余额
FMG.IB	902,861,968.12	-	-	14,393,684.83	917,255,652.95
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	2,034,843.30	-	-	268,262,020.72
Labec Century Iron	210,103,046.99	-	-	-	210,103,046.99
其他	<u>540,881,222.79</u>	<u>108,344,410.28</u>	-	<u>(38,739,159.16)</u>	<u>610,486,473.91</u>
	<u>5,028,826,533.03</u>	<u>110,379,253.58</u>	-	<u>(24,345,474.33)</u>	<u>5,114,860,312.28</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况（续）：

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	279,517,537.45	-	(279,517,537.45)	-	-
其他	<u>507,664,309.23</u>	<u>29,927,018.10</u>	<u>(3,880,166.90)</u>	<u>7,170,062.36</u>	<u>540,881,222.79</u>
	<u>5,233,219,879.87</u>	<u>29,927,018.10</u>	<u>(283,397,704.35)</u>	<u>49,077,339.41</u>	<u>5,028,826,533.03</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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	2,198,959,174.13	-	128,954,868.88	-	-	167,760.41	2,328,081,803.42	-
宝金企业	50	143,084,132.00	652,982,006.00	-	31,448,709.60	14,087,400.00	10,886,102.50	-	681,229,418.10	-
宝华耐磨钢	50	100,000,000.00	80,713,837.05	-	4,402,476.10	-	-	(22,012.72)	85,094,300.43	-
JFE 钢板	50	1,593,220,650.00	2,100,465,284.35	-	159,375,369.63	163,777,196.75	-	1,002,637.00	2,097,066,094.23	35,000,000.00
杭州宝伟	50	150,000,000.00	178,303,733.79	-	3,932,304.70	-	-	-	182,236,038.49	-
香港海宝(注 7)	49	26,838,280.00	702,349,948.11	-	92,613,624.39	-	18,816,595.73	343,240.87	814,123,409.10	-
武钢日铁	50	1,155,000,000.00	324,768,988.90	-	(63,174,702.44)	-	-	-	261,594,286.46	-
平煤焦化	50	1,255,822,765.38	614,968,295.93	-	(158,507,802.24)	-	-	-	456,460,493.69	-
中平鄂钢	50	600,000,000.00	353,198,508.87	-	-	-	-	-	353,198,508.87	353,198,508.87
华宝冶金	50	1,000,000,000.00	1,000,167,262.07	-	39,208,348.37	-	-	-	1,039,375,610.44	-
马钢比欧西	50	468,000,000.00	268,088,957.00	-	88,606,456.00	85,000,000.00	-	-	271,695,413.00	-
其他		<u>670,279,727.25</u>	<u>744,755,252.50</u>	<u>139,092,238.68</u>	<u>26,003,841.16</u>	<u>28,590,016.51</u>	<u>576,382.34</u>	<u>81,315,774.55</u>	<u>963,153,472.72</u>	-
小计		<u>8,662,245,554.63</u>	<u>9,219,721,248.70</u>	<u>139,092,238.68</u>	<u>352,863,494.15</u>	<u>291,454,613.26</u>	<u>30,279,080.57</u>	<u>82,807,400.11</u>	<u>9,533,308,848.95</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	128,835,022.33	-	25,429,999.82	20,026,000.00	-	-	134,239,022.15	-
河南平宝	40	320,000,000.00	803,719,398.24	-	91,138,183.36	14,400,000.00	-	3,566,388.56	884,023,970.16	-
无锡宝井(注 5)	51	32,522,976.15	67,896,567.27	-	(273,331.92)	11,459,468.70	-	-	56,163,766.65	-
广汽宝商	30	23,800,000.00	79,638,138.97	36,000,000.00	4,478,649.20	19,746,273.95	-	-	100,370,514.22	-
普莱克斯上海(注 11)	35	57,278,298.75	102,544,429.47	93,112,108.00	56,666,665.30	30,294,522.00	-	6,056,013.16	228,084,693.93	-
普莱克斯梅山(注 11)	-	93,060,112.00	122,338,311.75	(128,380,948.38)	6,042,636.63	-	-	-	-	-
霍宝干河	40	260,000,000.00	467,728,127.71	-	(20,064,840.87)	-	-	3,662,610.88	451,325,897.72	-

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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
焦作煤业(注 12)	35	567,000,000.00	1,096,232,447.46	-	96,271,971.92	-	-	668,153.23	1,193,172,572.61	-
宝峰矿业	44	347,600,000.00	679,763,567.01	-	(408,935.02)	-	-	-	679,354,631.99	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	440,016,707.27	-	48,871,160.03	-	-	404,049.60	489,291,916.90	-
冀中能源	44	1,308,232,746.75	1,675,158,097.07	-	(29,316,380.53)	36,439,759.91	-	2,445,091.73	1,611,847,048.36	791,973,600.00
新工煤业	48	205,765,900.00	356,792,320.97	-	-	-	-	-	356,792,320.97	24,719,820.97
安康宝林	40	151,411,241.66	116,543,719.61	-	3,250,670.77	-	-	94,749.36	119,889,139.74	-
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	178,344,296.18	-	25,428,026.00	13,751,415.60	-	-	190,020,906.58	-
日立轧辊	30	151,395,562.50	39,508,572.33	-	(3,202,654.67)	-	-	-	36,305,917.66	6,362,955.36
杭钢股份(注 1)	-	3,743,318,045.04	4,535,343,870.68	(4,622,402,640.43)	168,845,550.59	81,786,780.84	-	-	-	-
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	604,693,718.48	-	92,952,821.60	98,863,800.00	-	-	598,782,740.08	-
新华保险(注 6)	12.09	3,286,989,738.28	11,829,135,469.10	-	1,760,183,100.00	290,415,187.37	810,876,300.00	-	14,109,779,681.73	-
和合矿业	35	300,543,000.00	268,262,020.72	-	-	-	-	-	268,262,020.72	268,262,020.72
华南大厦	25.38	346,191,704.33	399,214,881.37	-	42,971,027.70	41,741,732.11	-	-	400,444,176.96	-
中国太保(注 2)	14.93	3,860,300,452.41	22,411,707,257.64	-	4,141,731,300.00	1,353,096,253.00	1,516,440,100.00	2,239,500.00	26,719,021,904.64	-
CHINA NIOBIUM(注 3)	16.67	406,935,599.15	1,026,622,872.91	-	74,881,419.60	-	17,611,574.03	(18,445,679.93)	1,100,670,186.61	-
CHALCO IRON ORE	20	6,301,221.35	2,962,132,697.03	6,558,986.78	(39,510,459.81)	-	48,356,654.28	-	2,977,537,878.28	-
FMG.IB(注 4)	12	900,239,770.80	1,063,657,781.26	-	551,450.95	-	17,048,051.35	-	1,081,257,283.56	917,255,652.95
宝银特种钢管	29.32	212,336,302.23	532,896,116.51	-	9,009,264.61	-	-	-	541,905,381.12	-
汉口银行(注 4)	13.34	1,512,800,000.00	3,104,630,838.91	-	240,868,272.09	60,566,000.00	-	-	3,284,933,111.00	-
湖北银行(注 4)	6.14	871,000,000.00	1,500,574,822.23	-	99,591,401.04	35,750,000.00	-	-	1,564,416,223.27	-
平煤神马能源(注 4)	17.13	2,672,333,461.99	1,842,535,269.80	-	(94,067,331.34)	-	-	-	1,748,467,938.46	-

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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
舞阳钢铁	27.68	883,582,200.00	1,433,269,222.47	-	12,082,754.94	-	-	35,089,720.78	1,480,441,698.19	-
昆明钢铁	48.41	3,676,886,700.00	2,420,242,536.45	-	497,177,908.82	-	-	-	2,917,420,445.27	-
上海农商行(注 4)	9.22	4,491,500,000.00	5,214,758,115.48	-	758,591,995.43	148,000,000.00	-	26,787,346.15	5,852,137,457.06	-
四源合(重庆)(注 8)	53.33	2,440,000,000.00	2,438,264,188.49	-	(134,688.95)	-	-	-	2,438,129,499.54	-
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
河南金马能源	26.89	222,220,000.00	613,018,859.00	-	157,352,305.00	64,800,000.00	-	2,002,800.00	707,573,964.00	-
盛隆化工	32	568,800,000.00	732,685,925.00	-	162,822,030.00	79,982,419.00	-	694,949.00	816,220,485.00	-
首钢股份(注 9)	15	4,055,649,299.54	-	4,055,649,299.54	6,597,471.18	-	(7,768,801.98)	(175,819.90)	4,054,302,148.84	-
宝钢气体(注 10)	49	1,257,372,060.77	-	1,257,372,060.77	112,374,752.13	268,399,162.30	-	-	1,101,347,650.60	-
TWB	45	686,778,411.57	768,443,594.69	-	92,408,696.63	40,076,200.70	14,633,155.10	(3,114,001.79)	832,295,243.93	-
中冶南方(注 4)	9.59	506,563,845.37	585,960,121.89	-	43,159,696.25	-	7,145,532.03	6,444,576.83	642,709,927.00	-
太仓武港	25	286,207,959.26	349,232,713.64	-	29,203,885.47	-	-	(54,045,995.82)	324,390,603.29	-
宝地宁达	45	360,000,000.00	-	360,000,000.00	(449,914.64)	-	-	-	359,550,085.36	-
其他		3,018,376,490.52	4,311,966,415.03	(39,439,790.35)	823,773,666.59	193,092,498.85	(9,125,222.86)	19,262,193.23	4,913,344,762.79	544,092,214.51
小计		<u>46,775,643,784.56</u>	<u>78,873,145,371.32</u>	<u>1,018,469,075.93</u>	<u>9,497,280,195.90</u>	<u>2,902,687,474.33</u>	<u>2,415,217,341.95</u>	<u>33,636,645.07</u>	<u>88,935,061,155.84</u>	<u>4,726,661,803.41</u>
		<u>55,437,889,339.19</u>	<u>88,092,866,620.02</u>	<u>1,157,561,314.61</u>	<u>9,850,143,690.05</u>	<u>3,194,142,087.59</u>	<u>2,445,496,422.52</u>	<u>116,444,045.18</u>	<u>98,468,370,004.79</u>	<u>5,114,860,312.28</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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： 经国务院国资委国资产权[2018]71号批复，本集团于2019年11月18日完成了杭钢股份无偿划转的股权变更手续。本集团将持有的杭钢股份512,995,022股股份（占杭钢股份总股本的15.19%）及168,521,735股股份（占杭钢股份总股本的4.99%）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。股权变更手续完成后，本集团仍持有杭钢股份39,750股股份，占杭钢股份总股本的0.0012%，不再具有重大影响，故本集团将剩余杭钢股份的股权投资分类为可供出售金融资产进行核算。

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2019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1,100,670,186.61元，因宝钢资源（国际）为China Niobium的银行借款提供担保而被抵押；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，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、36及附注六、37。

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、上海农商行及中冶南方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，由董事长决裁该事项。因此，本集团将无锡宝井作为联营公司按权益法进行核算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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。

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： 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9： 经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权[2019]105号批复，首钢集团有限公司将所持有的北京首钢股份有限公司（以下简称“首钢股份”）793,408,440股无限售条件流通股（占首钢股份总股本的15.00%）无偿划转至本集团。根据首钢股份有限公司章程，本集团向首钢股份派驻1名董事，对首钢股份具有重大影响，故本集团对首钢股份的投资采用权益法核算。本公司于完成首钢股份股权变更日，暂按照持有的首钢股份净资产的暂定价值进行初始入账，后续可能按照取得的进一步信息对暂定价值进行调整。

注10： 于2018年8月，本集团之子公司宝钢金属通过上海联合产权交易所对外公开转让其下属子公司上海宝钢气体有限公司（以下简称“宝钢气体”）51%的股权。于2019年1月，宝钢气体工商变更登记手续办理完毕。本集团丧失对宝钢气体控制权，并将对其股权投资分类至长期股权投资采用权益法核算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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11：本集团之子公司梅山公司经宝武字[2018]295号《关于上海普莱克斯吸收合并南京普莱克斯的批复》同意，普莱克斯上海和普莱克斯梅山签订《合并协议》，由普莱克斯上海吸收合并普莱克斯梅山。吸收合并完成后，梅山公司对普莱克斯上海的持股比例由30%上升至35%。

注12：本集团与河南能源化工集团有限公司（以下简称“河南能源”），于2019年2月1日签署《关于中国宝武钢铁集团有限公司投资河南同人铝业有限责任公司之投资款安排协议》。根据相关协议安排，本集团之子公司宝钢资源将持有的焦作煤业35%的股权（2019年12月31日账面净值：人民币1,193,172,572.61元）质押给河南能源，获取河南能源人民币10.45亿元的借款予以本公司进行对河南同人铝业（后更名为“宝武铝业”）的收购。

(2) 主要合营企业及联营企业的信息：

宝钢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”）
武钢日铁（武汉）镀锡板有限公司（“武钢日铁”）
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”）
华宝冶金资产管理有限公司（“华宝冶金”）
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司（“马钢比欧西”）
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司（“拼焊公司”）
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”）
河南平宝煤业有限公司（“河南平宝”）
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”）

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

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"）
北京华南大厦有限公司（"华南大厦"）
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"）
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）"）
Century iron mines corporation
Labec Century Iron
河南金马能源股份有限公司（"河南金马能源"）
盛隆化工有限公司（"盛隆化工"）
北京首钢股份有限公司（"首钢股份"）
上海宝钢气体有限公司（"宝钢气体"）
TWB Company L.L.C.（"TWB"）
中冶南方工程技术有限责任公司（"中冶南方"）
太仓武港码头有限公司（"太仓武港"）
浙江宝地宁达众创空间有限公司（"宝地宁达"）

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

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%
合营公司				
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
华宝冶金	上海市	股权投资	50	50
马钢比欧西	马鞍山市	液化气体	50	50
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	30
普莱克斯上海	上海市	生产大气气体、工艺气体等	35	30
普莱克斯梅山	南京	工业气体生产	-	40
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
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

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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%
联营公司（续）				
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	6.14
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	53.33
Century iron mines corporation	美国	采矿业	24	24
Labec Century Iron	美国	采矿业	40	40
河南金马能源	济源市	焦煤生产	26.89	26.89
盛隆化工	滕州市	焦煤生产	32	32
首钢股份	北京市	钢压延加工	15	-
宝钢气体	上海市	压缩气体和液化气体	49	100
TWB	美国	汽车零部件及配件制造	45	45
中冶南方	武汉市	工程业	9.59	9.59
太仓武港	太仓市	码头业	25	25
宝地宁达	嘉兴市	房屋租赁	45	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

中国太保

	2019年12月31日 人民币百万元	2018年12月31日 人民币百万元
流动资产	173,351	161,208
其中：现金和现金等价物	42,546	38,121
非流动资产	1,354,982	1,174,751
资产合计	<u>1,528,333</u>	<u>1,335,959</u>
流动负债	1,307,633	1,145,916
非流动负债	37,380	35,203
负债合计	<u>1,345,013</u>	<u>1,181,119</u>
净资产	<u>183,320</u>	<u>154,840</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	178,427	149,576
按持股比例享有的净资产份额	26,639	22,332
调整事项	80	80
投资的账面价值	26,719	22,412
	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
营业收入	385,489	354,363
财务费用	(56)	(53)
所得税费用	(388)	9,573
净利润	28,354	18,434
其中：终止经营净利润	-	-
其他综合收益	10,346	1,282
综合收益总额	38,700	19,716
收到的股利	1,353	1,089

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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

	2019年12月31日 人民币百万元	2018年12月31日 人民币百万元
流动资产	94,829	71,421
其中：现金和现金等价物	11,765	9,005
非流动资产	784,141	662,508
资产合计	<u>878,970</u>	<u>733,929</u>
流动负债	87,876	29,000
非流动负债	706,633	639,333
负债合计	<u>794,509</u>	<u>668,333</u>
净资产	<u>84,461</u>	<u>65,596</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	84,451	65,587
按持股比例享有的净资产份额	10,210	7,929
调整事项	3,900	3,900
投资的账面价值	14,110	11,829
	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
营业收入	174,566	154,167
财务费用	(40)	(95)
所得税费用	(1,339)	2,587
净利润	14,560	7,923
其中：终止经营净利润	-	-
其他综合收益	6,751	(4,388)
综合收益总额	21,311	3,535
收到的股利	290	196

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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

	2019年12月31日 人民币百万元	2018年12月31日 人民币百万元
流动资产	864,150	781,218
非流动资产	32,974	36,983
资产合计	897,124	818,201
流动负债	814,113	742,538
非流动负债	12,818	12,385
负债合计	826,931	754,923
净资产	70,193	63,278
其中：归属于母公司所有者的净资产	70,193	63,278
按持股比例享有的净资产份额	6,469	5,832
调整事项	(617)	(617)
投资的账面价值	5,852	5,215
	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
营业收入	20,024	19,053
净利润	8,311	7,483
其中：终止经营净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,311	7,483
收到的股利	148	128

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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

	2019年12月31日 人民币百万元	2018年12月31日 人民币百万元
流动资产	4,232	3,966
其中：现金和现金等价物	1,872	1,178
非流动资产	1,486	1,665
资产合计	<u>5,718</u>	<u>5,631</u>
流动负债	1,032	1,216
非流动负债	29	17
负债合计	<u>1,061</u>	<u>1,233</u>
净资产	<u>4,657</u>	<u>4,398</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	4,656	4,398
按持股比例享有的净资产份额	2,328	2,199
投资的账面价值	2,328	2,199
	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
营业收入	12,312	13,922
财务费用	(19)	(30)
所得税费用	81	166
净利润	244	489
综合收益总额	244	489

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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

	2019年12月31日 人民币百万元	2018年12月31日 人民币百万元
流动资产	2,852	2,497
其中：现金和现金等价物	942	790
非流动资产	2,987	3,236
资产合计	<u>5,839</u>	<u>5,733</u>
流动负债	1,926	1,820
非流动负债	111	162
负债合计	<u>2,037</u>	<u>1,982</u>
净资产	<u>3,802</u>	<u>3,751</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	3,801	3,751
按持股比例享有的净资产份额	1,901	1,876
调整事项	161	190
投资的账面价值	2,062	2,066
	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
营业收入	6,942	7,954
财务费用	25	56
所得税费用	67	50
净利润	385	594
综合收益总额	385	594
收到的股利	164	-

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他权益工具投资

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
中国建设银行股份有限公司优先股	424,264,579.15	403,597,339.13	-
山西西山煤电股份有限公司	261,495,415.78	234,194,099.94	-
临涣焦化股份有限公司	139,926,729.00	121,395,703.00	121,395,703.00
中国大唐集团新能源股份有限公司	116,334,324.15	136,349,319.44	-
中国十七冶集团有限公司	56,968,825.00	56,926,499.00	56,926,499.00
河南龙宇能源股份有限公司	38,351,737.00	34,667,011.00	34,667,011.00
其他	415,689,177.36	811,371,130.97	9,459,494.00
	<u>1,453,030,787.44</u>	<u>1,798,501,102.48</u>	<u>222,448,707.00</u>

于2019年12月31日，本集团之子公司华宝投资由于融出股票交易，导致公允价值计人民币79,396.00元（2018年12月31日：无）的其他权益工具投资所有权受到限制。

2019年

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
中国建设银行股份有限公司 优先股	19,222,263.00	5,692,579.43	-	-	/
山西西山煤电股份有限公司	12,794,491.80	-	(680,164,587.91)	-	/
临涣焦化股份有限公司	-	25,426,273.00	-	-	/
中国大唐集团新能源股份有 限公司	-	-	(35,268,848.37)	-	/
中国十七冶集团有限公司	-	48,414,025.00	-	-	/
河南龙宇能源股份有限公司	-	28,351,737.00	-	-	/
其他	<u>12,459,137.88</u>	<u>941,925.40</u>	<u>(36,890,192.16)</u>	<u>(78,229,336.79)</u>	<u>处置投资</u>
	<u>44,475,892.68</u>	<u>108,826,539.83</u>	<u>(752,323,628.44)</u>	<u>(78,229,336.79)</u>	<u>/</u>

由于本集团持有意图并非为了近期出售或回购，因此将上述投资指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

24. 其他非流动金融资产

	2019年12月31日	2019年1月1日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>11,691,046,456.29</u>	<u>11,823,712,025.84</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动金融资产（续）

	2019年12月31日	2019年1月1日
中石油管道有限责任公司	8,643,900,787.20	8,643,900,787.20
其他	<u>3,047,145,669.09</u>	<u>3,179,811,238.64</u>
	<u>11,691,046,456.29</u>	<u>11,823,712,025.84</u>

25. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	8,924,505,260.09	2,771,116,519.36	11,695,621,779.45
购置	873,183,584.50	851,984,196.18	1,725,167,780.68
自有房产转入	363,896,847.77	4,378,800.00	368,275,647.77
其他增加	919,926.51	-	919,926.51
处置	(270,434,366.98)	(208,657,509.99)	(479,091,876.97)
投资性房地产转换为自有房产	(293,936,593.89)	(210,464,719.17)	(504,401,313.06)
重分类	<u>10,534,932.26</u>	<u>(10,534,932.26)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>9,608,669,590.26</u>	<u>3,197,822,354.12</u>	<u>12,806,491,944.38</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	2,508,128,186.38	334,347,499.64	2,842,475,686.02
计提	197,688,615.15	92,268,258.21	289,956,873.36
自有房产转入	88,581,813.57	2,971,134.50	91,552,948.07
其他增加	598,593.57	-	598,593.57
投资性房地产转换为自有房产	(116,712,221.92)	(1,160,093.61)	(117,872,315.53)
处置	(125,840,355.75)	(69,069,602.09)	(194,909,957.84)
重分类	<u>8,119,329.47</u>	<u>(8,119,329.47)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>2,560,563,960.47</u>	<u>351,237,867.18</u>	<u>2,911,801,827.65</u>
减值准备			
年初余额	75,429,342.93	-	75,429,342.93
计提	8,394,792.56	-	8,394,792.56
投资性房地产转换为自有房产	(8,789,241.14)	-	(8,789,241.14)
处置	<u>(228,709.54)</u>	<u>-</u>	<u>(228,709.54)</u>
年末余额	<u>74,806,184.81</u>	<u>-</u>	<u>74,806,184.81</u>
账面价值			
年末	<u>6,973,299,444.98</u>	<u>2,846,584,486.94</u>	<u>9,819,883,931.92</u>
年初	<u>6,340,947,730.78</u>	<u>2,436,769,019.72</u>	<u>8,777,716,750.50</u>

于2019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44,037,650.88元（2018年12月31日：人民币48,463,617.96元）。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 投资性房地产（续）

于2019年12月31日，本集团之子公司宝地资产以账面价值计人民币2,913,972,060.10元的投资性房地产作为抵押（2018年12月31日：无）取得长期借款人民币1,198,513,269.10元（2018年12月31日：无），详见附注六、36。

26. 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
原价					
2018年12月31日余额	180,812,239,298.05	407,689,658,296.96	34,123,111,814.58	41,397,329,001.43	664,022,338,411.02
会计政策变更	-	(63,176,055.23)	-	-	(63,176,055.23)
2019年1月1日余额	180,812,239,298.05	407,626,482,241.73	34,123,111,814.58	41,397,329,001.43	663,959,162,355.79
购置	1,153,716,285.75	1,738,376,959.37	419,098,812.18	1,180,747,356.64	4,491,939,413.94
存货转入	6,046,095.76	714,973,635.79	15,338,219.92	86,856,024.30	823,213,975.77
在建工程转入	5,966,359,729.10	12,097,182,221.31	1,849,125,145.52	2,143,982,147.04	22,056,649,242.97
投资性房地产转入	293,936,593.89	-	-	-	293,936,593.89
收购子公司增加	90,856,701.89	-	338,366.84	1,480,897.50	92,675,966.23
处置或报废	(3,981,939,655.62)	(4,589,910,562.96)	(1,390,340,160.43)	(1,244,513,667.73)	(11,206,704,046.74)
转出至投资性房地产	(363,896,847.77)	-	-	-	(363,896,847.77)
重分类	(173,833,051.04)	(938,092,577.55)	821,164,392.24	290,761,236.35	-
处置子公司减少	(517,688,186.78)	(5,233,019,724.66)	(74,188,219.90)	(78,997,307.41)	(5,903,893,438.75)
其他减少	(231,240,143.78)	(191,215,512.99)	(41,454,187.45)	(123,559,837.71)	(587,469,681.93)
年末余额	183,054,556,819.45	411,224,776,680.04	35,722,194,183.50	43,654,085,850.41	673,655,613,533.40
累计折旧					
2018年12月31日余额	78,980,942,755.18	252,471,362,148.50	24,719,401,142.05	27,821,374,326.56	383,993,080,372.29
会计政策变更	-	-	-	-	-
2019年1月1日余额	78,980,942,755.18	252,471,362,148.50	24,719,401,142.05	27,821,374,326.56	383,993,080,372.29
计提	6,124,854,964.42	17,671,936,441.28	2,538,802,709.11	2,601,418,638.99	28,937,012,753.80
投资性房地产转入	116,712,221.92	-	-	-	116,712,221.92
收购子公司增加	6,769,759.73	-	278,870.48	547,106.43	7,595,736.64
处置或报废	(2,853,390,440.55)	(3,517,987,529.90)	(1,389,345,980.98)	(1,180,372,193.79)	(8,941,096,145.22)
转出至投资性房地产	(88,581,813.57)	-	-	-	(88,581,813.57)
重分类	258,950,685.00	(864,817,779.73)	565,419,433.02	40,447,661.71	-
处置子公司减少	(88,845,934.97)	(1,361,658,103.59)	(40,812,415.76)	(33,064,871.45)	(1,524,381,325.77)
其他减少	(63,920,531.23)	(18,036,135.51)	(216,537.00)	(521,977.43)	(82,695,181.17)
年末余额	82,393,491,665.93	264,380,799,041.05	26,393,527,220.92	29,249,828,691.02	402,417,646,618.92
减值准备					
2018年12月31日余额	6,627,627,356.39	9,152,012,725.88	207,257,546.55	319,000,630.60	16,305,898,259.42
会计政策变更	-	-	-	-	-
2019年1月1日余额	6,627,627,356.39	9,152,012,725.88	207,257,546.55	319,000,630.60	16,305,898,259.42
计提	50,756,064.92	279,780,431.76	35,045,445.30	3,641,987.17	369,223,929.15
在建工程转入	83,216,903.19	421,793.69	7,294,769.61	6,852,707.12	97,786,173.61
投资性房地产转入	8,789,241.14	-	-	-	8,789,241.14
处置或报废	(174,001,008.65)	(182,511,568.86)	(5,255,878.95)	(12,822,033.05)	(374,590,489.51)
重分类	(212,644,335.00)	142,601,755.13	98,345,778.59	(28,303,198.72)	-
处置子公司减少	(42,368,356.26)	(61,546,186.91)	(1,690,358.35)	(926,828.60)	(106,531,730.12)
其他减少	(34,021,946.33)	(123,482.14)	-	-	(34,145,428.47)
年末余额	6,307,353,919.40	9,330,635,468.55	340,997,302.75	287,443,264.52	16,266,429,955.22
账面价值					
2019年12月31日	94,353,711,234.12	137,513,342,170.44	8,987,669,659.83	14,116,813,894.87	254,971,536,959.26
2018年12月31日	95,203,669,186.48	146,066,283,422.58	9,196,453,125.98	13,256,954,044.27	263,723,359,779.31

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 固定资产（续）

于2019年12月31日，本集团共有净值为人民币6,670,259,939.76元的房屋建筑物尚未取得相关产权证明（2018年12月31日：人民币6,373,625,223.31元）。

于2019年12月31日，本集团之子公司宝钢股份以固定资产净值人民币644,440,923.68元（2018年12月31日：人民币846,345,791.90元）、土地使用权账面净值人民币61,770,082.63元（2018年12月31日：人民币99,058,629.46元）作为抵押取得长期借款人民币184,503,548.39元、一年内到期的长期借款人民币38,826,329.77元、短期借款人民币215,751,864.91元，合计取得借款人民币439,081,743.07元（2018年12月31日：长期借款人民币264,114,304.60元、一年内到期的长期借款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），详见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团之子公司武钢集团以房屋建筑物净值计人民币88,765,068.45元和土地使用权计人民币310,040,801.38元作为抵押物取得长期借款人民币799,990,000.00元（2018年12月31日：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），详见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团之子公司宝钢资源以账面价值计人民币20,565,708.31元的土地使用权（2018年12月31日：人民币380,174.70元）和账面价值计人民币905,737,073.11元的房屋建筑物（2018年12月31日：人民币35,465,841.99元）作为抵押取得短期借款人民币18,000,000.00元及长期借款人民币279,120,000.00元，合计取得借款人民币297,120,000.00元（2018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500,000,000.00元，合计取得借款人民币508,000,000.00元），详见附注六、36。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 固定资产（续）

于2019年12月31日，本集团之子公司韶关钢铁以账面价值计人民币77,781,516.55元（2018年12月31日：人民币71,130,088.96元）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、36。

于2019年12月31日，本集团之子公司韶关钢铁以机器设备账面价值计人民币135,755,046.79元进行售后回租融资租赁交易，系韶关钢铁与交银金融租赁有限责任公司签订了《融资租赁合同》，以韶关钢铁高炉除尘系统技术改造等项目设施设备与其进行售后回租融资租赁交易，融资金额为人民币1亿元，融资期限为2年，综合融资成本为3.71%。租赁期限届满，韶关钢铁以人民币1元回购租赁设备，详见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团之子公司马钢集团以账面价值计人民币42,673,277.12元的运输设备（2018年12月31日：无）作为抵押取得长期借款人民币20,000,000.00元（2018年12月31日：无），详见附注六、36。

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、37及附注六、52。

于2019年12月31日，本集团暂时闲置的固定资产原值为人民币7,725,701,180.65元（2018年12月31日：人民币8,357,414,893.20元）。本年度本集团处置报废的固定资产原值为人民币11,206,704,046.74元（2018年12月31日：人民币14,377,070,422.05元），净额为人民币1,891,017,412.01元（2018年12月31日：人民币2,276,337,896.00元）。

中国宝武钢铁集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 在建工程

项目	2019年12月31日			2019年1月1日及2018年12月31日（经重述）		
	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	579,798,554.37	(201,007,890.18)	378,790,664.19	635,216,289.41	(200,983,996.96)	434,232,292.45
在建工程	30,853,711,980.68	(4,875,358,943.02)	25,978,353,037.66	26,558,658,734.32	(5,013,192,937.23)	21,545,465,797.09
	<u>31,433,510,535.05</u>	<u>(5,076,366,833.20)</u>	<u>26,357,143,701.85</u>	<u>27,193,875,023.73</u>	<u>(5,214,176,934.19)</u>	<u>21,979,698,089.54</u>

工程物资

项目	2019年12月31日			2019年1月1日及2018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	1,006,259.82	(638,730.00)	367,529.82	16,040,092.20	(1,007,220.78)	15,032,871.42
专用设备	565,797,284.67	(200,369,160.18)	365,428,124.49	568,126,818.61	(199,976,776.18)	368,150,042.43
建筑材料及其他	12,995,009.88	-	12,995,009.88	51,049,378.60	-	51,049,378.60
	<u>579,798,554.37</u>	<u>(201,007,890.18)</u>	<u>378,790,664.19</u>	<u>635,216,289.41</u>	<u>(200,983,996.96)</u>	<u>434,232,292.45</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 在建工程（续）

在建工程

	工程投入占预算比例 (%)	年初数				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	年末数			资金来源
		余额	其中：利息资本化金额	减值准备	余额							其中：利息资本化金额	减值准备		
年末余额前十大在建工程明细：	91,177,675,056.17	33.84	26,558,658,734.32	1,020,390,425.74	(5,013,192,937.23)	28,627,262,653.83	79,461,703.59	2.20-5.15	24,332,209,407.47	21,958,863,069.36	580,775,077.06	30,853,711,980.68	756,063,781.88	(4,875,358,943.02)	自筹及借款
宝钢股份技改与基建项目	41,784,268,842.86	22.79	8,772,431,297.81	47,862,362.83	(1,086,622,241.31)	16,285,476,626.07	597,623.01	2.20-3.92	15,535,135,644.02	15,152,560,167.49	-	9,522,772,279.86	48,459,985.84	(1,086,129,869.71)	自筹及借款
品种质量类项目	9,446,025,000.00	17.16	317,713,236.00	11,446,953.00	-	1,540,563,301.65	-	-	237,476,360.65	237,476,360.65	-	1,620,800,177.00	11,446,953.00	-	自筹及借款
阜康气煤1#\2#气煤井改扩建工程	1,197,680,000.00	87.19	1,039,977,140.13	189,323,024.84	(332,887,253.62)	4,315,562.65	-	-	-	-	-	1,044,292,702.78	189,323,024.84	(332,887,253.62)	自筹及借款
宝武铝业年产60万吨铝合金铸造及深加工项目	5,886,447,400.00	17.20	-	-	-	1,012,269,524.27	-	-	-	-	-	1,012,269,524.27	-	-	自筹资金
节能环保项目	5,860,750,000.00	14.15	427,718,198.00	4,816,770.00	-	628,252,885.46	-	-	226,803,889.46	226,803,889.46	-	829,167,194.00	4,816,770.00	-	自筹及借款
马钢集团技改项目	2,148,709,000.00	37.62	751,865,500.88	7,597,740.00	-	318,689,180.49	-	-	262,135,898.35	262,135,898.35	-	808,418,783.02	7,597,740.00	-	自筹及借款
帕尔岗铁矿及配套选厂建设	1,490,000,000.00	52.37	780,303,185.98	40,103,117.31	(429,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	780,303,185.98	40,103,117.31	(429,700,000.00)	自筹及借款
宜昌峡州大道PPP工程	890,483,728.00	77.41	533,668,672.01	13,001,640.67	-	155,658,674.85	19,008,366.66	4.90	-	-	-	689,327,346.86	32,010,007.33	-	自筹及借款
焦煤本部1930平峒150万吨改扩建工程	978,920,000.00	66.00	578,584,392.02	158,297,973.02	-	69,680,865.85	-	-	2,196,773.63	-	-	646,068,484.24	158,297,973.02	-	自筹及借款
八钢公司本部三供一业改造项目	857,000,000.00	47.60	478,988,599.92	-	(51,741,091.03)	-	-	-	71,088,760.83	-	-	407,899,839.09	-	(51,741,091.03)	自筹资金

于2019年12月31日，本集团无以在建工程抵押取得长期借款。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 在建工程（续）

在建工程减值准备变动如下：

2019年

	年初余额	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	626,114.00	(280,136.39)	(322,084.39)	201,007,890.18
在建工程减值准备	<u>5,013,192,937.23</u>	<u>20,180,175.58</u>	<u>(7,454,427.38)</u>	<u>(150,559,742.41)</u>	<u>4,875,358,943.02</u>
	<u>5,214,176,934.19</u>	<u>20,806,289.58</u>	<u>(7,734,563.77)</u>	<u>(150,881,826.80)</u>	<u>5,076,366,833.20</u>

2018年

	年初余额	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	<u>3,829,551,262.57</u>	<u>1,134,616,637.99</u>	<u>(39,693,910.90)</u>	<u>88,718,947.57</u>	<u>5,013,192,937.23</u>
	<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>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 使用权资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合计
成本					
2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
会计政策变更	<u>15,592,126.65</u>	<u>72,029,842.52</u>	<u>15,681,935.00</u>	<u>3,578,032.00</u>	<u>106,881,936.17</u>
2019年1月1日余额	15,592,126.65	72,029,842.52	15,681,935.00	3,578,032.00	106,881,936.17
增加	25,934,621.81	-	-	-	25,934,621.81
外币报表折算差额	104,312.86	3,088,569.30	-	-	3,192,882.16
处置	-	(789,969.00)	-	-	(789,969.00)
年末余额	<u>41,631,061.32</u>	<u>74,328,442.82</u>	<u>15,681,935.00</u>	<u>3,578,032.00</u>	<u>135,219,471.14</u>
累计折旧					
2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
会计政策变更	<u>1,295,336.23</u>	-	-	-	<u>1,295,336.23</u>
2019年1月1日余额	1,295,336.23	-	-	-	1,295,336.23
计提	21,729,917.83	13,265,001.31	1,568,193.00	94,159.00	36,657,271.14
外币报表折算差额	46,361.27	82,438.38	-	-	128,799.65
处置	-	(162,641.00)	-	-	(162,641.00)
年末余额	<u>23,071,615.33</u>	<u>13,184,798.69</u>	<u>1,568,193.00</u>	<u>94,159.00</u>	<u>37,918,766.02</u>
账面价值					
2019年12月31日	<u>18,559,445.99</u>	<u>61,143,644.13</u>	<u>14,113,742.00</u>	<u>3,483,873.00</u>	<u>97,300,705.12</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 无形资产

2019年

	土地使用权	计算机软件	技术使用费	其他	合计
原价					
年初余额	35,508,270,426.39	2,192,287,366.81	635,870,722.63	8,342,134,744.67	46,678,563,260.50
购置	1,972,065,979.26	283,065,776.64	513,611,188.57	416,621,008.84	3,185,363,953.31
在建工程转入	143,827,509.44	23,709,940.96	-	433,814,310.32	601,351,760.72
开发支出转入	-	75,817,851.77	-	10,196,743.35	86,014,595.12
收购子公司增加	181,553,591.80	-	-	-	181,553,591.80
处置	(1,341,230,438.14)	(194,661,973.57)	(11,392,781.39)	(118,705,852.18)	(1,665,991,045.28)
自有房地产转换为投资性房地产	(4,378,800.00)	-	-	-	(4,378,800.00)
投资性房地产转换为自有房地产	210,464,719.17	-	-	-	210,464,719.17
其他减少	(75,393,239.16)	(2,955,624.58)	(10,438,292.80)	(3,329,257.55)	(92,116,414.09)
年末余额	<u>36,595,179,748.76</u>	<u>2,377,263,338.03</u>	<u>1,127,650,837.01</u>	<u>9,080,731,697.45</u>	<u>49,180,825,621.25</u>
累计摊销					
年初余额	5,996,577,508.43	1,460,475,681.94	436,327,282.54	2,059,214,007.74	9,952,594,480.65
计提	912,716,131.50	280,920,837.62	514,643,424.26	364,332,869.81	2,072,613,263.19
收购子公司增加	19,793,312.56	-	-	-	19,793,312.56
处置	(347,463,118.73)	(156,693,130.97)	(7,114,236.84)	(54,462,185.91)	(565,732,672.45)
自有房地产转换为投资性房地产	(2,971,134.50)	-	-	-	(2,971,134.50)
投资性房地产转换为自有房地产	1,160,093.61	-	-	-	1,160,093.61
重分类	-	5,693,620.01	(7,562,520.01)	1,868,900.00	-
其他减少	(30,178,683.28)	(7,757,934.06)	(8,443,311.66)	(990,000.00)	(47,369,929.00)
年末余额	<u>6,549,634,109.59</u>	<u>1,582,639,074.54</u>	<u>927,850,638.29</u>	<u>2,369,963,591.64</u>	<u>11,430,087,414.06</u>
减值准备					
年初余额	21,019,926.83	10,896,839.33	9,780,588.34	1,637,603,538.50	1,679,300,893.00
在建工程转入	-	12,769,225.00	-	7,807,458.66	20,576,683.66
处置	(115,321.62)	(3,323,192.02)	-	(14,210,153.50)	(17,648,667.14)
重分类	-	(2,200,074.44)	(7,580,513.90)	9,780,588.34	-
其他	-	(5,324,078.49)	-	-	(5,324,078.49)
年末余额	<u>20,904,605.21</u>	<u>12,818,719.38</u>	<u>2,200,074.44</u>	<u>1,640,981,432.00</u>	<u>1,676,904,831.03</u>
账面价值					
年末	<u>30,024,641,033.96</u>	<u>781,805,544.11</u>	<u>197,600,124.28</u>	<u>5,069,786,673.81</u>	<u>36,073,833,376.16</u>
年初	<u>29,490,672,991.13</u>	<u>720,914,845.54</u>	<u>189,762,851.75</u>	<u>4,645,317,198.43</u>	<u>35,046,667,886.85</u>

于2019年12月31日，本集团共有净值为人民币615,866,545.66元（2018年12月31日：人民币328,578,365.93元）的土地使用权尚未办理权证。

于2019年12月31日，本集团共有原值为人民币1,398,290,000.00元（2018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2019年12月31日，本集团之子公司宝钢股份以固定资产净值人民币644,440,923.68元（2018年12月31日：人民币846,345,791.90元）、土地使用权账面净值人民币61,770,082.63元（2018年12月31日：人民币99,058,629.46元）作为抵押取得长期借款人民币184,503,548.39元、一年内到期的长期借款人民币38,826,329.77元、短期借款人民币215,751,864.91元，合计取得借款人民币439,081,743.07元（2018年12月31日：长期借款人民币264,114,304.60元、一年内到期的长期借款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），详见附注六、36。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 无形资产（续）

于2019年12月31日，本集团之子公司武钢集团以房屋建筑物净值计人民币88,765,068.45元和土地使用权计人民币310,040,801.38元作为抵押物取得长期借款人民币799,990,000.00元（2018年12月31日：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），详见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团之子公司宝钢资源以账面价值计人民币20,565,708.31元的土地使用权（2018年12月31日：人民币380,174.70元）和账面价值计人民币905,737,073.11元的房屋建筑物（2018年12月31日：人民币35,465,841.99元）作为抵押取得短期借款人民币18,000,000.00元及长期借款人民币279,120,000.00元，合计取得借款人民币297,120,000.00元（2018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500,000,000.00元，合计取得借款人民币508,000,000.00元），详见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团之子公司宝武环科以账面价值计人民币16,133,333.52元的土地使用权（2018年12月31日：无）作为抵押取得短期借款人民币25,000,000.00元（2018年12月31日：无），详见附注六、36。

