

公司代码：600019

公司简称：宝钢股份

# 宝山钢铁股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人董事长陈德荣、主管会计工作负责人财务总监吴琨宗及会计机构负责人（会计主管人员）财务部部长王娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	145

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
集团公司	指	宝钢集团有限公司，为本公司母公司。
欧冶云商	指	欧冶云商股份有限公司，为本公司控股子公司。
湛江钢铁	指	宝钢湛江钢铁有限公司，为本公司控股子公司。
宝信软件	指	上海宝信软件股份有限公司，为本公司控股子公司。
一体两翼	指	以钢铁为主体，强化综合竞争力，以智慧制造和欧冶云商钢铁生态圈平台化服务为两翼，构建公司发展新动力的公司发展战略。
二次冷轧	指	二次冷轧(Double Cold Reduction)冷轧带钢退火后代替平整而进行的再次冷轧，是生产更薄且强度较高镀锡原(板)带的一种方法。
碳钢	指	是铁和碳的合金，一般认为其含碳量在 0.04%至 2%之间，而大多数又在 1.4%以下。钢中含有铁、碳、硅、锰、硫、磷，没有其它合金元素，而且硅含量不超过 0.4%，锰含量不超过 0.8%的钢。
取向硅钢	指	指结晶排列有一定规律和方向的硅钢。其硅含量通常稳定在 3%左右，铁损低，磁感应强度高，公称厚度有 0.20mm、0.23mm、0.27mm、0.30mm 和 0.35mm 等。用于电力工业的各种变压器等方面。
CMMI5	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即能力成熟度模型集成（也有称为：软件能力成熟度集成模型），于 1994 年由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发和研制，是一套融合多学科、可扩充的产品集合，是利用两个或多个单一学科的模式实现一个组织的集成化过程改进。其中，CMMI5 级为最高等级。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宝山钢铁股份有限公司
公司的中文简称	宝钢股份
公司的外文名称	Baoshan Iron & Steel Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Baosteel
公司的法定代表人	陈德荣

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴琨宗	虞红
联系地址	上海市宝山区富锦路885号宝钢指挥中心宝钢股份董事会秘书室	上海市宝山区富锦路885号宝钢指挥中心宝钢股份董事会秘书室
电话	86-21-26647000	86-21-26647000
传真	86-21-26646999	86-21-26646999
电子信箱	ir@baosteel.com	ir@baosteel.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市宝山区富锦路885号
公司注册地址的邮政编码	201900
公司办公地址	上海市宝山区富锦路885号
公司办公地址的邮政编码	201900
公司网址	<a href="http://bg.baosteel.com/">http://bg.baosteel.com/</a>
电子信箱	ir@baosteel.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	上海市宝山区富锦路885号宝钢指挥中心

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宝钢股份	600019	G宝钢

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月21日
注册登记地点	上海
企业法人营业执照注册号	91310000631696382C

### 七、 其他有关资料

无。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、核心数据

利润总额 RMB 50.2亿元 2015年上半年: 44.0亿元	↑14%	商品坯材销量 1185.1万吨 2015年上半年: 1069.9万吨	↑11%
普碳钢销售毛利率 20.1% 2015年上半年: 14.5%	↑5.6个百分点	独有和领先产品销量 686.8万吨 2015年上半年: 611.0万吨	↑12%
全方位成本削减额及完成率 RMB 38.0亿元, 93% 2016年目标: 40.8亿元	完成率93%	经营活动现金流(不含财务公司) RMB 113.0亿元 2015年上半年: 80.2亿元	↑40.9%
电商业务收入 RMB 86.8亿元 2015年上半年: 76.3亿元	↑14%	劳动效率 员工劳动效率提升4.4% 2016年目标: 3.8%	↑0.6个百分点

#### 二、公司亮点

- 强势推进成本变革，全力破解高成本体质，上半年成本削减工作效果斐然，完成年度目标的93%。
- 上半年汽车板超高强钢产量较去年同期提升60%；BNA公司4#热镀锌机组全面“四达”，具备批量生产1180Mpa级双向超高强钢汽车板能力。
- 《二次冷轧(DCR)产品及核心技术研究项目》为代表四项科技成果获上海市科技进步奖；超高强连续油管用钢CT130试制成功；DNV GL（挪威船级社&德国劳氏船级社）正式向宝钢股份授予海底管线管制造及涂层工艺认证，成为国内唯一获得该认证的钢铁企业。
- 湛江钢铁工程项目整体进展顺利，3月30日2030冷轧工程产线实现贯通，5月28日厚板产线热负荷试车，7月15日湛江钢铁2号高炉点火成功。
- 欧冶云商成立第1000家管理合作库，意味着欧冶云商“千仓计划”圆满达成；宝信软件再次通过CMMI5级国际认证，标志宝信软件已达到国际最高水准的软件开发和过程控制综合实力。

#### 三、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：百万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	77,993	80,771	-3.44
归属于上市公司股东的净利润	3,468	3,174	9.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,682	3,144	17.11
经营活动产生的现金流量净额	8,277	9,407	-12.01

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	115,625	112,803	2.50
总资产	266,265	234,123	13.73

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.19	10.53
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.19	10.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.19	15.79
加权平均净资产收益率(%)	3.03	2.76	增加0.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.21	2.74	增加0.47个百分点