于2019年12月31日，本集团之子公司马钢集团以账面价值计人民币186,069,010.97元的土地使用权（2018年12月31日：人民币157,184,664.78元）作为抵押取得短期借款人民币20,000,000.00元（2018年12月31日：人民币165,000,000.00元），详见附注六、36。

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、37及附注六、52。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 开发支出

2019年

	年初余额（经重述）	本年增加金额		本年减少金额 确认无形资产	年末余额
		内部开发支出	其他		
勘探及开发支出	4,284,508,121.63	87,376,425.64	97,511,561.26	(86,014,595.12)	4,383,381,513.41
减值准备	(2,837,057,379.35)	-	131,464,219.53	-	(2,705,593,159.82)
	<u>1,447,450,742.28</u>	<u>87,376,425.64</u>	<u>228,975,780.79</u>	<u>(86,014,595.12)</u>	<u>1,677,788,353.59</u>

开发支出减值准备变动如下：

	年初余额	外币报表折算差额	年末余额
2019年	<u>2,837,057,379.35</u>	<u>(131,464,219.53)</u>	<u>2,705,593,159.82</u>
2018年	<u>2,758,738,985.17</u>	<u>78,318,394.18</u>	<u>2,837,057,379.35</u>

31. 商誉

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
年初		
成本	809,000,471.97	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>568,015,257.69</u>	<u>563,974,288.99</u>
年初账面价值	568,015,257.69	563,974,288.99
收购子公司（注1）	62,482,029.63	1,026,313.16
处置子公司（注2）	(64,692,135.33)	(123,093.94)
外币报表折算差额	<u>(2,294,596.95)</u>	<u>3,137,749.48</u>
年末账面价值	<u>563,510,555.04</u>	<u>568,015,257.69</u>
年末		
成本	804,495,769.32	809,000,471.97
累计减值	<u>(240,985,214.28)</u>	<u>(240,985,214.28)</u>
账面价值	<u>563,510,555.04</u>	<u>568,015,257.69</u>

六、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 商誉（续）

注1：于2019年，本公司通过现金增资的形式收购第三方宝武铝业（原“河南同人铝业”），并将其纳入合并范围。因合并日本公司收购对价高于宝武铝业的可辨认净资产公允价值，因此确认商誉计人民币0.62亿元。

注2：于2019年，本集团之子公司宝钢金属丧失对宝钢气体及陕西宝钢清洁能源有限公司（以下简称“陕西宝钢”）的控制权，不再将宝钢气体及陕西宝钢纳入合并范围，因此相应减少对宝钢气体及陕西宝钢的商誉，合计人民币0.65亿元。

注3：本集团对相关资产组组合进行减值测试时，将商誉分配至合并范围内与该业务相关的资产组进行减值测试。现金流量则根据相关业务行业的发展趋势、公司制定的财务预算和未来规划目标等对未来5年的情况进行预测，5年之后则假设现金流量维持不变；上述资产的折现率则是考虑了不同国家市场成熟度、风险溢价程度等综合因素；依据上述收益法测算的可收回金额，并与相关账面价值比较，确认本年没有发生减值损失。

32. 长期待摊费用

	2018年12月31日余额 (经重述)	会计政策变更	2019年1月1日余额	本年增加额	本年摊销额	其他变动	年末余额
装修费	791,626,414.64	(126,562.18)	791,499,852.46	301,395,414.83	(143,691,483.51)	(26,140,620.05)	923,063,163.73
搬迁改建费	729,296,095.20	-	729,296,095.20	-	(25,366,820.76)	-	703,929,274.44
和尚桥工程基建剥离费	126,170,199.57	-	126,170,199.57	-	(7,854,865.95)	-	118,315,333.62
绿推费用	-	-	-	117,637,901.63	(5,811,873.42)	-	111,826,028.21
租赁费	92,413,427.01	-	92,413,427.01	12,914,723.20	(12,652,326.21)	-	92,675,824.00
宝钢大厦改造项目	63,530,963.20	-	63,530,963.20	17,009,637.41	(4,220,468.15)	-	76,320,132.46
高村二期基建剥离费	59,045,999.55	-	59,045,999.55	-	(4,071,999.89)	-	54,973,999.66
头区变电站输电线路迁改	59,955,595.05	-	59,955,595.05	-	(8,544,835.32)	-	51,410,759.73
青阳矿土地征拆费	-	-	-	50,261,525.71	-	-	50,261,525.71
采场剥离工程	36,263,507.90	-	36,263,507.90	28,434,557.43	(33,688,320.76)	-	31,009,744.57
秀山石灰石矿环境恢复费	-	-	-	24,327,198.10	(726,087.54)	-	23,601,110.56
雅满苏铁矿深部勘探井下矿	9,584,955.05	-	9,584,955.05	10,304,395.41	(2,209,927.82)	-	17,679,422.64
友谊路160号室内外环境整治工程	9,121,707.59	-	9,121,707.59	10,604,194.03	(3,248,281.81)	(3,484,492.59)	12,993,127.22
宝乐汇项目前期投入	11,229,448.22	-	11,229,448.22	-	(5,238,893.34)	-	5,990,554.88
矿山使用管理费	2,926,271.99	-	2,926,271.99	48,179.97	(15,498.54)	-	2,958,953.42
草原补偿及安置费	1,868,999.70	-	1,868,999.70	-	(110,482.80)	-	1,758,516.90
焦炉气制LNG催化剂	9,558,511.35	-	9,558,511.35	-	-	(9,558,511.35)	-
GE-武钢冶金创新中心建设费用	5,102,889.11	-	5,102,889.11	-	-	(5,102,889.11)	-
其他	89,260,714.49	-	89,260,714.49	51,892,482.99	(19,660,030.07)	(15,518,297.89)	105,974,869.52
	<u>2,096,955,699.62</u>	<u>(126,562.18)</u>	<u>2,096,829,137.44</u>	<u>624,830,210.71</u>	<u>(277,112,195.89)</u>	<u>(59,804,810.99)</u>	<u>2,384,742,341.27</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	可抵扣暂时性差异			递延所得税资产		
	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
关联交易之未实现利润	13,066,707,836.65	13,065,334,443.17	13,065,334,443.17	3,288,632,222.44	3,267,589,006.16	3,267,589,006.16
资产减值准备	10,976,440,154.41	13,071,776,046.11	12,419,411,086.33	2,486,365,232.00	2,838,634,651.72	2,817,493,365.38
可抵扣亏损	6,360,314,973.75	9,818,368,449.66	9,818,368,449.66	1,582,899,402.21	2,470,475,985.00	2,470,475,985.00
预提费用	12,270,496,504.36	6,773,809,803.65	6,773,809,803.65	3,002,292,197.70	1,691,146,659.27	1,691,146,659.27
辞退福利	3,777,094,449.89	5,722,661,660.04	5,722,661,660.04	942,795,201.36	1,422,277,016.25	1,422,277,016.25
固定资产折旧差异	1,400,951,680.69	1,246,674,473.13	1,246,674,473.13	349,416,340.83	304,303,090.71	304,303,090.71
金融工具公允价值变动	1,053,387,088.01	1,024,213,250.54	993,262,802.25	263,223,783.14	255,755,253.53	248,315,700.57
其他	5,026,253,503.89	4,937,264,469.21	4,937,264,469.21	1,014,239,495.17	959,760,552.60	959,760,552.60
合计	<u>53,931,646,191.65</u>	<u>55,660,102,595.51</u>	<u>54,976,787,187.44</u>	<u>12,929,863,874.85</u>	<u>13,209,942,215.24</u>	<u>13,181,361,375.94</u>

本集团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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延所得税资产/负债（续）

已确认递延所得税负债：

	应纳税暂时性差异			递延所得税负债		
	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
非同一控制下企业合并公						
允价值调整	137,023,271.40	96,265,248.00	96,265,248.00	34,255,817.85	24,066,312.00	24,066,312.00
金融工具公允价值变动	14,728,734,103.07	15,679,941,754.28	15,676,053,596.07	3,682,182,988.86	3,919,844,958.29	3,918,872,918.74
投资收益补税	2,206,192,798.12	2,483,242,740.81	2,483,242,740.81	509,381,943.43	585,309,176.09	585,309,176.09
长期资产评估增值	1,454,032,005.41	1,527,621,879.77	1,527,621,879.77	359,693,076.43	377,293,988.36	377,293,988.36
其他	899,087,204.27	877,273,433.93	877,273,433.93	223,513,090.27	210,802,072.79	210,802,072.79
合计	19,425,069,382.27	20,664,345,056.79	20,660,456,898.58	4,809,026,916.84	5,117,316,507.53	5,116,344,467.98

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 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：

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
资产减值准备	37,458,215,370.63	39,245,706,175.27	39,988,325,136.23
可抵扣亏损	39,743,177,237.54	46,421,362,081.44	46,421,362,081.44
辞退福利	1,815,485,959.52	2,364,954,433.09	2,364,954,433.09
预提费用	4,882,268,004.33	2,807,016,159.07	2,807,016,159.07
公允价值变动损失	2,205,472.50	159,022,920.60	159,022,920.60
其他可抵扣暂时性差异	2,010,648,399.26	2,212,016,910.25	2,212,016,910.25
	<u>85,912,000,443.78</u>	<u>93,210,078,679.72</u>	<u>93,952,697,640.68</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：

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
2019年	-	7,332,700,136.19
2020年	11,065,919,723.37	12,394,628,045.74
2021年	6,993,289,987.89	7,748,721,180.68
2022年	5,429,679,563.17	6,038,213,003.28
2023年	11,076,000,295.23	12,271,685,259.71
2024年	4,495,280,586.25	5,328,044.62
2025年(注1)	10,464,733.15	-
2026年(注1)	69,370,147.18	63,857,591.62
2027年(注1)	38,021,825.00	26,547,055.21
2028年(注1)	6,009,671.29	-
2029年(注1)	18,764,383.33	-
无到期期限(注2)	540,376,321.68	539,681,764.39
	<u>39,743,177,237.54</u>	<u>46,421,362,081.44</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期（续）：

注1：2018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。本集团之子公司宝钢股份、宝钢工程、韶关钢铁、欧冶云商以及宝武环科按照上述通知规定将符合上述条件的下属公司之前5个年度尚未弥补完的亏损结转以后年度抵扣。

注2：本集团下属公司宝钢激光拼焊国际有限公司以及本集团之子公司香港投资所属地区无亏损抵扣期限规定，因此未确认可抵扣亏损列示为无到期期限。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
信托保障基金（注1）	2,384,465,800.47	2,354,788,977.89	2,354,788,977.89
信托理财款	400,019,061.20	401,722,548.65	971,722,548.65
委托贷款（注2）	901,138,345.24	1,249,834,145.29	2,276,459,606.56
矿石开采借款	1,509,557,277.86	1,419,713,616.22	1,419,713,616.22
预付工程款等	2,934,488,209.21	806,232,341.39	806,232,341.39
待抵扣增值税	546,381,066.94	692,398,752.71	692,398,752.71
待处置资产（注3）	546,799,236.60	547,011,504.89	547,011,504.89
预付采矿权价款（注4）	288,115,500.00	212,803,066.02	212,803,066.02
预付投资款	-	199,426,361.13	199,426,361.13
应收企业借款	119,904,857.62	120,558,795.19	120,558,795.19
探矿权保证金（注5）	322,605,885.94	-	-
预缴征地拆迁补偿款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
土地预存款（注6）	4,219,780,000.00	11,650,000.00	11,650,000.00
土地出让金（注7）	60,170,000.00	-	-
基金投资	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他（注8）	262,551,590.96	77,776,042.72	77,776,042.72
	14,525,976,832.04	8,123,916,152.10	9,720,541,613.37
减：减值准备	247,616,316.51	204,566,578.49	204,566,578.49
	<u>14,278,360,515.53</u>	<u>7,919,349,573.61</u>	<u>9,515,975,034.88</u>
减：一年内到期的非流动资产	400,019,061.20	1,547,292.64	1,547,292.64
	<u>13,878,341,454.33</u>	<u>7,917,802,280.97</u>	<u>9,514,427,742.24</u>

其他非流动资产减值准备变动如下：

2019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>204,566,578.49</u>	<u>43,050,018.02</u>	<u>(280.00)</u>	<u>-</u>	<u>247,616,316.51</u>

2018年（经重述）

	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>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他非流动资产（续）

注1： 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2019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2,384,465,800.47元。

注2： 本集团之子公司华宝投资本年度无因回购交易产生质押，2018年作为回购交易的质押品公允价值为人民币230,112,126.80元，成本为人民币229,400,000.00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。2019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2019年12月31日，镀锡板厂待处置资产余额为人民币412,764,440.80元，已确认减值准备余额人民币104,247,342.17元。

注4： 预付采矿权价款系本集团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： 本集团之子公司宝钢资源（国际）下属公司Aquila Resources Pty Ltd为取得项目建设及采矿权而担保的其他非流动资产计人民币322,605,885.94元（2018年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他非流动资产（续）

注6： 土地预存款主要系：

- 1) 本集团下属公司上海宝地明珠众创空间管理有限公司（以下简称“宝地明珠”），根据上海市杨浦区人民政府2019年8月21日印发的沪杨府土[2019]26号文《关于批准宝钢集团上海二钢有限公司全资子公司上海宝地明珠众创空间管理有限公司为建设大桥街道115街坊3/2丘、9/2丘存量转型项目收回国有土地使用权实施出让的通知》，根据宝地明珠与上海市杨浦区规划和自然资源局于2019年8月21日签订的上海市国有建设用地使用权出让合同，因相关土地性质变更为商业服务、商务办公和街巷（停车库）使用，宝地明珠需支付土地出让价款人民币40.71亿元。截至2019年12月31日，宝地明珠已支付上述土地出让价款及相关土地前期平整费用共计人民币41.93亿元，因变更土地性质的土地使用权证尚未办理完成，故本集团将其确认为其他非流动资产。
- 2) 本集团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人民币11,650,000.00元。

注7： 本集团之子公司宝武铝业土地出让金人民币60,170,000.00元。

注8： 本集团之子公司韶关钢铁为取得长期借款质押其他非流动资产账面价值计人民币20,000,000.00元（2018年12月31日：无）。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 资产减值准备

2019年

	2018年12月31日余额 (经重述)	会计政策变更	2019年1月1日余额	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	6,420,041,028.01	100,440,407.43	6,520,481,435.44	728,195,643.72	(293,839,464.75)	(174,070,013.20)	33,777,034.92	6,814,544,636.13
买入返售金融资产减值准备	4,413,497.00	(1,473,553.33)	2,939,943.67	309,261.10	(799,795.00)	-	-	2,449,409.77
存货跌价准备	5,267,642,804.82	-	5,267,642,804.82	738,210,871.84	(734,730,991.41)	(1,407,048,135.20)	116,598,626.31	3,980,673,176.36
其他流动资产减值准备	1,575,937,758.68	(977,279.64)	1,574,960,479.04	103,932,421.94	(106,002,011.82)	-	(519,441,020.83)	1,053,449,868.33
一年内到期的非流动资产减值准备	-	-	-	-	-	-	25,774,493.65	25,774,493.65
贷款及垫款减值准备	140,806,070.55	-	140,806,070.55	-	(170,163,461.67)	(2,524,403.00)	94,001,373.44	62,119,579.32
可供出售金融资产减值准备	4,502,583,880.67	(1,032,097,056.06)	3,470,486,824.61	252,380,645.62	-	(4,539,288.33)	81,712,242.46	3,800,040,424.36
长期应收款减值准备	83,742,716.57	-	83,742,716.57	77,783,776.80	(132,155,770.90)	-	(25,774,493.66)	3,596,228.81
长期股权投资减值准备	5,028,826,533.03	-	5,028,826,533.03	110,379,253.58	-	-	(24,345,474.33)	5,114,860,312.28
投资性房地产减值准备	75,429,342.93	-	75,429,342.93	8,394,792.56	-	(228,709.54)	(8,789,241.14)	74,806,184.81
固定资产减值准备	16,305,898,259.42	-	16,305,898,259.42	369,223,929.15	-	(374,590,489.51)	(34,101,743.84)	16,266,429,955.22
在建工程减值准备	5,214,176,934.19	-	5,214,176,934.19	20,806,289.58	-	(7,734,563.77)	(150,881,826.80)	5,076,366,833.20
无形资产减值准备	1,679,300,893.00	-	1,679,300,893.00	-	-	(17,648,667.14)	15,252,605.17	1,676,904,831.03
开发支出减值准备	2,837,057,379.35	-	2,837,057,379.35	-	-	-	(131,464,219.53)	2,705,593,159.82
商誉减值准备	240,985,214.28	-	240,985,214.28	-	-	-	-	240,985,214.28
其他非流动资产减值准备	204,566,578.49	-	204,566,578.49	43,050,018.02	-	(280.00)	-	247,616,316.51
债权投资减值准备	-	-	-	711,343.76	-	-	-	711,343.76
其他债权投资减值准备	-	191,488,520.64	191,488,520.64	840,877.86	-	-	2,246,497.75	194,575,896.25
	<u>49,581,408,890.99</u>	<u>(742,618,960.96)</u>	<u>48,838,789,930.03</u>	<u>2,454,219,125.53</u>	<u>(1,437,691,495.55)</u>	<u>(1,988,384,549.69)</u>	<u>(525,435,146.43)</u>	<u>47,341,497,863.89</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2018年12月31日 (经重述)	本年增加额	本年减少额	2019年12月31日
定期存款	1,179,000,000.00	240,400,000.00	-	1,419,400,000.00
其他货币资金-保证金存款	2,248,949,538.77	11,788,842,573.35	(4,868,782,875.97)	9,169,009,236.15
存放中央银行法定准备金存款	3,021,772,071.17	80,827,948.39	(489,684,558.58)	2,612,915,460.98
银行存款中其他受限资金（注1）	2,314,416,379.86	273,604,430.47	(1,641,468,124.11)	946,552,686.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注2）	664,394,409.60	-	(552,284,171.16)	112,110,238.44
应收票据（注3）	1,669,837,551.75	374,954,703.32	(813,903,022.80)	1,230,889,232.27
应收账款（注4）	8,453,252.58	-	(8,453,252.58)	-
应收款项融资（注5）	-	4,597,328,266.00	-	4,597,328,266.00
买入返售金融资产（注6）	979,422,601.60	-	(671,337,601.60)	308,085,000.00
存货（注7）	789,050,000.00	681,526,432.60	(789,050,000.00)	681,526,432.60
一年内到期的非流动资产（长期应收款）（注8）	1,082,116,475.54	1,008,966,805.76	-	2,091,083,281.30
其他流动资产（注9）	168,378,907.13	-	(168,378,907.13)	-
债权投资（注10）	-	743,017,841.49	-	743,017,841.49
可供出售金融资产-可供出售债券投资（注11）	2,666,030,072.10	-	(2,666,030,072.10)	-
其他债权投资（注12）	-	2,911,331,621.11	-	2,911,331,621.11
长期应收款（注13）	1,241,859,512.18	3,007,757,439.39	-	4,249,616,951.57
长期股权投资（注14）	1,026,622,872.91	1,267,219,886.31	-	2,293,842,759.22
其他权益工具投资（注15）	-	79,396.00	-	79,396.00
投资性房地产（注16）	-	2,913,972,060.10	-	2,913,972,060.10
固定资产（注17）	1,096,959,804.49	1,126,182,612.68	(327,989,511.47)	1,895,152,905.70
无形资产（注18）	285,417,395.27	346,588,668.62	(37,427,127.08)	594,578,936.81
其他非流动资产（注19）	230,112,126.80	342,605,885.94	(230,112,126.80)	342,605,885.94
合计	20,672,792,971.75	31,705,206,571.53	(13,264,901,351.38)	39,113,098,191.90

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 所有权受到限制的资产（续）

注1：其他受限资金系子公司宝钢金属所拥有受限货币资金计人民币6,680,000.00元（2018年12月31日：无），受限资金为诉讼案件冻结存款；子公司华宝信托所拥有的所有权受限的一般风险准备金活期专户存款计人民币18,256,301.32元（2018年12月31日：人民币6,683,842.97元）；子公司华宝投资所拥有受限货币资金计人民币250,000,000.00元（2018年12月31日：人民币15,848,207.32元），受限资金为金融资产申购款；子公司八一钢铁所拥有的各类保证金计人民币67,417,550.67元（2018年12月31日：人民币355,316,519.44元）；子公司韶关钢铁所拥有的各项集资专款计人民币10,949,450.20元（2018年12月31日：人民币6,881,929.24元）；子公司武钢集团所拥有的被冻结银行存款计人民币1,284,451.16元（2018年12月31日：无）；子公司马钢集团所拥有的专款专用资金计人民币591,964,932.87元（2018年12月31日：人民币1,929,685,880.89元）。

注2：系子公司华宝投资由于回购交易，导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产被质押，该质押品的公允价值计人民币112,110,238.44元，成本计人民币110,493,310.00元（2018年12月31日公允价值计人民币664,394,409.60元，成本计人民币681,299,945.40元），见附注六、4。

注3：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、6。

注4：本年末无所有权受限的应收账款（2018年12月31日：人民币8,453,252.58元），见附注六、7。

注5：系子公司马钢集团质押应收款项融资计人民币4,597,328,266.00元（2018年12月31日：无）取得借款或开具银行承兑汇票，见附注六、8。

注6：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计人民币308,085,000.00元（2018年12月31日：人民币979,422,601.60元），见附注六、11。

注7：系子公司武钢集团进行融资租赁业务和取得长期借款抵押存货，见附注六、12。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 所有权受到限制的资产（续）

注8： 本年末账面净值计人民币2,091,083,281.30元（2018年12月31日：人民币1,082,116,475.54元）的一年内到期的非流动资产被质押，见附注六、14。

注9： 本年末无所有权受限的其他流动资产（2018年12月31日：公允价值计人民币168,378,907.13元，成本计人民币150,000,000.00元），见附注六、15。

注10： 系子公司华宝投资由于回购交易，导致债权投资被质押，该质押品的账面净值计人民币743,017,841.49元（2018年12月31日：无），见附注六、17。

注11： 本年末无所有权受限的可供出售金融资产（2018年12月31日：人民币2,666,030,072.10元），见附注六、18。

注12： 系子公司华宝投资由于回购交易，导致其他债权投资被质押，该质押品的公允价值计人民币2,911,331,621.11元，成本计人民币2,814,489,173.33元（2018年12月31日：无），见附注六、19。

注13： 系子公司华宝投资及宝钢资源（国际）因取得借款、长期应付款以及应付债券导致长期应收款被质押，见附注六、21。

注14： 系子公司宝钢资源（国际）以其持有的China Niobium长期股权投资作为抵押物，为China Niobium的银行借款提供担保和子公司宝钢资源质押其持有的焦作煤业（集团）新乡能源有限公司长期股权投资取得河南能源化工集团的借款，见附注六、22。

注15： 系子公司华宝投资由于融出股票交易，导致其他权益工具投资受限，见附注六、23。

注16： 系子公司宝地资产抵押投资性房地产账面净值计人民币2,913,972,060.10元（2018年12月31日：无）取得长期借款人民币1,198,513,269.10元（2018年12月31日：无），见附注六、25。

注17： 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、26。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 所有权受到限制的资产（续）

注18：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、29。

注19：系子公司韶关钢铁为取得长期借款质押其他非流动资产账面价值计人民币20,000,000.00元（2018年12月31日：无）；子公司宝钢资源（国际）下属公司Aquila Resources Pty Ltd为取得项目建设及采矿权而担保的其他非流动资产计人民币322,605,885.94元（2018年12月31日：无）；子公司华宝投资年末无其他非流动资产受限（2018年12月31日：公允价值计人民币230,112,126.80元，成本计人民币229,400,000.00元），见附注六、34。

37. 短期借款

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
信用借款	81,784,573,974.86	105,889,235,681.28	105,889,235,681.28
抵押借款（注1）	278,751,864.91	7,591,061,883.16	7,591,061,883.16
保证借款（注2）	4,476,978,615.47	3,661,624,702.21	3,661,624,702.21
质押借款（注3）	748,966,735.94	716,693,777.99	716,693,777.99
短期借款应计利息	132,295,279.60	123,484,132.55	-
	<u>87,421,566,470.78</u>	<u>117,982,100,177.19</u>	<u>117,858,616,044.64</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为2%至12%（2018年12月31日：0%至8%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 短期借款（续）

注1：于2019年12月31日，本集团的抵押借款余额中计人民币215,751,864.91元借款（2018年12月31日：人民币248,892,366.13元）以土地使用权账面净值计人民币61,770,082.63元（2018年12月31日：人民币99,058,629.46元）及固定资产账面净值计人民币644,440,923.68元（2018年12月31日：人民币846,345,791.90元）作为抵押；计人民币18,000,000.00元借款（2018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20,565,708.31元（2018年12月31日：人民币380,174.70元），房屋建筑物账面净值计人民币44,144.96元（2018年12月31日：人民币44,144.96元）作为抵押；无借款（2018年12月31日：人民币6,859,169,517.03元）以长期股权投资（2018年12月31日：人民币1,026,622,872.91元）及长期应收款（2018年12月31日：人民币102,636,108.74元）作为抵押；无借款（2018年12月31日：人民币310,000,000.00元）以固定资产（2018年12月31日：人民币144,018,081.64元）及土地使用权（2018年12月31日：人民币28,793,926.33元）作为抵押；计人民币25,000,000.00元借款（2018年12月31日：无）以土地使用权账面净值计人民币16,133,333.52元（2018年12月31日：无）作为抵押；计人民币20,000,000.00元借款（2018年12月31日：人民币165,000,000.00元）以土地使用权账面净值计人民币186,069,010.97元（2018年12月31日：人民币157,184,664.78元）作为抵押。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 短期借款（续）

注2：于2019年12月31日，本集团的保证借款余额中计人民币39,650,000.00元借款（2018年12月31日：无）由苏州荣禾利防腐工程有限公司提供担保；计人民币2,389,857,055.47元借款（2018年12月31日：无）由中国宝武钢铁集团有限公司提供担保；计人民币69,700,000.00元借款（2018年12月31日：人民币217,935,021.41元）由武钢集团提供担保；计人民币300,000,000.00元借款（2018年12月31日：无）由武钢绿色城市建设发展有限公司提供担保；计人民币300,000,000.00元借款（2018年12月31日：无）由武汉武钢城市建设投资有限责任公司提供担保；无借款（2018年12月31日：人民币1,976,189,680.80元）由韶关钢铁为子公司广东韶钢松山股份有限公司提供担保的保证借款；无借款（2018年12月31日：人民币25,000,000.00元）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；无借款（2018年12月31日：人民币296,000,000.00元）由本集团之子公司八一钢铁下属子公司提供担保；计人民币1,087,771,560.00元借款（2018年12月31日：人民币1,146,500,000元）由马鞍山钢铁股份有限公司提供担保；计人民币290,000,000.00元借款（2018年12月31日：无）由安徽马钢矿业资源集团有限公司、安徽省庐江龙桥矿业有限公司提供担保。

注3：于2019年12月31日，本集团的质押借款余额中无借款（2018年12月31日：人民币8,453,252.58元）以应收账款（2018年12月31日：人民币8,453,252.58元）作为质押；计人民币436,824,021.38元借款（2018年12月31日：人民币22,117,110.72元）以商业承兑汇票计人民币436,824,021.38元（2018年12月31日：人民币22,117,110.72元）作为质押；计人民币120,214,600.00元（2018年12月31日：无）以长期应收款计人民币149,636,366.90元（2018年12月31日：无）作为质押；计人民币64,611,480.56元（2018年12月31日：人民币686,123,414.69元）以应收票据计人民币64,611,480.56元（2018年12月31日：人民币686,123,414.69元）作为质押；计人民币127,316,634.00元（2018年12月31日：无）以应收款项融资计人民币127,316,634.00元（2018年12月31日：无）作为质押。

中国宝武钢铁集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 吸收存款及同业存放

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
吸收存款及同业存放	<u>3,104,581,935.33</u>	<u>2,565,772,076.92</u>

39. 拆入资金

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
境内银行同业拆入	1,372,091,989.00	900,366,111.00	900,366,111.00
非银行金融机构拆入	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
应付利息	<u>6,123,263.89</u>	<u>9,586,666.67</u>	<u>-</u>
	<u>2,028,215,252.89</u>	<u>1,559,952,777.67</u>	<u>1,550,366,111.00</u>

40. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
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>79,074,869.92</u>	<u>73,074,835.86</u>	<u>73,704,477.55</u>

41. 衍生金融负债

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
衍生金融负债	<u>16,337,420.63</u>	<u>10,299,571.26</u>	<u>9,669,929.57</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 应付票据

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
商业承兑汇票	12,940,340,772.32	19,301,425,559.34
银行承兑汇票	<u>33,327,777,454.58</u>	<u>12,963,067,846.77</u>
	<u>46,268,118,226.90</u>	<u>32,264,493,406.11</u>

43. 应付账款

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
1年以内	49,097,601,497.54	54,156,728,983.38
1年至2年	4,485,290,000.73	955,882,058.98
2年至3年	529,207,347.82	663,867,766.58
3年以上	<u>1,073,049,019.18</u>	<u>958,445,430.06</u>
	<u>55,185,147,865.27</u>	<u>56,734,924,239.00</u>

44. 预收款项

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
1年以内	33,005,749,267.32	29,027,863,686.81
1年至2年	851,087,831.30	505,600,356.68
2年至3年	42,588,632.57	23,030,443.63
3年以上	<u>59,278,710.21</u>	<u>43,348,145.42</u>
	<u>33,958,704,441.40</u>	<u>29,599,842,632.54</u>

于2019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）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 合同负债

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
预收货款	<u>3,721,784,611.10</u>	<u>3,556,692,281.61</u>

46. 卖出回购金融资产款

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
债券	4,483,512,372.00	4,894,820,444.36	4,894,820,444.36
再贴现商业汇票	626,578,518.64	425,420,677.59	425,420,677.59
收益权转让	300,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
应计利息	<u>2,392,749.03</u>	<u>17,494,134.06</u>	-
	<u>5,412,483,639.67</u>	<u>5,737,735,256.01</u>	<u>5,720,241,121.95</u>

47. 应付职工薪酬

	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴（注1）	9,824,935,814.91	25,485,015,355.48	(25,549,794,699.97)	9,760,156,470.42
职工福利费	113,356,186.41	1,508,335,055.69	(1,510,707,085.93)	110,984,156.17
社会保险费	667,767,410.28	2,318,140,490.71	(2,339,985,404.61)	645,922,496.38
其中：医疗保险费	402,330,359.05	1,834,329,894.47	(1,853,452,585.96)	383,207,667.56
工伤保险费	189,487,141.74	118,309,109.99	(118,198,738.79)	189,597,512.94
生育保险费	60,206,246.91	141,324,200.32	(141,911,214.11)	59,619,233.12
伤残就业金	192,624.09	50,951,758.84	(51,611,917.89)	(467,534.96)
其他	15,551,038.49	173,225,527.09	(174,810,947.86)	13,965,617.72
住房公积金	179,036,810.23	2,393,459,016.89	(2,411,697,010.85)	160,798,816.27
工会经费和职工教育经费	1,158,761,038.70	850,674,115.15	(777,123,991.11)	1,232,311,162.74
短期带薪缺勤	255,382.69	203,649,665.01	(203,797,360.82)	107,686.88
其他短期薪酬	<u>321,005,343.70</u>	<u>154,182,338.42</u>	<u>(159,577,456.60)</u>	<u>315,610,225.52</u>
	<u>12,265,117,986.92</u>	<u>32,913,456,037.35</u>	<u>(32,952,683,009.89)</u>	<u>12,225,891,014.38</u>
2、设定提存计划（注2）	358,362,397.24	4,432,844,896.24	(4,439,720,810.00)	351,486,483.48
其中：基本养老保险费	244,059,475.94	3,444,229,406.71	(3,448,531,145.99)	239,757,736.66
失业保险费	56,908,203.00	104,135,519.77	(104,026,234.77)	57,017,488.00
企业年金缴费	57,394,718.30	884,479,969.76	(887,163,429.24)	54,711,258.82
3、辞退福利	2,806,552,561.17	3,808,404,090.16	(4,191,889,608.60)	2,423,067,042.73
辞退福利中一年内支付的部分	2,806,552,561.17	3,808,404,090.16	(4,191,889,608.60)	2,423,067,042.73
4、一年内到期的其他福利（注3）	27,087,887.53	815,405,055.76	(28,747,130.65)	813,745,812.64
5、其他	-	13,497,563.89	(12,966,446.44)	531,117.45
	<u>15,457,120,832.86</u>	<u>41,983,607,643.40</u>	<u>(41,626,007,005.58)</u>	<u>15,814,721,470.68</u>

注1：于2019年12月31日和2018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。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付职工薪酬（续）

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。

注3： 一年内到期的其他福利主要为退休人员统筹外费用，详见附注六、56。

48. 应交税费

	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)	本年应交	本年已交	2019年12月31日
增值税	3,626,802,501.76	10,835,951,953.16	(12,927,886,210.96)	1,534,868,243.96
资源税	53,832,851.10	383,855,763.59	(398,818,136.44)	38,870,478.25
城市维护建设税	248,555,443.61	725,627,080.47	(870,877,578.61)	103,304,945.47
企业所得税	2,561,681,435.69	6,432,832,368.03	(7,456,842,891.31)	1,537,670,912.41
土地使用税	294,740,377.49	502,130,475.53	(623,903,853.18)	172,966,999.84
代扣缴个人所得税	394,170,605.56	1,013,731,148.48	(1,147,520,598.24)	260,381,155.80
房产税	246,224,348.71	902,048,618.05	(1,004,589,945.27)	143,683,021.49
教育费附加	156,169,519.63	536,818,385.26	(605,402,187.55)	87,585,717.34
其他	696,320,523.29	2,300,574,254.96	(2,214,426,725.10)	782,468,053.15
	<u>8,278,497,606.84</u>	<u>23,633,570,047.53</u>	<u>(27,250,268,126.66)</u>	<u>4,661,799,527.71</u>

49. 代理买卖证券款

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
个人客户	1,283,506,694.05	995,992,764.24	995,798,751.08
法人客户	<u>945,024,446.78</u>	<u>593,833,600.90</u>	<u>593,717,925.83</u>
	<u>2,228,531,140.83</u>	<u>1,589,826,365.14</u>	<u>1,589,516,676.91</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
一年内到期的长期借款	14,737,586,607.23	7,813,284,516.35	7,800,366,239.82
其中：信用借款	12,640,928,702.43	6,294,839,071.22	6,281,920,794.69
保证借款	916,527,538.44	61,538,359.98	61,538,359.98
抵押借款	224,926,329.77	1,211,492,285.15	1,211,492,285.15
质押借款	955,204,036.59	245,414,800.00	245,414,800.00
一年内到期的长期借款应计利息	4,338,495.25	5,612,171.59	-
一年内到期的长期应付款（注1）	1,308,005,833.58	516,037,710.73	516,037,710.73
一年内到期的应付债券（注2）	23,263,072,054.20	5,217,345,205.47	5,000,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债（注3）	162,717,842.33	82,850,000.00	82,850,000.00
一年内到期的递延收益	-	593,637.36	593,637.36
一年内到期的租赁负债	7,366,929.79	5,526,137.69	-
	<u>39,483,087,762.38</u>	<u>13,641,249,379.19</u>	<u>13,399,847,587.91</u>

注1： 一年内到期长期应付款主要系本集团之子公司华宝投资融资租赁款人民币9.14亿元；本集团之子公司武钢集团融资租赁款人民币1.74亿元；本集团之子公司马钢集团下属子公司马钢（合肥）钢铁有限责任公司应付少数股东合肥市工业投资控股有限公司的无息借款人民币1.31亿元。

注2： 于2019年12月31日，一年内到期的应付债券余额详见附注六、53。

注3： 于2019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	年末余额
欧冶定期宝（华宝投资）（注3.1）	77,350,000.00	2018/5/8至2018/8/8	543天至728天	77,350,000.00	83,509,623.75
定期宝（华宝投资）（注3.1）	<u>75,220,000.00</u>	2018/8/14至2019/2/1	369天至727天	<u>75,220,000.00</u>	<u>79,208,218.58</u>

注3.1： 本集团之子公司华宝投资于2018年发行了欧冶定期宝系列收益凭证，发行总额为人民币0.77亿元，期限为543天到728天不等，均为固定利率型。本集团之子公司华宝投资于2019年度发行了定期宝系列收益凭证，发行总额为人民币0.75亿元，期限为369天至727天不等，均为固定利率型。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 其他流动负债

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
短期融资券（注1）	35,948,988,328.58	8,792,348,101.63	8,765,857,260.00
信托业保障基金流动性支持款（注2）	737,295,697.78	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
港口费用	89,844.74	130,647,654.00	130,647,654.00
待转销项税额	38,191,513.59	56,473,416.65	56,473,416.65
其他	105,190,071.55	65,523,054.38	65,523,054.38
	<u>36,829,755,456.24</u>	<u>10,244,992,226.66</u>	<u>10,218,501,385.03</u>

注1：于2019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	年末余额
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	2,000,000,000.00	2019/7/16	180天	2,000,000,000.00	2,025,468,493.15
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	5,000,000,000.00	2019/9/23	180天	5,000,000,000.00	5,031,757,534.25
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	5,000,000,000.00	2019/9/25	180天	5,000,000,000.00	5,031,102,739.73
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	5,000,000,000.00	2019/10/15	180天	5,000,000,000.00	5,022,602,739.73
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	5,000,000,000.00	2019/10/22	180天	5,000,000,000.00	5,021,238,356.16
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	4,000,000,000.00	2019/11/12	180天	4,000,000,000.00	4,009,992,328.77
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	3,000,000,000.00	2019/11/19	180天	3,000,000,000.00	3,006,410,958.90
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	3,000,000,000.00	2019/11/27	180天	3,000,000,000.00	3,005,289,041.10
超短期融资券（宝钢股份）（注1.1）	2,000,000,000.00	2019/12/12	180天	2,000,000,000.00	2,001,602,739.73
定期宝系列（华宝投资）（注1.2）	1,192,890,000.00	2019/1/4至2019/12/31	90天至363天	1,192,890,000.00	1,206,497,101.87
红利系列（华宝投资）（注1.2）	429,230,000.00	2019/7/3至2019/12/31	83天至188天	429,230,000.00	433,006,988.45
聚宝系列（华宝投资）（注1.2）	103,140,000.00	2019/3/22至2019/12/27	75至364天	103,140,000.00	106,460,041.64
2019专享系列（华宝投资）（注1.2）	47,450,000.00	2019/12/12至2019/12/27	26天至31天	47,450,000.00	47,559,265.10
	<u>35,772,710,000.00</u>			<u>35,772,710,000.00</u>	<u>35,948,988,328.58</u>

注1.1：本集团之子公司宝钢股份根据2017年5月23日召开2016年年度股东大会通过的《关于申请DFI注册发行及增加公司债发行额度的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请DFI注册发行资格。2018年1月4日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2017]DFI33号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期自通知书落款之日起2年内有效。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 其他流动负债（续）

注1.2：本集团之子公司华宝投资本年度发行了定期宝系列、红利系列、聚宝系列、米粉专享及新手专享系列系列收益凭证，发行总额为人民币17.94亿元，期限为26天至364天不等，均为固定利率型。

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，于2019年末，所借款项本金为人民币7.35亿元分两次借入，借入金额分别为人民币0.85亿元和人民币6.5亿元，于2020年1月及2020年5月到期，年利率均为6.2%。

52. 长期借款

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
信用借款	44,891,646,294.33	36,745,292,035.90	36,732,373,759.37
抵押借款（注1）	2,520,953,147.26	2,457,090,470.47	2,457,090,470.47
保证借款（注2）	1,347,392,951.33	2,389,185,233.84	2,389,185,233.84
质押借款（注3）	3,200,725,295.54	904,095,300.00	904,095,300.00
委托借款	86,298,800.00	-	-
应计利息	4,338,495.25	5,612,171.59	-
	<u>52,051,354,983.71</u>	<u>42,501,275,211.80</u>	<u>42,482,744,763.68</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>14,741,925,102.48</u>	<u>7,818,896,687.94</u>	<u>7,800,366,239.82</u>
	<u>37,309,429,881.23</u>	<u>34,682,378,523.86</u>	<u>34,682,378,523.86</u>

于2019年12月31日，本集团长期借款年利率为1.00%至6.40%（2018年12月31日：1.55%至7.99%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 长期借款（续）

注1：于2019年12月31日，本集团的抵押借款余额中计人民币223,329,878.16元借款（2018年12月31日：人民币298,795,699.60元）以土地使用权账面净值计人民币61,770,082.63元（2018年12月31日：人民币99,058,629.46元）及固定资产净值计人民币644,440,923.68元（2018年12月31日：人民币846,345,791.90元）作为抵押；计人民币279,120,000.00元借款（2018年12月31日：人民币500,000,000.00元）以本集团之子公司宝钢资源下属子公司宝易贸易100%股权，房屋建筑物账面净值计人民币905,692,928.15元（2018年12月31日：人民币35,421,697.03元）作为抵押；计人民币799,990,000.00元借款（2018年12月31日：人民币300,000,000.00元）以存货账面价值计人民币579,072,000.00元（2018年12月31日：无），固定资产账面净值计人民币88,765,068.45元（2018年12月31日：人民币144,018,081.64元）和土地使用权账面净值计人民币310,040,801.38元（2018年12月31日：人民币28,793,926.33元）作为抵押；计人民币1,198,513,269.10元借款（2018年12月31日：人民币1,358,294,770.87元）以投资性房地产账面价值计人民币2,913,972,060.10元（2018年12月31日：存货账面价值计人民币789,050,000.00元）作为抵押；计人民币20,000,000.00元借款（2018年12月31日：无）以运输设备账面价值计人民币42,673,277.12元（2018年12月31日：无）作为抵押。