## 四、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:百万元 币种:人民币

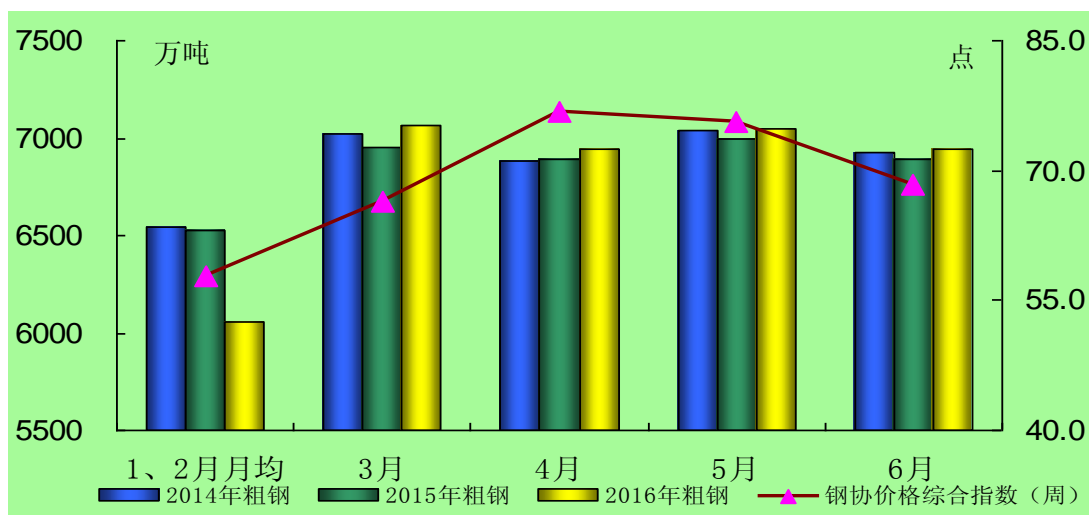
非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-208	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	114	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	110	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-280	
少数股东权益影响额	-22	
所得税影响额	69	
合计	-213	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，全国粗钢产量 4.0 亿吨，同比下降 1.1%。虽然与去年四季度相比，上半年钢铁行业整体有所回暖，但供求关系未有实质性改善，且价格波幅加大。行业的去产能工作任重而道远，反倾销与贸易壁垒不断困扰日益严峻的钢铁市场。国内大中型会员钢企上半年利润 125.9 亿元，较去年同期增加 427.3%，但亏损面仍达 26.3%。

当前国际环境、国内经济发展均处于深刻变化中，国内钢铁需求呈现大涨大落后的震荡回调，钢铁行业经营形势复杂多变，公司面临转型升级、固化优势、变革创新的关键阶段。报告期内完成铁产量 1276.1 万吨，钢产量 1327.0 万吨，商品坯材销量 1185.1 万吨，实现合并利润总额 50.2 亿元。



面对下半年传统的市场淡季与湛江钢铁投产爬坡、公司综合性年修的影响，公司上下进一步转变观念，巩固上半年成本削减成果，加大市场开拓、加强产销协同，努力消化外部不利因素影响。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:百万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	77,993	80,771	-3.44
营业成本	67,070	71,525	-6.23
销售费用	1,016	971	4.63
管理费用	3,362	3,494	-3.78
财务费用	1,157	444	160.37
经营活动产生的现金流量净额	8,277	9,407	-12.01
投资活动产生的现金流量净额	-27,125	-8,584	-215.99
筹资活动产生的现金流量净额	22,386	3,170	606.09

- (1) 财务费用变动原因说明:财务费用同比上升 7.1 亿元, 主要是: 受吴淞地块长期应收款本金减少影响, 上半年利息收入同比减少 1.2 亿元; 利息支出同比增加 6.2 亿元, 其中: ①为规避汇率风险, 避免汇兑损失, 公司 2016 年主要采取以人民币为主的融资策略, 较 2015 年以外汇为主的融资策略, 融资利率有所上升, 利息支出同比增加 2.7 亿元; ②随公司下属子公司湛江钢铁在建工程转为固定资产, 相应融资利息不再资本化, 转列财务费用, 利息支出同比增加 1.5 亿元; ③基于公司对直接融资窗口的判断, 及流动性管理需要, 同比新增直接融资逾 200 亿元, 利息支出同比增加近 2 亿元, 同时公司对阶段性闲置资金开展低风险保值增值运作, 相应收益按到期日分期确认投资收益。
- (2) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 详见“3. 现金流量分析”。
- (3) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 详见“3. 现金流量分析”。
- (4) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 详见“3. 现金流量分析”。

## 2. 利润构成分析

上半年公司实现合并利润总额 50.2 亿元, 比去年同期增加 6.2 亿元, 主要得益于公司内部持续的成本削减、品种结构优化及市场开拓工作。

## 3. 现金流量分析

### (1) 经营活动产生的现金流量

2016 年上半年经营活动现金净流入 82.8 亿元, 去年同期为净流入 94.1 亿元, 同比减少净流入 11.3 亿元, 降幅为 12.0%。上半年公司实现净利润 36.2 亿元, 固定资产折旧及摊销 52.7 亿元, 财务费用与其他项目 11.9 亿元, 经营应得现金 100.7 亿元。存货资金占用上升, 减少流量 30.0 亿元; 经营性应收项目上升, 减少流量 16.5 亿元; 经营性应付项目上升, 增加流量 28.6 亿元。

剔除财务公司影响, 上半年经营活动现金净流入 113.0 亿元, 较去年同期经营活动现金净流入 80.2 亿元增加 32.8 亿元。主要原因如下:

- 1) 上半年净利润 35.1 亿元, 去年同期为 32.5 亿元, 同比增加流量 2.6 亿元;
- 2) 资产减值准备增加 3.6 亿元, 去年同期为增加 0.4 亿元, 同比增加流量 3.2 亿元;
- 3) 财务费用 11.8 亿元, 去年同期为 4.7 亿元, 同比增加现金流量 7.1 亿元;
- 4) 折旧摊销、公允价值变动损失、资产处置损失、投资损失与递延资产负债变动等项目同比减少现金流量 3.9 亿元;
- 5) 上半年末存货较年初增加 30.0 亿元, 去年同期存货减少 8.3 亿元, 同比减少流量 38.4 亿元;
- 6) 上半年末经营性应收项目较年初增加 19.9 亿元, 去年同期为增加 11.9 亿元, 同比减少流量 8.1 亿元;
- 7) 上半年末经营性应付项目较年初增加 61.9 亿元, 去年同期为减少 8.3 亿元, 同比增加流量 70.2 亿元。

### (2) 投资活动产生的现金流量

投资活动现金净流出 271.2 亿元, 较去年同期投资活动现金净流出 85.8 亿元增加净流出 185.4 亿元, 增幅 216.0%。主要是公司资金运作净支出较去年同期增加 245.7 亿元; 固定资



产与其他长期资产投资支出较去年同期减少 64.5 亿元。

### (3) 筹资活动产生的现金流量

筹资活动现金净流入 223.9 亿元，较去年同期筹资活动净流入 31.7 亿元增加净流入 192.2 亿元。主要是今年债务融资规模较年初上升增加流量 238.8 亿元，去年同期债务融资规模较去年年初上升增加流量 73.8 亿元，同比增加现金流入 165.0 亿元；股利与利息支出较去年同期减少 17 亿元；上年同期向集团公司支付收购广州薄板股权款 15.0 亿元，本年同比增加流量 15.0 亿元。

## 4. 预算、计划完成情况分析

2016 年营业总收入预算 1603.7 亿元，上半年实际 781.1 亿元，完成年度预算的 48.7%；营业成本预算 1491.3 亿元，上半年实际 670.7 亿元，达到年度预算的 45.0%。下半年，公司将积极应对更为不利的困难和挑战，持续固化“成本削减”工作，加快实现湛江钢铁从建设到经营的转变，构建稳定高效、低成本、多基地的生产体系。同时，推进新产品研发，保持差异化竞争优势，力争继续保持国内行业领先的经营业绩，持续提升综合竞争力。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1. 主营业务分行业、分产品情况

单位:百万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁制造	48,451	39,897	17.7	-5.8	-11.6	增加 5.4 个百分点
加工配送	66,885	64,489	3.6	-8.1	-8.6	增加 0.4 个百分点
信息科技	1,717	1,203	29.9	6.7	3.5	增加 2.2 个百分点
电子商务	11,984	11,954	0.2	55.5	55.1	增加 0.2 个百分点
化工	3,568	3,335	6.5	-8.4	-8.6	增加 0.3 个百分点
金融	247	123	50.2	-23.2	-18.3	减少 3.0 个百分点
分部间抵销	-54,679	-53,829	1.6	-3.7	-5.0	增加 1.4 个百分点
合计	78,172	67,173	14.1	-3.5	-6.3	增加 2.5 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冷轧碳钢板卷	21,757	16,457	24.4	-3.6	-11.5	增加 6.7 个百分点
热轧碳钢板卷	12,134	9,747	19.7	-2.1	-5.3	增加 2.7 个百分点
钢管产品	2,930	2,920	0.3	-22.2	-22.2	减少 0.038 个百分点
其他钢铁产品	4,273	3,701	13.4	0.2	-10.0	增加 9.7 个百分点
合计	41,094	32,825	20.1	-4.4	-10.7	增加 5.6 个百分点

注：钢铁产品毛利率较上年同期增幅较大，主要是得益于公司全方位推进成本削减工作以及持续优化品种结构取得的成效。

## 主营业务分行业和分产品情况的说明

公司按内部组织结构划分为钢铁制造、加工配送、信息科技、电子商务、化工及金融六个经营分部。钢铁制造分部包括各钢铁制造单元，加工配送分部包括宝钢国际、海外公司等贸易单元，信息科技分部为宝信软件业务，电子商务分部包括欧冶云商和化工宝公司业务，化工分部为化工公司业务，金融分部为财务公司业务。

## 2. 主营业务分地区情况

上半年公司出口钢铁产品 166.6 万吨，上年同期 114.7 万吨，分地区营业收入情况如下

单位：百万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内市场	68,848	-3.61
境外市场	9,323	-2.71

## (三) 核心竞争力分析

报告期，《宝山钢铁股份有限公司 2016-2021 年发展规划》编制完成，为公司未来的可持续发展、保持业内最优勾画了蓝图、指明了方向。

报告期，公司在“一体两翼”方面取得了较快的进展和较好的成绩。在“一体”方面，围绕钢铁主业，在精品基地、制造能力、技术创新、用户服务、环境经营等方面取得阶段性成果；在“两翼”方面，围绕智慧制造和欧冶云商钢铁生态圈平台化服务，取得了阶段性成果。

### 1. 持续提升钢铁主业竞争力

#### (1) 精品基地建设

报告期，宝日汽车板四号热镀锌机组全面实现“四达”目标，产量、成材率、能耗、效益等各项指标均超过预定目标。这标志着该机组已正式成为可批量生产1180双相超高强钢汽车板的生产线，将为我国汽车产业轻量化节能减排作出新的贡献。