注2：于2019年12月31日，本集团的担保借款余额中无借款（2018年12月31日：人民币136,743,753.66元）由本集团之子公司韶关钢铁提供担保；计人民币268,500,000.00元借款（2018年12月31日：人民币269,500,000.00元）为本集团之子公司八一钢铁下属子公司之间提供担保；计人民币162,548,119.33元借款（2018年12月31日：人民币159,915,176.18元）为本集团之子公司武钢集团保证借款；计人民币916,344,832.00元借款（2018年12月31日：人民币1,823,026,304.00元）为本集团之子公司马钢集团保证借款。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 长期借款（续）

注3：于2019年12月31日，本集团的质押借款余额中计人民币2,670,425,295.54元借款（2018年12月31日：人民币904,095,300.00元）以长期应收款人民币2,980,094,225.07元（2018年12月31日：人民币1,139,223,403.44元），无以一年内到期的非流动资产（2018年12月31日：人民币1,082,116,475.54元）作为质押；计人民币530,300,000.00元（2018年12月31日：无）以《武汉市青山示范区海绵城市（南干渠片区）建设PPP项目合同补充合同》项下享有的权益和收益及《东西湖东北部片区雨污分流改造及排水系统完善工程PPP项目合同》项下享有的全部权益和收益（2018年12月31日：无）作为质押。

53. 应付债券

	年初余额（经重述）	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）	3,000,000,000.00	9,479,477,260.25	(111,000,000.00)	(3,368,477,260.25)	9,000,000,000.00
宝武集团债券（注2）	14,411,266,963.01	665,629,471.27	(150,000,000.00)	(14,926,896,434.28)	-
华宝投资债（注3）	3,997,049,610.39	1,565,363,729.72	(180,700,000.00)	-	5,381,713,340.11
华宝投资资产支持票据（注4）	-	1,747,651,986.32	(374,296,000.00)	(549,455,686.23)	823,900,300.09
资源国际美元债（注5）	3,354,821,313.72	195,881,996.84	(132,460,637.12)	(3,418,242,673.44)	-
宝钢金属债	27,416,554.27	563,869.37	-	-	27,980,423.64
马钢集团债（注6）	1,000,000,000.00	51,941,917.80	(51,941,917.80)	(1,000,000,000.00)	-
	<u>25,790,554,441.39</u>	<u>13,706,510,231.57</u>	<u>(1,000,398,554.92)</u>	<u>(23,263,072,054.20)</u>	<u>15,233,594,063.84</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 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	本年发行	年初应付利息	按面值计提利息	本年支付利息	年末应付利息	年末余额
					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
中期票据(17 宝钢 MTN001) (注 1.1)	3,000,000,000.00	2017/2/21	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	95,186,301.36	111,000,000.00	111,000,000.00	95,186,301.36	3,000,000,000.00
中期票据(19 宝钢 MTN001) (注 1.2)	3,000,000,000.00	2019/1/22	3 年	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	103,421,095.88	-	103,421,095.88	3,000,000,000.00
中期票据(19 宝钢 MTN002) (注 1.3)	3,000,000,000.00	2019/3/15	3 年	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	86,100,000.00	-	86,100,000.00	3,000,000,000.00
中期票据(19 宝钢 MTN003) (注 1.4)	3,000,000,000.00	2019/3/22	3 年	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	83,769,863.01	-	83,769,863.01	3,000,000,000.00
合计				12,000,000,000.00	3,000,000,000.00	9,000,000,000.00	95,186,301.36	384,290,958.89	111,000,000.00	368,477,260.25	12,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					-						3,000,000,000.00
一年后到期的应付债券				12,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	273,290,958.89	-	273,290,958.89	9,000,000,000.00

注1.1 宝钢股份于 2017 年 2 月 21 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 21 日，于 2019 年末转入一年内到期的非流动负债。

注1.2 宝钢股份于 2019 年 1 月 22 日发行 2019 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 3.69%，期限 3 年，按年付息、一次性还本，起息日为 2019 年 1 月 24 日，还本日为 2022 年 1 月 24 日。

注1.3 宝钢股份于 2019 年 3 月 15 日发行 2019 年第二期中期票据。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 3.65%，期限 3 年，按年付息、一次性还本，起息日为 2019 年 3 月 19 日，还本日为 2022 年 3 月 19 日。

六、合并财务报表主要项目注释（续）

53. 应付债券（续）

注1.4 宝钢股份于2019年3月22日发行2019年第三期中期票据。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3.64%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2019年3月26日，还本日为2022年3月26日。

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	转入一年内到期的	
							应付债券 人民币元	年末余额 人民币元
17宝武EB (注2.1)	15,000,000,000.00	2017/11/24	3年	14,411,266,963.01	665,629,471.27	(150,000,000.00)	(14,926,896,434.28)	-

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。于2019年末转入一年内到期的非流动负债。

本公司持有的28.5亿股（2018年12月31日：28.5亿股）宝钢股份股票，按照2019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（2018年12月31日：12,124,126,235.99元），做为发行上述可交换公司债券的担保物而被质押（冻结）。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 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	年初余额 人民币元	年初应付利息 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 人民币元	按面值计提利息 人民币元	本年支付利息 人民币元	年末应付利息 人民币元	年末余额 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	3,997,049,610.39	46,427,777.79	-	-	976,579.54	180,700,000.00	(180,700,000.00)	46,427,777.79	4,044,453,967.72
19 华宝债 01 第一期(注 3.2)	1,300,000,000.00	2019/4/17	3 年	1,300,000,000.00	-	-	1,300,000,000.00	(1,040,000.00)	234,650.19	38,064,722.20	-	38,064,722.20	1,337,259,372.39
				<u>5,300,000,000.00</u>	<u>3,997,049,610.39</u>	<u>46,427,777.79</u>	<u>1,300,000,000.00</u>	<u>(1,040,000.00)</u>	<u>1,211,229.73</u>	<u>218,764,722.20</u>	<u>(180,700,000.00)</u>	<u>84,492,499.99</u>	<u>5,381,713,340.11</u>

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 亿元公司债券，本集团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，发行金额合计人民币 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合计 11 亿元，以及 5 年期单一品种公司债人民币 5 亿元，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 3.2: 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[2019]235 号）核准并发行不超过人民币 25 亿元公司债券，本集团之子公司华宝投资于 2019 年 4 月 17 日发行了 2019 年第一期公司债券，并在上海证券交易所挂牌交易。本次发行总额为人民币 13 亿元，平价发行，票面利率为 4.15%，期限 3 年，按年付息、一次性还本。起息日为 2019 年 4 月 17 日，还本日为 2022 年 4 月 17 日。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、合并财务报表主要项目注释（续）

53 应付债券（续）

注4:

债券名称	面值	发行日期	票据 到期日	发行金额	本年发行金额	溢折价摊销	本年偿还	按面值计提利息	转入一年内到期部分	年末余额
					人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
华宝都鼎 2019 年度 第一期资产支持票据(注 4.1)	890,000,000.00	2019/2/18	2023/4/26	890,000,000.00	890,000,000.00	(2,931,991.18)	(374,296,000.00)	4,588,783.47	(220,100,095.40)	297,260,696.89
华宝都鼎 2019 年度 第二期资产支持票据(注 4.2)	850,000,000.00	2019/10/24	2024/10/16	<u>850,000,000.00</u>	<u>850,000,000.00</u>	<u>(176,200.50)</u>	-	<u>6,171,394.53</u>	<u>(329,355,590.83)</u>	<u>526,639,603.20</u>
合计				<u>1,740,000,000.00</u>	<u>1,740,000,000.00</u>	<u>(3,108,191.68)</u>	<u>(374,296,000.00)</u>	<u>10,760,178.00</u>	<u>(549,455,686.23)</u>	<u>823,900,300.09</u>

注 4.1: 本集团之子公司华宝投资下属公司华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司（以下简称“华宝都鼎”）于 2019 年 2 月 18 日发行 2019 年度第一期资产支持票据，本次资产支持票据采用优先级和次级的结构安排。发行总额为人民币 9.45 亿元，其中优先 A1 级发行人民币 5.9 亿元，优先 A2 级发行人民币 3 亿元，次级发行人民币 0.55 亿元（债券发行人自持）。起息日为 2019 年 2 月 20 日，按季付息，分期还本。优先 A1 级发行利率 4.7%，最终一期兑付日为 2021 年 1 月 26 日；优先 A2 级发行利率 5.4%，最终一期兑付日为 2022 年 10 月 26 日；次级预期到期日为 2023 年 4 月 26 日。

注 4.2: 本集团之子公司华宝投资下属公司华宝都鼎于 2019 年 10 月 24 日发行 2019 年度第二期资产支持票据，本次资产支持票据采用优先级和次级的结构安排。发行总额为人民币 8.87 亿元，其中优先 A1 级发行人民币 5 亿元，优先 A2 级发行人民币 2.4 亿元，优先 A3 级发行人民币 1.1 亿，次级发行人民币 0.37 亿元（债券发行人自持）。起息日为 2019 年 10 月 28 日，按季付息，分期还本。优先 A1 级发行利率 3.99%，最终一期兑付日为 2021 年 7 月 21 日；优先 A2 级发行利率 4.5%，最终一期兑付日为 2022 年 10 月 21 日；优先 A3 级发行利率 5.1%，最终一期兑付日为 2023 年 7 月 21 日；次级预期到期日为 2024 年 10 月 16 日。

注5:

债券名称	面值	发行日期	期限	年初余额	本年应付利息	本年支付利息	汇兑损益及其他	转入一年内到期的应付债券	年末余额
				人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资源国际美元债 (注 5.1)	USD 500,000,000.00	2015/1/28	5 年	<u>3,354,821,313.72</u>	<u>140,646,128.96</u>	<u>(132,460,637.12)</u>	<u>55,235,867.88</u>	<u>(3,418,242,673.44)</u>	-

注 5.1: 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。于 2019 年末转入一年内到期的非流动负债。

六、合并财务报表主要项目注释（续）

53. 应付债券（续）

注6:

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	转入一年内到期的应付债券 人民币元	年末余额 人民币元
17马钢MTN001(注6.1)	1,000,000,000.00	2017/3/10	3年	1,000,000,000.00	51,941,917.80	(51,941,917.80)	(1,000,000,000.00)	-

注 6.1：本集团之子公司马钢集团于 2015 年 9 月获得中国银行间市场交易商协会批准，在中国境内发行注册金额为人民币 30 亿元的中期票据，注册额度 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。

马钢集团于 2017 年 3 月 10 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 10 亿元，平价发行，票面利率为 5.18%，期限 3 年，按年付息、一次性还本，起息日为 2017 年 3 月 14 日，还本日为 2020 年 3 月 13 日。于 2019 年末转入一年内到期的非流动负债。

54. 租赁负债

	2019年
应付租赁款（注）	<u>97,268,765.20</u>
减：一年内到期的非流动负债	<u>7,366,929.79</u>
	<u>89,901,835.41</u>

注：应付租赁款是指本集团应付租赁公司的款项，按租入使用权资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额确认。于2019年12月31日，该等租赁款的折现率为3%至5.125%。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 长期应付款

	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	1,836,049,383.25	2,145,282,420.06	(1,128,797,821.71)	2,852,533,981.60
专项应付款	2,078,462,604.48	2,137,229,285.41	(1,811,485,877.28)	2,404,206,012.61
	<u>3,914,511,987.73</u>	<u>4,282,511,705.47</u>	<u>(2,940,283,698.99)</u>	<u>5,256,739,994.21</u>

长期应付款

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
应付采矿权款（注1）	225,648,254.26	275,513,540.70
股权激励计划回购义务（注2）	691,760,065.50	665,644,518.00
融资租入固定资产（注3）	2,658,941,819.60	849,613,456.49
支付MDA协议（注4）	274,161,774.19	274,161,774.19
质量保证金	-	176,982,677.85
其他	310,027,901.63	110,171,126.75
	<u>4,160,539,815.18</u>	<u>2,352,087,093.98</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>1,308,005,833.58</u>	<u>516,037,710.73</u>
	<u>2,852,533,981.60</u>	<u>1,836,049,383.25</u>

注1：应付采矿权款，是本集团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。

注2：股权激励计划回购义务系本集团之子公司宝钢股份因实施限制性股票计划收到股权激励对象认购股权所缴付的资金余额。2018年12月18日，本集团之子公司宝钢股份第七届监事会第五次会议审议通过了《关于审议董事会“关于公司第二期A股限制性股票计划实施预留授予的议案”的提案》，并对相关事项发表了核查意见，宝钢股份独立董事对该议案发表了独立意见。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股限制性股票计划向激励对象授予预留限制性股票的法律意见书》。宝钢股份决定以2018年12月18日为授予日，向符合条件的76名激励对象授予9,566,700股预留限制性股票，授予价格人民币3.99元/股。宝钢股份于2019年1月3日，已收到全部76位股权激励对象认购9,566,700股所缴付的资金，合计人民币38,173,991.00元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 长期应付款（续）

长期应付款（续）

注3：融资租入固定资产主要系：

- 1) 本集团之子公司武钢集团融资租入固定资产应付款项，其中包括平安国际融资租赁有限公司应付款项计人民币1.26亿元、平安国际融资租赁（天津）有限公司计人民币0.49亿元、招银金融租赁有限公司应付款项计人民币0.84亿元、中航国际租赁有限公司应付款项计人民币0.18亿元、远东国际租赁有限公司应付款项计人民币0.09亿元。
- 2) 本集团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。
- 3) 本集团之子公司华宝投资融资租赁应付款项计人民币 21.57 亿元。

注4：本集团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）邦矿山有限公司于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。于2019年末，因上述矿产开发确认的长期应付款余额为人民币274,161,774.19元。

六、合并财务报表主要项目注释（续）

55 长期应付款（续）

专项应付款

年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)	954,940,007.54	17,151,335.41	(338,853,274.05)	633,238,068.90
去产能专项资金(注2)	689,267,624.37	393,368,845.93	(634,709,836.00)	447,926,634.30
市政动迁款(注3)	173,443,299.00	425,179,775.62	(427,981,759.50)	170,641,315.12
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	-	-	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
研发专项资金	30,465,286.45	400,000.00	(20,709,518.72)	10,155,767.73
片区土地开发补偿金(注4)	-	964,000,000.00	-	964,000,000.00
其他	87,706,387.12	242,749,328.45	(294,851,489.01)	35,604,226.56
	<u>2,078,462,604.48</u>	<u>2,042,849,285.41</u>	<u>(1,717,105,877.28)</u>	<u>2,404,206,012.61</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。其中本集团之子公司八一钢铁“三供一业”分离移交财政补贴人民币3.95亿元，本集团之子公司韶关钢铁“三供一业”分离移交补助资金人民币2.21亿元，本集团之子公司武钢集团“三供一业”分离移交财政补贴人民币0.11亿元，本集团之子公司梅山公司“三供一业”分离移交财政补贴人民币0.06亿元。

注2：去产能专项资金系本集团之子公司马钢集团收到安徽省财政厅拨付的中央工业企业结构调整专项奖补资金和省级钢铁行业化解过剩产能专项奖补资金。

注3：市政动迁款主要系本集团之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1.57亿元。

注4：片区土地开发应付款系本集团之子公司武钢集团于2019年度收到武汉市财政局拨付的款项。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 长期应付职工薪酬

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日 (经重述)
长期辞退福利	5,617,169,016.49	8,343,182,697.65
其他长期职工福利（注1）	9,448,586,066.17	1,794,147,491.45
	<u>15,065,755,082.66</u>	<u>10,137,330,189.10</u>

注1： 本集团根据中共中央办公厅印发《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见的通知》（以下简称“通知”），本集团结合自身实际情况，于2019年末对包含在上述通知范围内的的退休人员计提退休人员统筹外费用。

57. 预计负债

	2018年12月31日 (经重述)	会计政策变更	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
未纳入重组改制范围费用	125,271,181.89	-	125,271,181.89	-	(2,329,842.11)	122,941,339.78	注1
预计损失	23,216,544.38	-	23,216,544.38	-	(3,161,494.00)	20,055,050.38	注2
承担的对外担保义务	54,640,000.00	-	54,640,000.00	-	(6,640,000.00)	48,000,000.00	注3
未决诉讼	284,557,832.61	-	284,557,832.61	9,329,830.59	(4,915,632.05)	288,972,031.15	注4
弃置费用	-	-	-	322,987,648.21	(230,074,667.73)	92,912,980.48	注5
预计退休原集体人员费用	1,539,292,848.44	-	1,539,292,848.44	-	(195,577,421.17)	1,343,715,427.27	注6
长期病假人员费用	-	-	-	115,314,500.00	-	115,314,500.00	注7
大集体改制费用	2,744,770,000.00	-	2,744,770,000.00	-	(292,831,026.57)	2,451,938,973.43	注8
塌陷区整治	-	-	-	77,891,656.91	-	77,891,656.91	
其他	71,281,436.09	(175,240.00)	71,106,196.09	255,092,547.80	(45,587,233.55)	280,611,510.34	
	<u>4,843,029,843.41</u>	<u>(175,240.00)</u>	<u>4,842,854,603.41</u>	<u>780,616,183.51</u>	<u>(781,117,317.18)</u>	<u>4,842,353,469.74</u>	

注1： 未纳入重组改制范围费用主要系于2016年，新疆维吾尔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）。本集团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2019年，八一钢铁发生重组义务经费合计约人民币0.02亿元。

注2： 预计损失主要系本集团下属公司马钢瓦顿待执行与第三方客户签订的产品销售订单预计生产成本将超过订单价格计提的预计损失。

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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 预计负债（续）

注4：未决诉讼产生的预计负债主要系如下事项：

本集团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。截至2019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：弃置费用主要系本集团之子公司八一钢铁开发的雅满苏铁矿被政府纳入自然保护区，八一钢铁应在使用期满后需拆除相关设施并填埋矿坑，同时对造成的环境污染进行整治，于2019年度计提人民币3.02亿元的弃置费用，并实际发生相关环境整治费用人民币2.30亿元。

注6：预计退休原集体人员费用主要包括如下事项：

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，按改革方案预提大集体改制费用，后期发生的相关大集体改制费用，从预计负债项目结转。于2019年发生大集体改制相关费用支出计人民币0.26亿元，年末余额计人民币13.44亿元。

本集团下属公司八一钢铁上年通过非同一控制下企业合并取得新疆八钢佳域工业材料有限公司（以下简称“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，根据改制政策和国资管理的规定计提改制费用人民币1.70亿元，上述费用本年已全部发生并支付。

注7：2019年12月，本集团下属公司南京宝地梅山产城发展有限公司（以下简称“宝地南京”）为保障长病假长工伤员工未来生活经济来源，根据相关测算计提人民币1.15亿元预计负债。

注8：于2018年9月，本集团之子公司武钢集团对部分集体企业开展改制工作并计提改制费用。

六、合并财务报表主要项目注释（续）

58. 递延收益

	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
技改项目政府补助	1,033,866,566.40	285,870,715.53	(136,029,988.04)	1,183,707,293.89
市区厂搬迁补偿	197,394,560.46	-	(40,070,798.97)	157,323,761.49
土地收储补偿款	535,750,210.00	-	(10,544,086.00)	525,206,124.00
4#高炉工程项目补助资金	175,862,663.00	-	(8,624,004.00)	167,238,659.00
矿产资源节约与综合利用 专项资金	113,486,624.94	-	(7,937,536.71)	105,549,088.23
其他	<u>1,525,499,335.45</u>	<u>360,146,229.50</u>	<u>(245,235,936.10)</u>	<u>1,640,409,628.85</u>
	<u>3,581,859,960.25</u>	<u>646,016,945.03</u>	<u>(448,442,349.82)</u>	<u>3,779,434,555.46</u>

59. 其他非流动负债

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日 (经重述)
哈默斯利矿石采购款(注1)	3,619,635,448.74	3,351,232,060.87	3,351,232,060.87
融资租赁	-	-	51,762,708.81
代收信托业保证基金款	14,653,273.16	50,006,685.67	50,006,685.67
代收信托计划增值税(注2)	112,540,190.28	196,490,672.59	196,490,672.59
发行的一年期以上到期的收益凭证(注3)	162,717,842.33	220,648,329.51	215,450,000.00
业绩分享共同成长基金计划	<u>9,950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,919,496,754.51</u>	<u>3,818,377,748.64</u>	<u>3,864,942,127.94</u>
减：一年内到期的其他非流动负债	<u>162,717,842.33</u>	<u>82,850,000.00</u>	<u>82,850,000.00</u>
	<u>3,756,778,912.18</u>	<u>3,735,527,748.64</u>	<u>3,782,092,127.94</u>

注1：哈默斯利矿石采购系本集团之子公司宝钢资源（国际）向Hamersley Iron Pty Ltd 公司的铁矿石采购款。

注2：2017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，本集团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）

59. 其他非流动负债（续）

注3：于2019年12月31日，发行的一年期以上到期的收益凭证系本集团之子公司华宝投资于2018年发行的定期宝系列收益凭证，发行总额及应付利息为人民币0.83亿元，期限为543天到728天不等，均为固定利率型。以及2019年发行的定期宝系列收益凭证，发行总额及应付利息为人民币0.79亿元，期限为369天至727天不等，均为固定利率型。因将于一年内到期，故将其分类为一年内到期的非流动负债，参见附注六、50。