报告期，湛江钢铁炼钢单元完成品种拓展130个，热轧单元拓展钢种规格61个并成功轧制X80管线钢，冷轧单元拓展低碳软钢、低级别IF钢两大类钢种。2030冷轧工程产线实现贯通，全面进入热负荷试车阶段。

#### (2) 制造能力提升

报告期，高能效取向硅钢 B27R080、B30R090 实现全球首发，成功用于制作特高压变压器；高等级连续油管 CT110 实现全球首发，开始小批量供货；锌铝镁镀层在 C908 机组上成功完成首次工业试制，表面质量满足彩涂板和汽车板内板要求；覆膜铁完成易开盖用户、基础盖用户和浅冲罐用户的第一轮试评估，蒸煮附着性试验等试验结果合格；LPG 船用低温钢全部认证试验得到 ABS、BV、CCS 等 6 家船级社认可，最大认证厚度 40mm；BMD 建成工业试验线，完成精冲钢、汽车大梁与车轮用户多批次试制与试用，形成具有宝钢印记的 BMD 核心技术；烟宝 460 在线冷却完成控冷设备安装及主体调试，实现自动化连续控冷生产，全长冷却均匀性良好。

报告期，经过三年对标，公司热轧高强钢取得了突破性的进步。品种规格、产品性能、板形

水平、用户使用技术等多个维度达到国际先进水平，部分产品质量超过对标目标，得到了用户的认可。

### （3）技术创新进步

报告期，“宝钢二次冷轧（DCR）产品及核心技术研究”项目获得上海市科技进步一等奖；“AP-1000 核电站安全壳用高强度调质钢板 SA738Gr. B 开发和工程应用”和“CT80-CT100 级连续油管用板卷研制”两个项目分别获得上海市科技进步二等奖和三等奖；“冷轧高强薄带钢板材焊接技术与申报的研究及其应用”项目获得上海市科技进步二等奖（工人奖）。新型轨道车轴用钢（LZ45CrV、EA1N）、无机固体润滑处理 GI 钢板（DC53D+Z-T、DC54D+Z-T）等八个牌号被认定为上海市高新技术产品。

### （4）用户服务认可

报告期，公司荣获汽车用户颁发的 2015 年度系列奖项，包括上汽通用“年度卓越供应商奖”，一汽大众“优秀供应商”称号，一汽轿车“十佳供应商”称号，一汽丰田“特别贡献奖”，东风日产优秀供应商称号，“广汽菲亚特克莱斯勒优秀供应商”奖，郑州日产“优秀供应商”称号，长城汽车“真心伙伴奖”，广汽丰田“品质优秀奖”和“供应支援特别奖”，柳州五菱“优秀供应商”称号等。

报告期，公司荣获家电用户颁发的 2015 年度系列奖项，包括 GE 公司“最佳配合奖”，海尔颁发的“金魔方奖”，大金空调“安定供给特别奖”。

### （5）践行环境经营

报告期，公司发布了《2015年可持续发展报告》。该报告展示出公司“打造业绩最优的钢铁企业、成为环境友好的最佳实践者、成为共建美好生活的城市钢厂”的可持续发展愿景。

报告期，公司制订了新一轮（2016—2021）城市钢厂发展规划。该规划明确了“打造精品钢铁制造为核心的升级版绿色工厂，构建都市生态和谐为基础的示范性城市钢厂”的规划目标和“百余项目、百亿投资”的实施路径，并与地方“十三五”规划充分对接，在资源共享、城市产业衔接、生态环境共建等方面取得深入共识。

报告期，公司钢渣滚筒处理装置发挥重要作用，全年处理率达到99.6%，钢渣处理量达到120万吨，创历史最好水平，实现渣不落地。

## 2. 加快两翼事业的发展

### （1）智慧制造方面

报告期，公司与西门子股份公司正式签署了《宝钢与西门子智慧制造（工业4.0）战略协议》。自2015年开始，宝钢与西门子建立了联合工作组，共同推进《宝钢西门子联合探索工业4.0项目》。项目首先在中国国家工信部智能制造试点项目“1580热轧智能车间”上先行先试，进而共同建立中国钢铁行业工业4.0的标准。在此基础上，双方择机形成可在钢铁行业及其它行业推广的商业模式。

### （2）欧冶云商方面

报告期，欧冶物流迎来了第1000家管理合作库，这也意味着欧冶云商“千仓计划”圆满达成。“千仓计划”旨在全国范围内通过快速部署“宝盈通”系统，并提升其市场占有率来打造欧冶物流仓储服务能力、云仓平台基础和核心竞争力。

报告期，欧冶云商投资设立了面向海外市场的欧冶国际电商有限公司。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

2016 年上半年，公司完成股权投资项目 7.44 亿元，较去年同期减少 17.6 亿元。主要投资项目见下表：

单位：百万元 币种：人民币

被投资单位名称	业务性质	宝钢股份占被投资单位的权益比例	宝钢股份实际出资额	出资方式
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	金融服务平台	54.91%	500	现金
欧冶国际电商有限公司	钢铁服务平台	100.00%	99	现金
上海欧冶资源电子商务有限公司	资源服务平台	60.00%	60	现金
PT BAOSTEEL INDONESIA STEEL SERVICE CENTER	钢材剪切加工中心	100.00%	21	现金
宝钢化工湛江有限公司	化产	100.00%	30	现金
<b>合计</b>			<b>710</b>	

## (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	可转换债券	113009.SH	广汽转债	1,500,000.00	15,000	1,780,500.00	33.93	884,204.24
2	可转换债券	110035.SH	白云转债	1,000,000.00	10,000	1,185,600.00	22.60	193,642.87
3	可转换债券	127003.SZ	海印转债	886,000.00	8,860	886,000.00	16.89	0.00
4	股票	601611.SH	中国核建	118,389.46	34,118	713,748.56	13.60	446,519.33
5	股票	601127.SH	小康股份	47,723.34	8,214	196,068.18	3.74	111,258.63
6	股票	603737.SH	三棵树	20,323.50	1,275	148,002.00	2.82	95,758.88
7	股票	601966.SH	玲珑轮胎	95,545.78	7,361	95,545.78	1.82	0.00
8	股票	300515.SZ	三德科技	10,541.10	1,230	57,650.10	1.10	35,331.75
9	股票	603131.SH	上海沪工	8,768.21	869	52,748.30	1.01	32,985.07
10	股票	002799.SZ	环球印务	8,498.70	1,065	46,476.60	0.89	28,483.43
期末持有的其他证券投资				61,674.16	/	84,827.64	1.62	17,365.09
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	6,088,629.37
合计				3,757,464.25	/	5,247,167.16	100%	7,934,178.66

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600508	上海能源	5,549,532.15	0.77%	0.77%	51,658,993.89	-	-4,263,120.85	可供出售金融资产	设立时出资
600997	开滦股份	3,505,968.41	0.38%	0.38%	24,232,000.00	-	-1,328,100.00	可供出售金融资产	设立时出资
601001	大同煤业	2,571,428.57	0.22%	0.22%	19,332,000.00	-	-486,000.00	可供出售金融资产	设立时出资
601699	潞安环能	5,047,135.05	0.51%	0.51%	100,411,137.90	-	1,381,804.65	可供出售金融资产	设立时出资
000983	西山煤电	941,660,003.69	1.35%	1.35%	347,665,193.90	-	66,227,020.06	可供出售金融资产	二级市场购入
合计		958,334,067.87	/	/	543,299,325.69		61,531,603.86	/	/

## (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
工商银行	11,902,455.62	0.00	0.00	11,188,800.00	0	-713,655.62	可供出售金融资产	二级市场购入
宁波银行	5,359,184.65	0.01	0.01	5,453,820.00	0	94,635.35	可供出售金融资产	二级市场购入
平安银行	7,749,947.99	0.00	0.00	6,472,800.00	89,490.57	-1,277,147.99	可供出售金融资产	二级市场购入
合计	25,011,588.26	/	/	23,115,420.00	89,490.57	-1,896,168.26	/	/

## 2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:百万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国工商银行银行股份有限公司	工银理财-共赢	100.00	2015/10/28	2016/3/24	年利率4.5%	1.82	100.00	1.82	是		否	否	否	
上海浦东发展银行股份有限公司	利多多公司理财	8,800.00	2016/1/12	2016/11/21	年利率3.8%-5.2%	108.33	4,800.00	22.82	是		否	否	否	
中国银行股份有限公司	智荟系列	9,383.00	2015/7/8	2017/4/18	年利率3.55%-4.9%	249.72	3,000.00	49.94	是		否	否	否	
中国农业银行股份有限公司	安心得利系列	14,600.00	2016/2/18	2016/11/17	年利率3.75%-4.25%	347.72	0.00	0.00	是		否	否	否	
华宝信托有限责任公司	宝盈稳健组合	1,920.00	2015/1/8	2019/6/17	年利率4.275%-5.9%	168.69	900.00	73.00	是		是	否	否	集团兄弟公司
汇添富基金管理有限公司	汇添富-宝钢1号资管计划	100.00	2015/12/31	2016/12/30	预期收益区间4.5%-5.5%	4.50	0.00	0.00	是		否	否	否	
摩根大通银行	美元结构性理财	1,657.80	2016/5/10	2021/5/18	预期收益区间2.55%-4%	211.37	0.00	0.00	是		否	否	否	
合计	/	36,560.80	/	/	/	1,092.15	8,800.00	147.58	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0								
委托理财的情况说明						无								

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
一、其他投资理财								
<b>可供出售金融资产</b>								
政策性金融债	自有	银行间	0.60	一年以下	债券	-2.51	3.27	否
企业债	自有	银行间	1.20	一年以下	债券	-1.46	2.79	否
企业债（天威）	自有	银行间	0.50	一年以下	债券			是
企业债	自有	银行间	1.50	一年以上	债券	-1.34	2.74	否
开放式基金	自有	基金公司	567.13	一年以上	基金	5.38	0.50	否
信托计划	自有	信托公司	1,441.06	一年以下	信托	0.00	22.24	否
信托计划	自有	信托公司	414.00	一年以上	信托	0.00	12.32	否
<b>小计</b>			<b>2,425.99</b>			<b>0.07</b>	<b>43.85</b>	
<b>持有至到期投资</b>								
银行理财	自有	银行	3,100.00	一年以下	理财	0.00	21.18	否
信托计划	自有	信托公司	530.00	一年以下	信托	0.00	15.75	否
<b>小计</b>			<b>3,630.00</b>			<b>0.00</b>	<b>36.94</b>	
<b>交易性金融资产</b>								
货币基金	自有	基金公司	1,430.01	一年以下	基金	0.00	0.23	否
货币基金	自有	上交所	1.00	一年以下	基金	-0.03	0.12	否
银行理财	自有	银行	8,328.02	一年以下	理财	0.00	7.92	否
信托计划	自有	信托公司	1,453.00	一年以下	信托	0.00	2.12	否