60. 实收资本

本集团注册资本为人民币527.91亿元，截至2019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：

	2019年12月31日		2019年1月1日及2018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>

61. 其他权益工具

	2019年12月31日	2019年1月1日及 2018年12月31日
可交债权益成份（注1）	<u>1,138,500,000.00</u>	<u>1,138,500,000.00</u>

注1：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，其中可交换公司债券中嵌入转股权计人民币1,138,500,000.00元在本集团合并财务报表中被分类为权益工具。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 资本公积

2019年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	21,793,496,012.62	24,845,681,321.10	46,639,177,333.72
购买子公司少数股东权益（注1）	-	814,372,436.94	814,372,436.94
被投资单位除净损益外 其他变动（注2）	-	103,215,876.11	103,215,876.11
向子公司投入资本（注3）	-	(4,900,000,000.00)	(4,900,000,000.00)
其他（注4）	-	2,023,480,152.27	2,023,480,152.27
年末余额	21,793,496,012.62	22,886,749,786.42	44,680,245,799.04

2018年（经重述）

	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
企业重组	4,847,091,670.92	385,531,849.25	5,232,623,520.17
追溯调整后期初余额	21,556,880,967.75	28,483,402,038.46	50,040,283,006.21
可转换公司债券行使转换权	236,615,044.87	-	236,615,044.87
被投资单位除净损益外其他变动	-	128,471,997.52	128,471,997.52
出售子公司股权予少数股东	-	(1,696,408,203.71)	(1,696,408,203.71)
其他	-	(2,069,784,511.17)	(2,069,784,511.17)
年末余额	21,793,496,012.62	24,845,681,321.10	46,639,177,333.72

注1： 因本集团与马钢集团本年的重组事项，本集团触发并发起对马钢集团下属子公司马鞍山钢铁股份有限公司（以下简称“马钢股份”）H股股份的强制性全面要约收购。经要约收购后，本集团资本公积相应增加人民币8.19亿元。

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： 于2019年度，本集团向子公司马钢集团投入资金人民币100.00亿元，相应减少资本公积人民币49.00亿元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 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：

- 1) 于 2019 年，按照北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权[2019]105 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意首钢集团有限公司所持上市公司股份无偿划转的批复》，首钢集团将其持有的北京首钢股份有限公司 793,408,440 股无限售条件流通股（占公司总股本的 15.00%）无偿划转至本集团，本次无偿划转后，本集团资本公积增加人民币 40.56 亿元。
- 2) 经国务院国资委国资产权[2018]71 号批复，本集团于 2019 年 11 月 18 日完成了杭钢股份无偿划转的股权变更手续。本集团将持有的杭钢股份 512,995,022 股股份（占杭钢股份总股本的 15.19%）及 168,521,735 股股份（占杭钢股份总股本的 4.99%）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。因上述无偿划转，本集团资本公积减少人民币 46.22 亿元。
- 3) 于本年度，因本公司对本集团之子公司八一钢铁享有的表决权与分红权比例发生变动，本集团资本公积增加人民币 19.03 亿元，详见附注五、1 注 2。
- 4) 于 2019 年，本集团之子公司欧冶云商进行第二轮增资扩股引入外部投资者。因上述增资扩股，本集团资本公积增加人民币 7.24 亿元，详见附注五、2 注 6。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 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：

2019年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	增减变动	股东权益内部结转	年末余额
重新计量设定受益计划变动额	1,466,992.44	-	1,466,992.44	(16,111,978.55)	-	(14,644,986.11)
其他权益工具投资公允价值变动	22,132,111.33	(548,035,206.58)	(525,903,095.25)	116,653,267.59	77,964,417.82	(331,285,409.84)
权益法下可转损益的其他综合收益	496,510,056.42	-	496,510,056.42	2,425,907,109.88	-	2,922,417,166.30
可供出售金融资产公允价值变动	9,920,892,978.03	271,747,267.89	10,192,640,245.92	(378,461,694.88)	-	9,814,178,551.04
其他债权投资公允价值变动	-	(63,951,458.00)	(63,951,458.00)	5,052,856.09	-	(58,898,601.91)
其他债权投资信用减值准备	-	35,218,497.15	35,218,497.15	523,874.06	-	35,742,371.21
外币财务报表折算差额	(2,053,639,925.99)	-	(2,053,639,925.99)	27,050,071.73	-	(2,026,589,854.26)
金融资产公允价值变动	-	(974,901.48)	(974,901.48)	402,393.51	-	(572,507.97)
	<u>8,387,362,212.23</u>	<u>(305,995,801.02)</u>	<u>8,081,366,411.21</u>	<u>2,181,015,899.43</u>	<u>77,964,417.82</u>	<u>10,340,346,728.46</u>

2018年（经重述）

	年初余额	增减变动	股东权益内部结转	年末余额
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
其他权益工具投资公允价值变动	23,455,336.74	(1,323,225.41)	-	22,132,111.33
权益法下可转损益的其他综合收益	709,650,749.41	(211,309,871.61)	(1,830,821.38)	496,510,056.42
可供出售金融资产公允价值变动	11,355,360,956.58	(1,434,467,978.55)	-	9,920,892,978.03
外币财务报表折算差额	(2,252,808,348.13)	199,168,422.14	-	(2,053,639,925.99)
	<u>9,814,415,669.89</u>	<u>(1,425,222,636.28)</u>	<u>(1,830,821.38)</u>	<u>8,387,362,212.23</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

63 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	128,621,566.10	-	28,080,277.06	100,541,289.04	26,446,390.60
其他权益工具投资公允价值变动	(16,111,978.55)	-	-	(16,111,978.55)	(7,321,708.16)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	144,733,544.65	-	28,080,277.06	116,653,267.59	33,768,098.76
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,942,732,314.38	982,986,673.33	(120,728,969.34)	2,080,474,610.39	123,327,771.19
其他债权投资公允价值变动	2,425,907,109.88	-	-	2,425,907,109.88	80,590,044.53
其他债权投资信用减值准备	55,185,471.84	43,824,822.95	6,307,792.80	5,052,856.09	10,451,731.93
可供出售金融资产公允价值变动损益	698,498.75	-	174,624.69	523,874.06	106,784.34
其他金融资产公允价值变动	433,346,804.22	939,161,850.38	(127,353,351.28)	(378,461,694.88)	8,048,952.56
外币财务报表折算差额	544,357.96	-	141,964.45	402,393.51	462,593.50
	27,050,071.73	-	-	27,050,071.73	23,667,664.33
	<u>3,071,353,880.48</u>	<u>982,986,673.33</u>	<u>(92,648,692.28)</u>	<u>2,181,015,899.43</u>	<u>149,774,161.79</u>

2018年（经重述）

	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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	20,945,716.60	-	(441,075.14)	21,386,791.74	(4,368,414.00)
其他权益工具投资公允价值变动	22,710,017.15	-	-	22,710,017.15	(771,260.89)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(1,764,300.55)	-	(441,075.14)	(1,323,225.41)	(3,597,153.11)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(2,020,328,413.40)	(91,352,492.69)	(482,366,492.69)	(1,446,609,428.02)	(141,916,056.00)
可供出售金融资产公允价值变动	(211,309,871.61)	-	-	(211,309,871.61)	17,391,472.39
外币财务报表折算差额	(2,008,186,963.93)	(91,352,492.69)	(482,366,492.69)	(1,434,467,978.55)	(132,182,216.94)
	199,168,422.14	-	-	199,168,422.14	(27,125,311.44)
	<u>(1,999,382,696.80)</u>	<u>(91,352,492.69)</u>	<u>(482,807,567.83)</u>	<u>(1,425,222,636.28)</u>	<u>(146,284,470.00)</u>

64. 专项储备

2019年

	安全生产费	维简费	其他	合计
年初余额	171,758,124.90	106,239,715.56	1,755,569.22	279,753,409.68
本年提取	958,938,974.26	35,724,930.80	120,450.38	994,784,355.44
本年使用	(901,718,244.86)	(48,423,800.12)	(312,189.20)	(950,454,234.18)
处置子公司减少	(26,631,356.23)	-	-	(26,631,356.23)
年末余额	<u>202,347,498.07</u>	<u>93,540,846.24</u>	<u>1,563,830.40</u>	<u>297,452,174.71</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 专项储备（续）

2018年（经重述）

	安全生产费	维简费	其他	合计
年初余额	214,833,194.40	80,287,484.75	397,128.34	295,517,807.49
本年提取	975,435,240.27	80,112,854.08	8,363,304.85	1,063,911,399.20
本年使用	(1,018,510,309.77)	(54,160,623.27)	(7,004,863.97)	(1,079,675,797.01)
年末余额	<u>171,758,124.90</u>	<u>106,239,715.56</u>	<u>1,755,569.22</u>	<u>279,753,409.68</u>

65. 一般风险准备金

2019年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备金	233,271,775.18	(2,119,406.49)	231,152,368.69	46,122,585.31	-	277,274,954.00
信托赔偿准备金	855,328,738.94	-	855,328,738.94	75,027,860.04	-	930,356,598.98
外汇风险准备金	13,354,123.74	-	13,354,123.74	2,215,312.66	-	15,569,436.40
交易风险准备金	45,253,031.41	-	45,253,031.41	11,501,306.24	-	56,754,337.65
	<u>1,147,207,669.27</u>	<u>(2,119,406.49)</u>	<u>1,145,088,262.78</u>	<u>134,867,064.25</u>	<u>-</u>	<u>1,279,955,327.03</u>

2018年（经重述）

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备金	222,148,603.95	11,123,171.23	-	233,271,775.18
信托赔偿准备金	762,332,505.56	92,996,233.38	-	855,328,738.94
外汇风险准备金	8,270,230.12	5,083,893.62	-	13,354,123.74
交易风险准备金	43,385,190.72	1,867,840.69	-	45,253,031.41
	<u>1,036,136,530.35</u>	<u>111,071,138.92</u>	<u>-</u>	<u>1,147,207,669.27</u>

66. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,121,544,541.98	1,333,469,859.14	-	14,455,014,401.12
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>105,820,003,775.78</u>	<u>1,333,469,859.14</u>	<u>-</u>	<u>107,153,473,634.92</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 盈余公积（续）

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>

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。

67. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润	41,442,817,050.03	29,344,980,428.29
会计政策变更	277,595,769.95	-
企业重组	-	2,894,960,522.83
追溯调整重述后年初余额	41,720,412,819.98	32,239,940,951.12
加：归属于母公司所有者的净利润	20,043,539,412.82	14,610,883,835.96
减：提取一般风险准备金	134,867,064.25	121,965,150.57
提取盈余公积	1,333,469,859.14	572,711,042.33
提取职工奖福基金	720,647.89	703,761.13
提取应付股利（注1）	4,212,715,300.00	4,086,137,500.00
与少数股东交易	32,680,245.91	115,230,930.00
提取“三供一业”分离移交资产及改造维修费用（注2）	143,267,114.37	502,190,216.70
发放住房补贴基金（注3）	7,261,093.91	9,069,136.32
其他综合收益结转留存收益	77,964,417.82	-
年末未分配利润	<u>55,821,006,489.51</u>	<u>41,442,817,050.03</u>

注1：本集团于本年度按照财资[2019]21号《财政部关于收取中央企业2019年专项税后利润的通知》，上缴人民币40.00亿元至财政部中央财政专户。本集团按照《关于上交2018年度国有资本收益的通知》，于本年度计提国有资本收益人民币2.13亿元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 未分配利润（续）

注2：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143,267,114.37元。

注3：本集团之子公司马钢集团根据财政部《关于企业住房制度改革中有关账务处理问题的通知》（财企[2000]295号）规定，将发放给1998年12月31日以前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴资金在未分配利润中扣减，本年因上述事项冲减未分配利润人民币7,261,093.91元。

68. 营业收入

营业收入列示如下：

	2019年	2018年 (经重述)
主营业务收入	543,977,152,640.89	522,591,857,051.62
其他业务收入	<u>8,229,011,980.75</u>	<u>7,427,069,168.68</u>
	<u>552,206,164,621.64</u>	<u>530,018,926,220.30</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年 (经重述)
销售商品及提供劳务	540,416,351,654.85	519,034,369,265.40
手续费及佣金收入	2,371,115,387.00	2,543,964,040.60
利息收入	1,189,685,599.04	1,013,523,745.62
其他	<u>8,229,011,980.75</u>	<u>7,427,069,168.68</u>
	<u>552,206,164,621.64</u>	<u>530,018,926,220.30</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 营业成本

营业成本列示如下：

	2019年	2018年 (经重述)
主营业务成本	479,573,984,079.17	436,173,119,772.06
其他业务成本	<u>5,493,681,626.68</u>	<u>5,593,510,985.89</u>
	<u>485,067,665,705.85</u>	<u>441,766,630,757.95</u>

营业成本列示如下：

	2019年	2018年 (经重述)
销售商品及提供劳务	479,102,911,623.37	435,657,388,565.78
利息支出	340,369,206.62	386,167,317.84
手续费及佣金支出	130,703,249.18	129,563,888.44
其他	<u>5,493,681,626.68</u>	<u>5,593,510,985.89</u>
	<u>485,067,665,705.85</u>	<u>441,766,630,757.95</u>

70. 财务费用

	2019年	2018年 (经重述)
利息支出	8,395,844,710.32	9,638,991,376.72
减：利息收入	932,079,958.25	1,008,577,191.87
减：利息资本化金额(注1)	127,038,990.61	490,034,485.65
汇兑损益	347,099,340.63	1,725,340,689.79
其他	<u>663,934,733.34</u>	<u>645,986,857.50</u>
	<u>8,347,759,835.43</u>	<u>10,511,707,246.49</u>

注1： 借款费用资本化金额已计入存货及在建工程，资本化率2.20%-5.15%
 （2018年：3.27%-4.90%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 其他收益

	2019年	2018年 (经重述)
与日常活动相关的政府补助	2,829,110,261.67	1,839,418,348.53
债务重组利得（注）	424,895,821.49	-
代扣个人所得税手续费返还	<u>12,706,461.18</u>	<u>4,296,872.12</u>
	<u>3,266,712,544.34</u>	<u>1,843,715,220.65</u>

注： 债务重组利得主要系本集团之子公司八一钢铁于2019年6月与债权人上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐支行、广发银行股份有限公司乌鲁木齐支行以及乌鲁木齐银行股份有限公司签订《债权处置协议》，八一钢铁原债务账面价值和修改后的金额按原实际利率折现的差额计人民币3.82亿元。

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年 (经重述)
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	281,329,583.32	247,543,725.79
其他	4,745,688.76	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	334,143,892.89	322,314,209.55
地方政府财政补贴	1,750,396,351.00	652,062,896.06
税费返还	226,652,560.96	219,745,002.26
其他	<u>231,842,184.74</u>	<u>396,281,038.55</u>
	<u>2,829,110,261.67</u>	<u>1,839,418,348.53</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 投资收益

	2019年	2018年 (经重述)
按权益法核算的长期股权投资收益	9,850,143,690.05	7,512,853,747.21
处置长期股权投资损益(注1)	3,756,213,432.64	777,254,968.21
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	2,424,327,556.46	2,858,279,281.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,478,669,139.42	433,742,279.90
仍持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的股权投资的投资收益	1,093,482,672.39	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的股权投资的投资收益	674,837,665.44	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	71,185,686.09	93,937,622.08
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	889,101,793.96	1,890,374,146.23
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
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	66,355,160.15	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	530,732,067.74	-
债权投资在持有期间取得的投资收益	27,262,506.25	-
债权投资处置收益	67,796,079.00	-
其他债权投资在持有期间取得的投资收益	21,131,840.77	-
其他债权投资处置收益	39,568,421.47	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	36,488,120.50	-
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	7,987,772.18	-
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	619,950,605.27	193,725,340.34
处置持有至到期投资取得的投资收益	2,630,690.48	21,027,604.69
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	29,610,108.77	-
其他投资收益	156,900,043.50	303,304,500.73
	<u>21,844,375,052.53</u>	<u>14,173,460,344.91</u>

注1：于2018年8月，PAGAC Holding (HK) Limited通过竞拍的方式以人民币41.66亿元购得本集团之子公司宝钢金属持有的原全资子公司宝钢气体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人民币32.05亿元。

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 公允价值变动收益

	2019年	2018年 (经重述)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用于执行新金融工具准则的子公司）	404,548,770.61	(12,699,509.00)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用于未执行新金融工具准则的公司）	387,826,415.39	(212,625,011.40)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（适用于执行新金融工具准则的子公司）	(8,922,740.65)	2,486,140.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（适用于未执行新金融工具准则的公司）	(10,758,330.31)	454,617,224.13
	<u>772,694,115.04</u>	<u>231,778,843.73</u>

74. 信用减值（损失）/转回

	2019年	2018年 (经重述)
应收票据坏账损失	620,162.07	-
应收账款坏账损失	4,627,151.01	(20,538,420.00)
预付款项坏账损失	(638,150.94)	-
其他应收款坏账损失	(34,571,590.12)	23,407,377.00
买入返售金融资产减值损失	490,533.90	(816,549.00)
发放贷款及垫款减值损失	15,000,000.00	(34,905,750.00)
债权投资减值损失	(711,343.76)	-
其他债权投资减值损失	(840,877.86)	-
其他流动资产减值损失	13,301,227.29	(253,903.00)
	<u>(2,722,888.41)</u>	<u>(33,107,245.00)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

75. 资产减值（损失）/转回

	2019年	2018年 (经重述)
坏账损失	(404,393,750.99)	(234,375,284.12)
存货跌价损失	(3,479,880.43)	(1,110,488,614.31)
可供出售金融资产减值损失	(252,380,645.62)	(23,724,864.30)
买入返售金融资产减值损失	-	(1,137,471.67)
长期股权投资减值损失	(110,379,253.58)	(29,927,018.10)
投资性房地产减值损失	(8,394,792.56)	-
固定资产减值损失	(369,223,929.15)	(2,627,315,632.29)
在建工程减值损失	(20,806,289.58)	(1,134,616,637.99)
无形资产减值损失	-	(32,000,938.59)
其他流动资产减值损失	(11,231,637.41)	(577,724,779.12)
长期应收款坏账损失	54,371,994.10	(27,909,201.25)
发放贷款及垫款减值损失	155,163,461.67	(48,293,153.01)
其他非流动资产减值损失	(43,050,018.02)	(51,987,426.77)
	<u>(1,013,804,741.57)</u>	<u>(5,899,501,021.52)</u>

76. 资产处置收益

	2019年	2018年 (经重述)
固定资产处置收益	181,219,648.00	308,634,902.09
无形资产处置收益	1,340,516,244.42	275,818,813.88
	<u>1,521,735,892.42</u>	<u>584,453,715.97</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

77. 营业外收入

	2019年	2018年 (经重述)
非流动资产毁损报废利得	258,174,846.10	336,540,690.03
与日常活动无关的政府补助	159,102,487.51	323,976,581.22
违约赔偿收入	163,588,525.13	145,916,450.55
无法支付的款项	225,344,871.88	56,785,877.85
搬迁补偿收入	167,845,186.70	38,095,000.00
债务重组利得	-	72,860,636.41
其他利得	264,411,868.18	182,974,065.26
	<u>1,238,467,785.50</u>	<u>1,157,149,301.32</u>

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 (经重述)	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
税收返还	4,067,133.34	24,990,103.12	个税返还、土地税返还等	《关于调整市区城镇土地使用税标准后财政奖励政策的意见》等	财政部; 国家税务总局等	2014-2019年
财政奖励	105,501,130.73	161,351,214.98	三门峡市城乡一体化示范区等	《关于下达市城乡一体化示范区补助资金的通知》等	各地方政府; 财政局等	2019年度
扶持基金	8,450,000.00	49,108,677.12	上海宝山区产业发展专项扶持资金; 2018年财政扶持基金	《上海市宝山区人民政府关于进一步规范街镇、园区财政扶持政策实施意见》等	各地方财政局等	2018-2019年度
其他	<u>41,084,223.44</u>	<u>88,526,586.00</u>				
合计	<u>159,102,487.51</u>	<u>323,976,581.22</u>				

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

78. 营业外支出

	2019年	2018年 (经重述)
非流动资产毁损报废损失	900,112,595.86	1,317,647,458.92
公益性捐赠支出（注1）	133,967,959.68	111,372,020.24
赔偿支出	61,252,578.46	103,844,785.21
债务重组损失	2,527,644.27	26,935,251.93
三供一业支出	97,627,614.08	2,040,745,247.87
弃置费用支出（注2）	302,164,746.31	-
集体企业改制费用	-	2,744,770,000.00
其他支出	71,178,875.14	256,395,005.63
	<u>1,568,832,013.80</u>	<u>6,601,709,769.80</u>

注1： 主要包括中国宝武拨付西藏仲巴县财政局2019年上半年援藏资金人民币473万元；本集团之子公司宝钢股份捐赠支出人民币5,678万元，其中云南省扶贫项目资金人民币4,800万元；本集团之子公司武钢集团救济性捐赠人民币5,934万元，其中援藏支出人民币4,500万元。