同业存单	自有	银行间	295.79	一年以下	债券	1.90	0.13	否
保险理财	自有	保险公司	35.00	一年以下	理财	0.00	0.00	否
资管计划	自有	资产管理公司	50.00	一年以下	理财	0.00	0.00	否
<b>小计</b>			<b>11,592.82</b>			<b>1.87</b>	<b>10.52</b>	
<b>合计</b>			<b>17,648.81</b>			<b>1.94</b>	<b>91.31</b>	
二、衍生品投资								
远期及掉期	自有	银行	10,960.94	一年以下	衍生品	-54.22	-54.48	否

注：①以上投资理财业务均为本公司下属财务公司和欧冶云商所开展。

②上述“投资份额”为上年末投资余额加本年投入份额，非期末持有的投资品种对应的投资份额。

③衍生品投资是公司及公司下属子公司宝钢新加坡有限公司等为规避外币计价资产负债的汇率风险开展的远期业务。

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

上述涉诉的可供出售金融资产为公司下属财务公司投资的 50 万份“11 天威 MTN1”票据，该票据已 2016 年 2 月 24 日到期违约。由于与该票据为同一发行人保定天威集团有限公司的另一起中期票据“11 天威 MTN2”于 2015 年 4 月 21 日未能如期付息，“11 天威 MTN1”票据存在违约风险，财务公司于 2015 年 4 月底向上海浦东新区法院提起诉讼，请求判令天威集团立即按面值兑付票据本金和利息，并且提出财产保全。2016 年 1 月 8 日，保定市中级人民法院正式受理保定天威集团有限公司的破产重整申请。

### 3. 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

无。

#### 4. 主要子公司、参股公司分析

(1) 上海梅山钢铁股份有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 77.0% 股权, 该公司注册资本人民币 70.8 亿元, 主要经营范围为黑色金属冶炼及压延加工、销售等。截至 2016 年 6 月末, 该公司总资产为 309.3 亿元, 净资产为 95.7 亿元, 上半年实现净利润 1.4 亿元。

(2) 宝钢湛江钢铁有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 90% 股权, 该公司注册资本人民币 200 亿元, 主要经营范围为黑色金属冶炼及压延加工、销售等, 目前该公司部分项目仍处于建设过程中。截至 2016 年 6 月末, 该公司总资产为 577.1 亿元, 净资产为 184.3 亿元, 上半年实现净利润-1.5 亿元。

(3) 宝钢新日铁汽车板有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 50% 股权, 该公司注册资本人民币 30 亿元, 主要经营范围为生产、销售用于汽车、汽车零部件的冷轧钢板和热镀锌钢板, 并从事与上述业务相关的附带业务。截至 2016 年 6 月末, 该公司总资产为 53.6 亿元, 净资产为 35.4 亿元, 上半年实现净利润 1.2 亿元。

(4) 烟台鲁宝钢管有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 100% 股权, 该公司注册资本人民币 5 亿元, 主要经营范围为无缝钢管的加工、销售, 其主要产品为结构用无缝钢管、低中压锅炉用无缝钢管、输送流体用无缝钢管、液压支柱无缝钢管、高压锅炉用无缝钢管、石油设备用无缝钢管、地质钻探用管、石油光管、氧气瓶管等。截至 2016 年 6 月末, 该公司总资产为 9.3 亿元, 净资产为 6.0 亿元, 上半年实现净利润-0.5 亿元。

(5) 宝钢股份黄石涂镀板有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 53.83% 的股权, 该公司注册资本人民币 1.7 亿元, 主要经营范围为生产、销售冷轧板、镀铝钢板、彩涂板及相关镀层制品。黄石市国有资产经营有限公司计划向黄石涂镀单方增资 7200 万元, 上半年已完成首期出资 4000 万元。全部增资完成后, 宝钢股份持有黄石涂镀的股权比例由未增资前 58.45% 降至 50.63%。截至 2016 年 6 月末, 该公司总资产为 9.0 亿元, 净资产为 4.3 亿元, 上半年实现净利润 0.1 亿元。

(6) 上海宝钢国际经济贸易有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 100% 的股权, 该公司注册资本人民币 22.5 亿元, 主要经营范围为自营和代理经国家批准的商品和技术进出口, 钢材、废钢进口, 进料加工和“三来一补”等。截至 2016 年 6 月末, 该公司总资产为 394.4 亿元, 净资产为 147.7 亿元, 上半年实现净利润 6.7 亿元。

(7) 上海宝信软件股份有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 55.5% 的股权, 该公司注册资本人民币 3.9 亿元, 主要经营范围为计算机、自动化、网络通讯系统及软硬件产品的研究、设计、开发、制造、集成等。截至 2016 年 6 月末, 该公司总资产为 64.6 亿元, 净资产为 40.7 亿元, 上半年实现净利润 2.0 亿元。

(8) 上海宝钢化工有限公司

截至 2016 年 6 月末, 公司拥有其 100% 的股权, 该公司注册资本人民币 21.1 亿元, 主要经营范围为化工原料及产品的生产销售, 化学工业专业领域内的“四技”服务, 经营自产产品的