注2： 参见附注六、57注5。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

79. 所得税费用

	2019年	2018年 (经重述)
当期所得税费用	4,999,353,643.44	7,504,943,252.42
对以前当期税项的调整	(58,507,759.06)	(40,515,220.78)
递延所得税费用	(9,826,115.31)	283,036,886.97
	<u>4,931,019,769.07</u>	<u>7,747,464,918.61</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年 (经重述)
利润总额	34,530,178,639.50	40,228,592,970.55
按法定税率25%计算的所得税费用	8,632,544,659.88	10,057,148,242.64
某些子公司适用不同税率的影响	(756,729,966.12)	(490,225,319.62)
对以前期间当期所得税的调整	(58,507,759.06)	(40,515,220.78)
无须纳税的收益	(2,394,831,584.87)	(1,499,477,528.27)
不可抵扣的费用	184,133,085.08	186,086,719.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(143,064,171.89)	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	(1,379,369,677.07)	(3,921,097,637.29)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,875,625,834.44	4,361,066,569.12
税收优惠	(1,047,226,750.88)	(965,842,187.42)
其他	18,446,099.56	(49,495,150.93)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>4,931,019,769.07</u>	<u>7,747,464,918.61</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

80. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年 (经重述)
净利润	29,599,158,870.43	32,481,128,051.94
加：资产减值准备	1,013,804,741.57	5,899,501,021.52
信用减值损失	2,722,888.41	33,107,245.00
固定资产折旧	28,937,012,753.80	29,811,376,064.31
使用权资产折旧	36,657,271.14	-
无形资产摊销	2,072,613,263.19	1,375,095,117.48
投资性房地产折旧及摊销	289,956,873.36	371,420,654.91
长期待摊费用摊销	277,112,195.89	285,254,319.12
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	(1,521,735,892.42)	(584,453,715.97)
固定资产报废损失	641,937,749.76	981,106,768.89
公允价值变动收益	(772,694,115.04)	(231,778,843.73)
财务费用	7,348,347,701.36	9,940,836,900.71
投资收益	(21,844,375,052.53)	(14,173,460,344.91)
递延所得税资产减少/（增加）	288,830,139.77	(222,931,905.03)
递延所得税负债（减少）/增加	(298,656,255.08)	59,904,145.07
存货的增加	(4,535,786,112.97)	(4,268,855,336.54)
经营性应收项目的增加	(10,284,495,248.62)	(911,746,715.41)
经营性应付项目的增加	5,604,093,050.93	8,470,774,969.91
经营活动产生的现金流量净额	<u>36,854,504,822.95</u>	<u>69,316,278,397.27</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

81. 现金及现金等价物

	2019年	2018年 (经重述)
现金	53,760,617,706.77	45,499,434,786.65
其中：库存现金	1,018,161.31	1,759,933.74
可随时用于支付的银行存款（注1）	52,718,244,235.87	43,093,836,946.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,041,355,309.59	2,403,837,906.33
现金等价物	1,206,634,512.68	1,662,930,771.24
其中：结算备付金（注2）	1,206,634,512.68	1,162,930,771.24
买入返售金融资产	-	500,000,000.00
年末现金及现金等价物余额	<u>54,967,252,219.45</u>	<u>47,162,365,557.89</u>
	2019年	2018年 (经重述)
现金及现金等价物的年末余额	54,967,252,219.45	47,162,365,557.89
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>47,162,365,557.89</u>	<u>53,619,854,344.26</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>7,804,886,661.56</u>	<u>(6,457,488,786.37)</u>

注1：于2019年12月31日，本集团银行存款年末余额中有人民币763,501,683.00元（2018年12月31日：人民币823,584,000.00元）为年末存期三个月以上的定期存款，未作为现金及现金等价物；银行存款年末余额中有人民币2,458,774.29元（2018年12月31日：无）为定期存款利息，未作为现金及现金等价物。

注2：于2019年12月31日，本集团结算备付金年末余额中有人民币5,574,523.52元（2018年12月31日：人民币5,713,508.86元）因业务性质无法随时支取，未作为现金及现金等价物。

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、新材料业、智慧服务业、资源与环境业、产业园区业、产业金融业和其他分部。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）、马钢集团、八一钢铁（除其下属子公司新疆宝地产城发展有限公司（以下简称“宝地新疆”）外）、韶关钢铁（除其下属子公司广东南华置业有限公司（以下简称“宝地广东”）外）、鄂钢公司、宝钢德盛、宁波宝新等钢铁产业子公司；
新材料	宝武特种冶金有限公司（以下简称“宝武特冶”）、宝钢金属、宝武炭材、武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司（以下简称“武汉耐材”）等新材料产业子公司；
智慧服务	宝钢工程、宝信软件、欧冶云商、宝武物流资产等智慧服务业子公司；
资源与环境	宝钢资源、宝钢资源（国际）、宝澳矿业、宝武环科、宝华招标、宝武水务等资源与环境业子公司；
产业园区	武钢集团（除其下属子公司鄂钢公司、武汉耐材外）、宝地资产、宝钢发展、宝钢特钢、宝地南京、宝地新疆、宝地广东、上海不锈、宝山宾馆等产业园区业子公司；
产业金融	华宝投资、华宝信托及宝钢股份下属财务公司等产业金融子公司；
其他	中国宝武集团本部、一钢公司、浦钢公司、五钢公司、梅山公司（除其下属子公司宝地南京）、宝武铝业、南京轧钢、香港投资、宝钢心越、华宝资本等其他子公司。

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、信用减值损失、公允价值变动损益、投资收益、其他收益以及资产处置收益之外，该指标与本集团营业利润是一致的。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

分部资产不包括递延所得税资产。

分部负债不包括短期借款、一年内到期的非流动负债、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。

2019年

	钢铁主业 人民币 百万元	新材料 人民币 百万元	智慧服务 人民币 百万元	资源与环境 人民币 百万元	产业园区 人民币 百万元	产业金融 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	450,326	23,388	69,488	75,171	15,535	4,547	600	(86,849)	552,206
对外交易收入	389,126	20,209	60,044	64,955	13,424	3,929	519	-	552,206
分部间交易收入	61,200	3,179	9,444	10,216	2,111	618	81	(86,849)	-
营业成本/费用	419,490	22,508	67,170	71,219	18,036	2,935	2,326	(68,298)	535,386
营业利润	30,836	880	2,318	3,952	(2,501)	1,612	(1,726)	(18,551)	16,820
资产总额	538,077	25,478	49,730	68,353	187,443	117,491	293,787	(431,095)	849,264
负债总额	206,840	8,129	21,288	26,666	31,963	66,922	29,821	(116,590)	275,039
补充信息：									
资本性支出	26,839	2,907	1,205	3,588	4,610	271	82	(2,514)	36,988
折旧和摊销费用	27,557	781	820	1,360	1,193	143	85	(326)	31,613
资产减值损失	83	44	190	270	553	(333)	10	197	1,014
信用减值损失	10	(1)	-	-	-	5	-	(11)	3

2018年（经重述）

	钢铁主业 人民币 百万元	新材料 人民币 百万元	智慧服务 人民币 百万元	资源与环境 人民币 百万元	产业园区 人民币 百万元	产业金融 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	484,312	18,516	23,325	72,051	22,009	3,762	4,820	(98,776)	530,019
对外交易收入	429,252	17,716	17,787	48,942	10,428	3,591	2,303	-	530,019
分部间交易收入	55,060	800	5,538	23,109	11,581	171	2,517	(98,776)	-
营业成本/费用	440,688	17,782	21,740	70,655	21,620	2,726	6,219	(96,696)	484,734
营业利润	43,624	734	1,585	1,396	389	1,036	(1,399)	(2,080)	45,285
资产总额	502,417	19,072	30,236	60,539	103,106	64,016	296,762	(280,624)	795,524
负债总额	148,110	4,941	11,574	26,292	24,109	30,836	46,494	(48,777)	243,579
补充信息：									
资本性支出	23,683	1,575	1,772	740	1,760	101	846	(7,411)	23,066
折旧和摊销费用	28,780	910	837	821	698	136	312	(651)	31,843
资产减值损失	2,641	875	(54)	146	2,654	54	3	(419)	5,900
信用减值损失	33	-	-	-	-	-	-	-	33

七、 分部报告（续）

2. 集团信息

地理信息

对外交易收入

	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
境内	439,595	428,691
境外	<u>112,611</u>	<u>101,328</u>
	<u>552,206</u>	<u>530,019</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

资产总额

	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
境内	797,474	749,157
境外	<u>51,790</u>	<u>46,367</u>
	<u>849,264</u>	<u>795,524</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。

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：

	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
财务费用	(8,348)	(10,512)
资产减值损失	(1,014)	(5,900)
信用减值损失	(3)	(33)
公允价值变动损益	773	232
投资收益	21,844	14,173
其他收益	3,267	1,844
资产处置收益	1,522	584
合计	<u>18,041</u>	<u>388</u>

分部资产未包含：

	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
递延所得税资产	<u>12,930</u>	<u>13,181</u>

分部负债未包含：

	2019年 人民币百万元	2018年 人民币百万元
短期借款	87,422	117,859
一年内到期的非流动负债	39,483	13,400
长期借款	37,309	34,682
递延所得税负债	4,809	5,116
合计	<u>169,023</u>	<u>171,057</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、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、债权投资、可供出售金融资产、其他债权投资、持有至到期投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产、短期借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融负债、应付票据、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、其他非流动负债、长期应付款（不含专项应付款）等。这些工具的持有目的主要在于为本集团提供营运资金、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经营和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信用风险、市场风险及流动性风险。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。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

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。

本集团的信用风险主要来自各类应收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。

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级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。

2019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。

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。

信用风险显著增加判断标准（适用于执行新金融工具准则的子公司）

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为在报告日逾期超过一定天数；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义（适用于执行新金融工具准则的子公司）

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数（适用于执行新金融工具准则的子公司）

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

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。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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、结算备付金、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、其他流动资产、债权投资、可供出售金融资产、持有至到期投资、其他债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产等，除交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、应收款项融资、其他债权投资、其他权益工具投资、可供出售金融资产和其他非流动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。

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、吸收存款及同业存放、拆入资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融负债、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、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、应付债券、长期应付款（不含专项应付款）和其他非流动负债等。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。

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。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

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。

本集团的人民币及外币浮动利率借款会按照合同约定调整相关基准，如贷款市场报价利率或LIBOR等。本集团密切跟踪相关基准的走势，以管理利率风险。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的市场环境下，本集团适时通过开展美元融资配套远期购汇业务或切换融资币种，规避汇率波动风险。

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及配套远期购汇交易的交割损益合并考虑。截止本年末，本集团无重大美元外汇风险净敞口。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

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、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资以及其他非流动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、其他权益工具投资以及其他非流动金融资产，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。因此，中国宝武与其他仅仅同受国务院控制的企业而不存在其他关联方关系的企业，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、22所述。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2019年 人民币千元	2018年 人民币千元 (经重述)
宝日汽车板	9,736,112	11,250,815
武钢日铁	2,965,360	2,858,217
平煤焦化	1,832,151	1,452,224
广东韶钢普莱克斯实用气体有限公司	377,163	340,121
JFE钢板	355,436	887,929
拼焊公司	347,898	436,041
马钢比欧西	233,755	258,659
武钢集团联营及合营公司	212,260	177,874
郑州红忠宝金属加工有限公司	171,613	256,940
杭州宝伟	167,425	277,300
新疆伊犁钢铁有限责任公司	144,562	4,310
新疆宝新恒源物流有限公司及其子公司	120,851	158,626
武汉宝章汽车钢材部件有限公司	111,159	-
常熟宝升精冲材料有限公司	96,688	60,037
无锡宝井	63,459	77,433
无锡宝美锋金属加工配送有限公司	56,316	65,806

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

	2019年 人民币千元	2018年 人民币千元 (经重述)
平煤焦化	12,587,300	12,001,748
宝日汽车板	12,109,112	13,904,322
JFE钢板	1,009,792	1,229,302
武钢日铁	903,558	3,318,672
河南金马能源	791,300	1,030,544
广东韶钢普莱克斯实用气体有限公司	575,001	511,971
马钢比欧西	551,630	540,299
武钢集团联营及合营公司	547,300	572,090
新疆新冶华美科技有限公司	398,171	408,176
太仓武港	87,716	77,550
宁波思特雷斯金属防护材料有限公司	54,888	60,194

(3) 提供运输、技术、租赁服务

	2019年 人民币千元	2018年 人民币千元 (经重述)
宝日汽车板	309,398	281,478
平煤焦化	100,110	117,784
JFE钢板	36,045	39,422
新疆新冶华美科技有限公司	17,037	15,153
武钢日铁	14,326	952
广汽宝商	9,473	19,515

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019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

	2019年 人民币千元	2018年 人民币千元 (经重述)
宝金企业	205,443	458,715
宝日汽车板	205,338	196,436
福建德盛物流有限公司	117,894	102,999
上海仁维软件有限公司	98,294	86,475
新疆宝新恒源物流有限公司	20,773	26,512

（5） 资金拆借

	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 (经重述)	上年年末余额 人民币千元 (经重述)
新疆伊犁钢铁有限责任公司	(140,000)	260,000	-	400,000
和合矿业	-	70,000	-	70,000
武钢日铁	(284,428)	874,811	651,493	1,159,239
昆明钢铁	820,145	1,844,125	1	1,023,980
武汉武钢浦达物流有限公司	(10,000)	-	-	10,000
武钢集团联营及合营公司	(10,000)	-	-	10,000
江西韶钢元和实业有限公司	148	120,148	-	120,000
中平鄂钢	(400,000)	-	-	400,000
PT. Modern Nickel	169	10,449	493	10,280
武汉右岸网谷产业园有限公司	81,340	81,340	-	-
马鞍山钢晨实业有限公司	-	90,000	90,000	90,000
	57,374	3,350,873	741,987	3,293,499

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收票据及应收款项融资

	2019年12月31日		2018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 (经重述)	坏账准备 人民币千元 (经重述)
平煤焦化	1,941,995	-	1,362,940	-
武钢日铁	1,096,253	-	1,036,134	-
常熟宝升精冲材料有限公司	39,706	-	23,721	-
武汉宝章汽车钢材部件有限公司	21,015	-	-	-
河南平宝	14,400	-	28,000	-
杭州宝伟	7,781	-	13,500	-

(2) 应收账款

	2019年12月31日		2018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 (经重述)	坏账准备 人民币千元 (经重述)
武钢集团联营及合营公司	582,910	204,574	542,792	325,964
河南金马能源	154,574	-	160,494	-
平煤焦化	106,423	-	528,869	-
宝日汽车板	90,191	800	175,985	-
武钢日铁	61,699	152	179,972	8,999
马钢比欧西	22,989	230	24,349	243
武汉宝悍焊接设备有限公司	11,095	-	11,295	-
JFE钢板	5,716	-	15,239	-

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) 预付账款

	2019年12月31日		2018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 (经重述)	坏账准备 人民币千元 (经重述)
平煤焦化	855,524	-	1,625,257	-
宝日汽车板	429,237	-	397,301	-
武钢日铁	380,449	-	364,558	-
JFE钢板	46,141	-	56,720	-
通用电气(武汉)自动化有限公司	12,797	-	-	-

(4) 其他应收款

	2019年12月31日		2018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 (经重述)	坏账准备 人民币千元 (经重述)
武钢集团联营及合营公司	762,125	242,837	759,125	197,913
和合矿业	120,637	120,637	120,637	120,637
南京梅山医院有限责任公司	55,031	-	-	-
武钢日铁	52,008	-	12	-
拜城佳域钙业有限公司	46,048	46,048	46,048	46,048
茂盛中国有限公司	22,539	-	28,248	-
大华运输有限公司	18,774	-	32,082	-
平煤焦化	521	-	11,550	-
新疆环塔汽摩运动俱乐部（有限 责任公司）	-	-	20,473	-

中国宝武钢铁集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2019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) 应付票据

	2019年12月31日 人民币千元	2018年12月31日 人民币千元 (经重述)
宝日汽车板	1,134,859	1,160,503
平煤焦化	550,000	-
新疆新冶华美科技有限公司	58,071	94,363

(6) 应付账款

	2019年12月31日 人民币千元	2018年12月31日 人民币千元 (经重述)
宝日汽车板	182,766	46,081
平煤焦化	100,690	154,040
马钢比欧西	55,179	53,705
新疆新冶华美科技有限公司	42,076	81,122
武钢日铁	36,744	31,845
武钢集团联营及合营公司	35,477	11,624
JFE钢板	28,782	5,077
福建德盛物流有限公司	28,301	19,521
南京梅山医院有限责任公司	21,279	-
河南金马能源	20,202	196

中国宝武钢铁集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2019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）

（7） 预收账款

	2019年12月31日 人民币千元	2018年12月31日 人民币千元 (经重述)
杭州宝伟	56,250	20,901
JFE钢板	41,520	23,006
新疆伊犁钢铁有限责任公司	25,763	-
郑州红忠宝金属加工有限公司	21,966	6,436
武钢日铁	13,376	94,908
新疆宝新恒源金属制品有限公司	12,327	1,859
常熟宝升精冲材料有限公司	11,107	10,147
拼焊公司	10,677	48,782
宝华耐磨钢	7,981	17,636
无锡宝井	4,791	12,832
宝日汽车板	2,550	42,844

（8） 其他应付款

	2019年12月31日 人民币千元	2018年12月31日 人民币千元 (经重述)
南京梅山医院有限责任公司	153,440	-
武钢集团联营及合营公司	44,428	16,111
拼焊公司	3,334	3,180
华宝冶金	1,126	-
新疆新冶华美科技有限公司	220	1,233
常州宝菱重工机械有限公司	4	1,900

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（9） 吸收存款及同业存放

	2019年12月31日 人民币千元	2018年12月31日 人民币千元 (经重述)
宝日汽车板	1,468,449	636,836
马钢比欧西	166,045	151,648
平煤焦化	44,147	108,130
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	12,191	-
武钢日铁	10,604	-
拼焊公司	1,308	1,276

6. 关联方担保

本集团对关联方担保信息请参见附注十一、或有事项中的担保事项。

十一、或有事项

担保事项

于2019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）	China Niobium	美元	148,500
宝钢资源（注1）	智达航运有限公司	美元	9,220
宝钢资源（注1）	礼达航运有限公司	美元	7,325
宝钢资源（注1）	风华航运有限公司（风华轮）	美元	7,958
宝钢资源（注1）	光华航运有限公司（光华轮）	美元	7,958
宝钢资源（注1）	风华航运有限公司（文德轮）	美元	4,642
宝钢资源（注1）	风华航运有限公司（铭德轮）	美元	4,642
八一钢铁	新疆屯河集团有限责任公司	人民币	20,000
八一钢铁	新疆屯河集团有限责任公司	人民币	28,000
八一钢铁	解放军7438厂	人民币	6,640
宝钢金属	上海宝武杰富意清洁铁粉有限公司	人民币	5,000
马钢集团	安徽华塑股份有限公司	人民币	210,714

十一、或有事项（续）

注 1：本集团之子公司宝钢资源（国际）有限公司参与中方联合体共同投资 China Niobium 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，宝钢资源（国际）向中国进出口行提供宝钢方对应份额 1.485 亿美元本金以及相关利息的境内担保。

本集团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。

除上述本集团提供的主要对外担保事项外，于2019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2019年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币918,122,384.97元（2018年12月31日：人民币500,464,653.77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：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	3,046,909,996.29	1,259,395,742.93
1年至2年（含2年）	2,590,123,124.65	1,188,451,060.65
2年至3年（含3年）	2,162,151,204.01	993,921,280.15
3年以上	<u>1,352,429,742.45</u>	<u>902,065,211.98</u>
租赁投资净额	<u>9,151,614,067.40</u>	<u>4,343,833,295.71</u>

十二、租赁（续）

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：

	2019年	2018年 (经重述)
1年以内（含1年）	515,828,653.02	291,286,951.37
1年至2年（含2年）	417,890,698.08	256,586,173.91
2年至3年（含3年）	275,910,995.34	213,760,721.12
3年以上	<u>1,836,592,483.26</u>	<u>1,780,841,451.48</u>
	<u>3,046,222,829.70</u>	<u>2,542,475,297.88</u>

十三、承诺事项

	2019年	2018年 (经重述)
已签约但未拨备	32,180,868,106.34	15,197,383,459.39
已批准但未签约	<u>11,150,888,380.09</u>	<u>6,324,626,086.58</u>
	<u>43,331,756,486.43</u>	<u>21,522,009,545.97</u>

十四、其他重要事项

1. 资产负债表日后事项

- 1) 本公司于2020年1月6日按照国务院国资委国资产权[2019]755号文《关于宝山钢铁股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》完成将持有宝钢股份486,753,644股A股股份无偿转让至首钢集团有限公司的股权变更手续。本次无偿划转完成后，本集团持有宝钢股份13,795,567,827股A股股份，占宝钢股份总股本的61.93%。
- 2) 于2020年1月6日，财政部印发财资[2019]118号文，将国务院国资委持有本集团10%的股权一次性划转给社保基金会持有，本次划转的国有产权变更登记手续于2020年4月13日办理完成。
- 3) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）自2020年1月在全国爆发以来，对本集团2020年的经营成果带来一定影响。本集团将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本集团将继续密切关注新冠疫情发展情况，通过开拓市场，拓宽采购渠道，加快智慧制造技术推广应用等举措，积极应对新冠疫情可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 比较数据