出口业务等。截至2016年6月末，该公司总资产为53.0亿元，净资产为37.7亿元，上半年实现净利润0.8亿元。

(9) 南通宝钢钢铁有限公司

截至2016年6月末，公司拥有其95.8%的股权，该公司注册资本人民币6.2亿元，主要经营范围为生产销售螺纹钢、圆钢、型钢、钢铁半成品（包括钢坯、钢锭等）以及其他钢铁制品和副产品等。截至2016年6月末，该公司总资产为7.3亿元（拥有工业用地约1004亩），净资产为-14.4亿元，上半年实现净利润-0.5亿元。2014年4月起，宝通钢铁实施经济运行；2015年10月份宝通钢铁进入停产和资产处置阶段。

(10) 宝钢集团财务有限责任公司

截至2016年6月末，公司拥有其62.1%的股权，该公司注册资本人民币14亿元，主要经营范围为吸收成员单位的存款，对成员单位办理贷款，办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算，办理成员单位之间的委托贷款及委托投资，从事同业拆借等。截至2016年6月末，该公司总资产为151.3亿元，净资产为19.1亿元，上半年实现净利润0.7亿元。

(11) 烟台宝钢钢管有限责任公司

截至2016年6月末，公司拥有其80%股权，烟台鲁宝钢管有限公司拥有其20%股权，该公司注册资本人民币40亿元，主要经营范围为生产、加工、销售钢管、配套产品及其副产品；钢管轧制技术咨询服务、仓储、货物和进出口业务等。截止2016年6月末，该公司总资产为41.4亿元，净资产为12.0亿元，上半年实现净利润-1.9亿元。

(12) 欧冶云商股份有限公司

截至2016年6月末，公司及下属子公司宝钢国际共同拥有其51%的股权（公司持该公司8.67%股权），该公司注册资本人民币24亿元，主要经营范围为电子商务领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让，实业投资，投资管理，股权投资管理，投资咨询，经济信息咨询，企业管理咨询，国内贸易（专项审批除外），从事货物及技术的进出口业务。截止2016年6月末，该公司总资产为61.8亿元，净资产为25.4亿元，上半年实现净利润-1.1亿元。

(13) 海外公司

截至2016年6月末，公司拥有分别设立在美国、日本、德国、新加坡、香港等国家和地区的海外子公司，为拓展公司的销售和采购网络、提高公司在国际市场的竞争力发挥了重要的作用。

## 5. 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

2016年上半年，公司完成固定资产投资73.4亿元。

非募集资金项目情况说明

### ①续建项目

湛江钢铁工程。为贯彻落实国家《钢铁产业调整和振兴规划》，实现粤沪两地钢铁产业战略调整，在广东省湛江市东海岛新建炼铁、炼钢、热轧、冷轧等产线，设计年产铁水823万吨、钢水892.8万吨、连铸坯874.9万吨、钢材689万吨，计划2016年9月全面建成投运。目前湛江钢铁工程二高炉系统已完成设备安装调试，陆续开始热负荷试车。

煤场E、F料条改建筒仓。为进一步改善煤场区域环境，减少粉尘无组织排放，降低物料损耗，将露天煤场改建成筒仓，计划2016年12月建成投运。目前已完成筒仓土建施工，正在进行仓顶结构及设备安装。

一二期矿场 0C、0D 料条 C 型封闭改造。为进一步改善原料矿场区域环境，减少粉尘无组织排放，降低物料损耗和入炉含水率，对露天堆放的矿场实施封闭改造，改造后料场同步实现全自动运行，计划 2016 年 7 月建成投运。目前完成安装调试。

一二期混匀料场 BA、BB 和副料场 0A、0B 封闭改造。为解决一二期混匀料场、副料场的物料扬尘及流失，减轻物料对周边环境污染，对露天堆放的混匀料场实施封闭改造，计划于 2017 年 6 月底投运。目前正在进行土建施工和钢结构制作。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司历年股利分配方案符合公司章程的规定，并获得股东大会的决议通过。公司制定的现金分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东享有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

公司 2012 年度股东大会审议通过《关于宝山钢铁股份有限公司修改章程的议案》，规定“当年度经审计公司报表（未合并）净利润为正，且累计未分配利润为正，且公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展情况时，公司应分派年度现金股利。分派的现金股利不低于当年度经审计合并报表归属于母公司净利润的 50%，现金分红的数额为含税金额。公司在当年度实施股票回购所支付的现金视同现金股利。”

根据 2016 年 4 月 28 日召开的公司 2015 年年度股东大会决议，2015 年度利润分配方案为：以公司总股本 16,466,927,244 股为基数，每股派现金红利人民币 0.06 元（含税），共计派发现金股利总额为人民币 988,015,633.44 元（含税）；2015 年度公司不实施资本公积金转增股本等其它形式的分配方案。公司董事会于 2016 年 4 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登派息公告，并确定派息股权登记日为 2016 年 6 月 7 日，除息日为 2016 年 6 月 8 日，红利发放日为 2016 年 6 月 8 日，派息对象为 2016 年 6 月 7 日下午上海证券交易所交易收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (二) 其他说明

4月26日,美国钢铁公司(USSC)向美国国际贸易委员会(ITC)递交申请书,请求其对从中国多家钢铁企业对美出口的碳钢与合金钢产品提起337调查。5月27日,ITC正式对申请书中的指控(反垄断、商业秘密、虚假来源)立案调查。我公司迅速成立本案领导小组以及相关工作小组,及选聘中外律师组成应诉团队。本案行政法官于7月7日发布初裁,认为本案原告指控中与商务部(DOC)管辖有重复之处,需征询DOC意见再做决定,暂停案件调查。8月5日,ITC委员会对行政法官初裁做出复审裁决,决定撤销初裁,重启本案调查。