于本年度，因本公司与马钢集团实施重组，本集团编制比较合并财务报表时，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，对上年度财务报表的相关项目进行了重述。

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2019年12月31日				2018年12月31日			
应收账款	<u>335,658,918.23</u>				<u>50,953,892.33</u>			
类别	2019年				2018年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,580,683.20	80.56	16,336,619.35	5.76	40,298,549.60	59.88	16,315,685.33	40.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,442,199.37	19.44	27,344.99	0.04	27,001,109.06	40.12	30,081.00	0.11
	<u>352,022,882.57</u>	<u>100.00</u>	<u>16,363,964.34</u>	<u>4.65</u>	<u>67,299,658.66</u>	<u>100.00</u>	<u>16,345,766.33</u>	<u>24.29</u>

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年			2018年		
	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）	267,218,129.30	94.23	64,350.95	24,060,260.70	59.71	83,171.44
1至2年	124,265.00	0.04	37,279.50	8,250.01	0.02	2,475.00
2至3年	8,250.01	0.01	4,950.01	-	-	-
3年以上	16,230,038.89	5.72	16,230,038.89	16,230,038.89	40.27	16,230,038.89
	<u>283,580,683.20</u>	<u>100.00</u>	<u>16,336,619.35</u>	<u>40,298,549.60</u>	<u>100.00</u>	<u>16,315,685.33</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
2019年	<u>16,345,766.33</u>	<u>18,198.01</u>	<u>16,363,964.34</u>
2018年	<u>16,323,684.24</u>	<u>22,082.09</u>	<u>16,345,766.33</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	308,121,700.00	9,784,205,900.00
理财产品（注1）	1,400,000,000.00	200,000,000.00
待抵扣增值税	4,843,610.58	-
其他	691,842.64	691,842.64
	<u>1,713,657,153.22</u>	<u>9,984,897,742.64</u>
减：减值准备（注2）	-	9,273,124,250.54
	<u>1,713,657,153.22</u>	<u>711,773,492.10</u>

其他流动资产减值准备变动如下：

	年初余额	本年转销	年末余额
2019年	<u>9,273,124,250.54</u>	<u>(9,273,124,250.54)</u>	-
2018年	<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2019年6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债转股之增资协议》（以下简称“增资协议”），根据增资协议，本公司以其发放给八一钢铁的委托贷款以及其他应收款作为出资，认缴八一钢铁新增注册资本人民币9,976,084,200.00元，以前年度账面合计计提的其他流动资产减值准备与其他应收款坏账准备予以转销。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019年	2018年
权益法		
联营企业	22,705,663,295.95	20,885,305,911.28
成本法		
对子公司之投资	193,233,547,273.61	176,373,718,108.81
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>
	219,589,218,809.73	200,909,032,260.26
减：长期股权投资减值准备	<u>629,340,406.07</u>	<u>629,340,406.07</u>
	<u>218,959,878,403.66</u>	<u>200,279,691,854.19</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

年初及年末余额

权益法	
联营企业	608,517,255.99
成本法	
对子公司之投资	<u>20,823,150.08</u>
	<u>629,340,406.07</u>

2018年

	年初余额	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>908,857,943.52</u>	<u>(279,517,537.45)</u>	<u>629,340,406.07</u>

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019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2019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	年末占比 (%)	初始投资成本	年初数	追加投资	权益法下投资收益	宣告的现金股利	减少投资	其他变动	年末数	减值准备
新华保险(注 1)	12.09	670,300,103.66	11,829,135,469.10	-	1,760,183,100.00	290,415,187.37	-	810,876,300.00	14,109,779,681.73	-
杭钢股份(注 2)	-	2,630,026,865.37	4,535,343,870.68	-	168,845,550.59	81,786,780.84	(4,622,402,640.43)	-	-	-
首钢股份(注 3)	15	4,000,000,000.00	-	4,055,649,299.54	6,597,471.18	-	-	(7,944,621.88)	4,054,302,148.84	-
四源合重庆基金(注 4)	53.33	-	2,438,264,188.49	-	(134,688.95)	-	-	-	2,438,129,499.54	-
华宝冶金	37.50	2,440,000,000.00	750,167,262.07	-	29,358,927.87	-	-	-	779,526,189.94	-
实达精密	40	15,920,909.62	703,939,121.81	-	92,952,821.60	98,863,800.00	-	-	698,028,143.41	-
日鸿不锈钢	20	808,187,692.00	19,938,743.14	-	(2,558,366.64)	-	-	-	17,380,376.50	-
长兴造船	35	848,706,923.00	608,517,255.99	-	-	-	-	-	608,517,255.99	608,517,255.99
小计		11,413,142,493.65	20,885,305,911.28	4,055,649,299.54	2,055,244,815.65	471,065,768.21	(4,622,402,640.43)	802,931,678.12	22,705,663,295.95	608,517,255.99

注1： 参见附注六、22. 注6

注2： 参见附注六、22. 注1

注3： 参见附注六、22. 注9

注4： 参见附注六、22. 注8

中国宝武钢铁集团有限公司
财务报表附注（续）
2019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2019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)	50.73	44,625,049,258.91	44,625,049,258.91	5,650,074,499.50	-
武钢集团	100	27,070,243,557.61	27,070,243,557.61	-	-
上海不锈钢(注 2)	100	16,593,000,000.00	23,093,000,000.00	53,343.63	-
宝钢特钢(注 3)	100	18,228,290,000.00	18,403,440,000.00	-	-
华宝投资	100	9,415,327,745.40	9,415,327,745.40	2,602,726,646.00	-
宝钢资源(国际)	100	7,123,121,522.60	7,123,121,522.60	-	-
马钢集团(注 4)	51	-	11,255,193,411.53	-	-
宝钢德盛	70	6,766,666,666.00	6,766,666,666.00	-	-
八一钢铁(注 5)	54.06	5,960,075,150.45	6,337,505,099.91	-	-
宝地资产	100	5,712,019,853.63	5,802,123,864.17	191,749,844.02	-
宝钢金属	100	3,951,494,215.40	3,861,390,204.86	-	-
韶关钢铁	51	3,525,863,328.28	3,525,863,328.28	120,944,149.52	-
华宝信托(注 6)	98	3,289,651,838.42	4,269,651,838.42	520,744,645.58	-
宝钢工程	100	3,115,208,142.16	3,115,208,142.16	94,010,000.00	-
宝钢资源	100	2,510,293,178.17	2,510,293,178.17	-	-
宁波宝新	54	1,971,150,666.87	1,971,150,666.87	53,270,604.00	-
宝钢发展	100	1,735,362,097.86	1,963,127,145.07	10,299,104.31	-
梅山公司	100	1,910,346,364.49	1,910,346,364.49	-	-
宝武铝业(注 7)	51	-	1,785,000,000.00	-	-
一钢	100	1,431,134,493.20	1,431,134,493.20	-	-
欧冶云商(注 8)	31.16	1,176,000,000.00	1,405,999,999.20	-	-
宝武环科	49	836,212,168.43	836,212,168.43	13,311,365.45	-
五钢	87.58	776,953,774.34	776,953,774.34	-	-
华宝资本	100	504,883,179.84	504,883,179.84	-	-
宝澳矿业	100	440,812,968.60	440,812,968.60	47,626,924.20	-
宝山宾馆	100	197,525,001.95	197,525,001.95	-	-
宝武物流资产(注 9)	100	-	100,000,000.00	-	-
宝武水务(注 10)	100	-	100,000,000.00	-	-
香港投资	100	92,157,453.06	92,157,453.06	-	-
浦钢	100	84,616,647.51	84,616,647.51	-	-
南京轧钢	70	20,823,150.08	20,823,150.08	-	20,823,150.08
宝华招标	100	10,000,000.00	10,000,000.00	8,890,000.00	-
心越人力	85	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司(注 11)	25	-	1,000,000,000.00	-	-
宝钢集团财务有限责任公司("财务公司")	37.38	348,894,544.55	408,725,241.95	48,594,000.00	-
佛山宝钢制罐有限公司(注 12)	30	-	285,316,200.00	-	-
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	1,774,049.57	-
武汉宝钢包装有限公司(注 12)	30	-	194,457,660.00	-	-
河北宝钢制罐北方有限公司(注 12)	30	-	122,028,360.00	-	-
哈尔滨宝钢制罐有限公司(注 12)	30	-	117,657,840.00	-	-
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	-	-
宝钢不锈(注 2)	-	6,500,000,000.00	-	-	-
吴淞口创业园(注 3)	-	150,000,000.00	-	-	-
小计		<u>176,373,718,108.81</u>	<u>193,233,547,273.61</u>	<u>9,364,069,175.78</u>	<u>20,823,150.08</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

注1： 参见附注六、53. 注2.1

注2： 参见附注五、1. 注8

注3： 参见附注五、1. 注7

注4： 参见附注五、1. 注3

注5： 参见附注五、1. 注2

注6： 参见附注五、2. 注5

注7： 参见附注五、1. 注6

注8： 参见附注五、2. 注6

注9： 参见附注五、1. 注4

注10： 参见附注五、1. 注5

注11： 根据宝武字[2018]538号《关于武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司现金增资的批复》，本公司以现金向武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司增资人民币10.00亿元。本次增资完成后，本公司直接持股比例为25.00%，直接及间接合计持股比例为100.00%，故将其作为按成本法核算的长期股权投资。

注12： 根据宝武字[2019]125号《关于宝武集团出资参与宝钢包装子公司引资项目的批复》，本公司下属公司上海宝钢包装股份有限公司为其子公司河北宝钢制罐北方有限公司、佛山宝钢制罐有限公司、武汉宝钢包装有限公司、哈尔滨宝钢制罐有限公司（以下简称“四家子公司”）通过公开挂牌等方式引入内、外部投资，其中本公司出资人民币7.2亿元。本次增资完成后，本公司对四家子公司的直接持股比例为30%，直接及间接合计持股比例为80%，故将其作为按成本法核算的长期股权投资。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	2019年	2018年	2019年	2018年
资产减值准备	698,268,538.04	703,753,862.52	174,567,134.51	175,938,465.63
预提费用	2,274,481,731.81	1,658,442,990.24	568,620,432.95	414,610,747.56
辞退福利	1,177,787,186.30	3,158,133,134.84	294,446,796.58	789,533,283.71
	<u>4,150,537,456.15</u>	<u>5,520,329,987.60</u>	<u>1,037,634,364.04</u>	<u>1,380,082,496.90</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：

	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2019年	2018年	2019年	2018年
金融资产公允价值变动	<u>13,588,965,311.92</u>	<u>13,506,744,956.81</u>	<u>3,397,241,327.92</u>	<u>3,376,686,239.20</u>

以下是未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：

	2019年	2018年
资产减值准备	6,928,492.44	9,780,052,742.98
可抵扣亏损	5,924,475,665.61	5,079,753,962.86
预提费用	50,147,341.21	46,451,813.16
	<u>5,981,551,499.26</u>	<u>14,906,258,519.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2023年	5,079,753,962.86	5,079,753,962.86
2024年	844,721,702.75	-
	<u>5,924,475,665.61</u>	<u>5,079,753,962.86</u>

本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

5. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴（注1）	4,617,017,920.25	757,923,240.37	(307,923,240.37)	5,067,017,920.25
职工福利费	-	6,470,475.69	(6,470,475.69)	-
社会保险费	127,305,000.00	18,427,193.85	(18,427,193.85)	127,305,000.00
其中：医疗保险费	110,700,000.00	16,394,605.60	(16,394,605.60)	110,700,000.00
工伤保险费	5,535,000.00	231,985.06	(231,985.06)	5,535,000.00
生育保险费	11,070,000.00	1,800,603.19	(1,800,603.19)	11,070,000.00
住房公积金	132,840,000.00	21,605,092.00	(21,605,092.00)	132,840,000.00
工会经费和职工教育经费	60,901,622.50	11,866,291.41	(8,170,763.36)	64,597,150.55
短期带薪缺勤	-	810,000.00	(810,000.00)	-
	<u>4,938,064,542.75</u>	<u>817,102,293.32</u>	<u>(363,406,765.27)</u>	<u>5,391,760,070.80</u>
设定提存计划（注2）	276,750,000.00	47,372,227.61	(47,372,227.61)	276,750,000.00
其中：基本养老保险费	221,400,000.00	31,215,489.03	(31,215,489.03)	221,400,000.00
失业保险费	11,070,000.00	367,649.66	(367,649.66)	11,070,000.00
企业年金缴费	44,280,000.00	15,789,088.92	(15,789,088.92)	44,280,000.00
辞退福利	38,358,634.86	15,441,963.39	(18,433,709.76)	35,366,888.49
一年内到期的其他福利（注3）	-	166,038,741.57	-	166,038,741.57
	<u>5,253,173,177.61</u>	<u>1,045,955,225.89</u>	<u>(429,212,702.64)</u>	<u>5,869,915,700.86</u>

注1：于2019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（2018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。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 应付职工薪酬（续）

注2： 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16%、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31,215,489.03元及人民币367,649.66元（2018年：人民币32,422,876.13元及人民币753,850.84元）。于2019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（2018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（2018年12月31日：人民币11,070,000.00元）。

注3： 一年内到期的其他福利主要为退休人员统筹外费用，详见附注六、56。

6. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	11,758,548.76	12,208,725.79
城市维护建设税	823,098.41	856,144.95
代扣缴个人所得税	4,091,408.83	4,066,670.59
房产税	539,019.12	539,019.14
其他	934,719.19	1,142,007.09
	<u>18,146,794.31</u>	<u>18,812,567.56</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 长期应付职工薪酬

	2019年	2018年
长期辞退福利（注）	<u>1,142,420,297.83</u>	<u>3,119,774,500.00</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2019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11.63亿元，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8.15亿元给下属子公司的，则本公司直接减少原计提的辞退福利。

8. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	36,454,191,644.49	5,311,485,295.78	(4,622,133,050.89)	37,143,543,889.38
其中：被投资单位除净损益外其他变动	12,408,166,680.14	90,601,636.58	-	12,498,768,316.72
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>11,423,811,320.46</u>	<u>5,220,883,659.20</u>	<u>(4,622,133,050.89)</u>	<u>12,022,561,928.77</u>
	<u>36,454,191,644.49</u>	<u>5,311,485,295.78</u>	<u>(4,622,133,050.89)</u>	<u>37,143,543,889.38</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 资本公积（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	12,373,478,533.06	-	(949,667,212.60)	11,423,811,320.46
	<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>

9. 其他综合收益

资产负债表中的其他综合收益累积余额：

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	(161,126,719.97)	(530,509,200.00)	(691,635,919.97)	808,427,098.02	116,791,178.05
可供出售金融资产公允价值变动	10,888,442,875.21	(885,166,457.60)	10,003,276,417.61	(188,084,733.84)	9,815,191,683.77
	<u>10,727,316,155.24</u>	<u>(1,415,675,657.60)</u>	<u>9,311,640,497.64</u>	<u>620,342,364.18</u>	<u>9,931,982,861.82</u>

利润表中其他综合收益当期发生额：

2019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	808,427,098.02	-	-	808,427,098.02
可供出售金融资产公允价值变动	165,709,334.60	416,488,979.72	(62,694,911.28)	(188,084,733.84)
	<u>974,136,432.62</u>	<u>416,488,979.72</u>	<u>(62,694,911.28)</u>	<u>620,342,364.18</u>

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>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
其他业务收入	<u>486,962,725.42</u>	<u>453,859,676.80</u>

营业成本列示如下：

	2019年	2018年
其他业务成本	<u>108,495,191.55</u>	<u>118,423,406.82</u>

11. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	1,364,377,589.16	1,272,738,945.61
减：利息收入	201,528,627.67	201,516,815.56
汇兑损益	(391,897.51)	(496,487.03)
其他	<u>6,757,927.69</u>	<u>8,941,586.19</u>
	<u>1,169,214,991.67</u>	<u>1,079,667,229.21</u>

12. 投资收益

	2019年	2018年
按权益法核算的长期股权投资收益	2,055,244,815.65	1,569,495,187.84
按成本法核算的长期股权投资收益	9,741,251,025.27	7,585,362,999.48
处置长期股权投资损益	(70,481.65)	523,941,600.00
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	1,138,355,205.15	960,376,385.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,181,088,979.72	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	46,300,209.35	81,314,035.87
委托贷款收益	398,044,924.23	539,447,835.95
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>1,163,151,800.00</u>	<u>1,359,164,800.00</u>
	<u>15,723,366,477.72</u>	<u>12,708,063,698.29</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	<u>333,000,000.00</u>	<u>774,000,000.00</u>

14. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	-	-
对以前年度当期税项的调整	1,398,755.71	48,420,194.74
递延所得税费用	<u>425,698,132.86</u>	<u>646,203,206.05</u>
	<u>427,096,888.57</u>	<u>694,623,400.79</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	13,761,795,479.99	8,169,287,600.66
按法定税率25%计算的所得税费用 (2018年：25%)	3,440,448,870.00	2,042,321,900.17
对以前期间当期所得税的调整	1,398,755.71	48,420,194.74
无须纳税的收益	(3,233,712,761.52)	(2,670,629,476.61)
不可抵扣的费用	27,339,053.32	14,199,731.18
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵 扣亏损	211,180,425.69	1,270,053,616.43
研发费加计扣除的纳税影响	<u>(19,557,454.63)</u>	<u>(9,742,565.12)</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>427,096,888.57</u>	<u>694,623,400.79</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

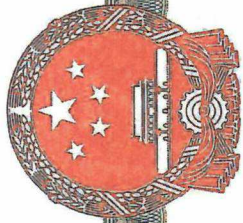
15. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	13,334,698,591.42	7,474,664,199.87
加：资产减值准备	(5,485,324.47)	(1,358,561.38)
固定资产折旧	60,954,730.73	48,960,273.56
无形资产摊销	959,111.19	68,700,192.16
投资性房地产折旧及摊销	15,820,259.77	18,289,255.22
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	(58,897.38)	3,927,431.24
公允价值变动损失	(333,000,000.00)	(774,000,000.00)
财务费用	1,184,753,070.79	1,087,204,632.59
投资收益	(15,723,366,477.72)	(12,708,063,698.29)
递延所得税资产减少	342,448,132.86	452,703,206.05
递延所得税负债增加	83,250,000.00	193,500,000.00
经营性应收项目的减少/（增加）	168,749,979.85	(213,038,439.66)
经营性应付项目的增加/（减少）	105,963,900.77	(709,169,016.50)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(764,312,922.19)</u>	<u>(3,518,383,605.47)</u>

16. 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	15,869,026,986.92	6,714,274,217.99
其中：可随时用于支付的银行存款	15,869,005,969.72	6,714,157,614.82
可随时用于支付的其他货币资金	<u>21,017.20</u>	<u>116,603.17</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>15,869,026,986.92</u>	<u>6,714,274,217.99</u>
	2019年	2018年
现金的年末余额	15,869,026,986.92	6,714,274,217.99
减：现金的年初余额	<u>6,714,274,217.99</u>	<u>16,057,507,553.12</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>9,154,752,768.93</u>	<u>(9,343,233,335.13)</u>



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

出资人 毛鞍宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室

仅供中国宝武钢铁集团有限公司2019年度审计使用



登记机关

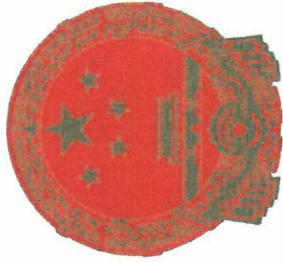
2019年12月17日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



仅供中国宝武钢铁集团有限公司2019年度审计使用





证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

仅供中国宝武钢铁集团有限公司2019年度审计使用

首席合伙人: 毛鞍宁



证书号: 13

发证时间: 二〇二〇年九月四日

证书有效期至: 二〇二一年九月四日



姓名 性别 名同优族

Full name

Sex

出生日期 1981-04-22

Date of birth

工作单位 上海分所

Working Unit

身份证号 310224650042

Identity card No.

YOUNG HU MING

注册会计师事务所 特珠普酒行

3100037404



仅供中国宝武钢铁集团有限公司2019年度审计使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 31000031894
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 2日
Date of Issuance



2019年 4月 30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y / 月 m / 日 d

2017年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y / 月 m / 日 d

2017年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



周优殊(310000831894)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 y / 月 m / 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



周优殊(310000831894)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 y / 月 m / 日 d





中国注册会计师协会

姓名 吕俊伟

Sex 男

Date of birth 1988-08-28

Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 310109198808281512



仅供中国宝武钢铁集团有限公司2019年度审计使用

030037404

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000124013

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 06 月 27 日

Date of Issuance

2015年 4月 20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016年 4月 3日
y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年 4月 3日
y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



白俊伟 (310000124913)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年
y

月
m

日
d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



白俊伟 (310000124913)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日
d