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

#### (二) 报告期公司股权激励相关情况说明

为建立健全宝钢股份中长期激励机制,将公司高管人员以及对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人才和管理骨干的利益与公司利益、出资人利益和全体股东利益更紧密结合在一起,更好地实现公司业绩目标和经营发展,依据有关法律法规和上级主管部门规定,公司于2014年度实施了限制性股票计划首次授予工作,相关情况可参阅公司2014年年报。

报告期内,公司未发生限制性股票解锁和新授予的情况。根据国家政策和公司限制性股票有关规定,2016年3月29日经第六届董事会第六次会议审议通过,2名激励对象调整退出限制性股票计划,尚未达到解锁条件的限制性股票共590,300股由公司按照授予价格予以购回,并于2016年5月25日完成注销,减少公司股本590,300元。

2016年4月27日经第六届董事会第七次会议审议通过,因公司2015年营业总收入等指标未达到第一次解锁条件,首期授予方案中激励对象获授总数量的1/3限制性股票不得解锁,并由公司回购。

上述关于限制性股票计划激励对象调整具体情况均已披露，详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

公司的主要关联方是宝钢集团直接控制的法人，本报告期内，公司与主要关联方发生的日常关联交易如下：

#### 1. 购销产品、接受劳务

单位：百万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	定价原则	交易额
宝钢不锈钢有限公司	销售钢铁产品、原燃料、辅料等	市场价	570
宝钢集团上海梅山有限公司	销售钢铁产品等	市场价	863
宝钢特钢有限公司	销售钢铁产品、原燃料、辅料等	市场价	880
宝钢金属有限公司	销售钢铁产品、能源介质	市场价	682
宝钢资源（国际）有限公司	销售原材料	市场价	827
<b>产品销售小计</b>			<b>3,822</b>
宝钢不锈钢有限公司	采购钢铁产品等	市场价	3,859
宝钢特钢有限公司	采购钢铁产品等	市场价	2,312
宁波宝新不锈钢有限公司	采购钢铁产品等	市场价	2,201
宝钢资源有限公司	采购原燃料	市场价	1,590
<b>商品采购小计</b>			<b>9,961</b>
宝钢发展有限公司	接受综合后勤、工程、检修、仓储运输等服务	协议价	557
宝钢工程技术集团有限公司	接受检测、检修、工程等服务	协议价	829
<b>接受劳务小计</b>			<b>1,386</b>

注：以上公司均含其子公司。

以上产品销售占本报告期营业收入的比例为 4.9%，商品采购、接受劳务占本报告期营业成本的比例分别为 14.9%、2.1%。

以上交易均通过现金或票据结算。

#### 2. 金融服务

宝钢集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）是公司（持股 62.10%）、宝钢集团（持股 35.18%）等单位共同持股的全国性非银行金融机构，主要是以加强集团资金集中管理和提高集团资金使用效率为目的，为成员单位提供内部结算、存贷款、短期资金管理、投融资等综合金融服务。

本报告期，财务公司向宝钢集团下属控股子公司提供贷款 67.4 亿元，贷款余额 2.1 亿元，获取贷款利息收入 0.1 亿元；吸收宝钢集团及其下属控股子公司存款，期末存款余额为 60.3 亿元，支付存款利息为 0.9 亿元。人民币存贷款利率执行中国人民银行规定的利率。

上述 1、2 日常关联交易是双方以效益最大化、经营效率最优化为基础所做的市场化选择，充

分体现了专业协作、优势互补的合作原则。发生额均控制在年度预计总额内。公司与主要关联方的日常关联交易将持续存在。

### 3. 委托管理资产

为有效提高阶段性闲置资金的使用效率，实现资金的保值增值，公司委托集团公司下属金融类子公司进行资产管理，包括购买基金及信托等理财产品。本报告期，交易发生额为 31.2 亿元，期末余额为 26.9 亿元，已确认收益为 1.2 亿元。

### 4. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

无。

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 2016 年上半年，公司及其下属子公司欧冶云商股份有限公司，与宝钢集团有限公司及其下属子公司华宝投资有限公司共同向上海欧冶金融信息服务股份有限公司增资 11 亿元，其中公司增资 2.9 亿元、欧冶云商增资 2.1 亿元。增资后，上海欧冶金融信息服务股份有限公司注册资本 14 亿元，公司出资 2.9 亿元，持有其 20.91% 股权；欧冶云商股份有限公司出资 4.8 亿元，持有其 34% 股权。

2. 2016 年上半年，公司下属子公司欧冶云商股份有限公司，与宝钢集团有限公司下属子公司宝钢资源控股（上海）有限公司共同投资上海欧冶资源电子商务有限公司，该公司注册资本 1 亿元，欧冶云商股份有限公司出资 0.6 亿元，持有其 60% 股权。

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无。

##### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2012 年 4 月 1 日完成下属不锈钢、特钢事业部资产转让。资产转让款中人民币 225 亿元分五年等额收款，每年收取 20%。从 2013 年开始，每年的 4 月 1 日收取该笔应收款的本金及利息，至 2017 年 4 月 1 日全部收取完毕。该资产转让项目经股东大会审议通过。2016 年 6 月末长期应收款余额 45 亿元，分别为应收上海宝钢不锈钢有限公司人民币 26 亿元，对应分期收款应收利息为人民币 0.25 亿元；应收宝钢特钢有限公司人民币 19 亿元，对应分期收款应收利息为人民币 0.18 亿元。

##### 3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他

无。

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2. 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						3,804,715,531.32							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						3,804,715,531.32							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.03%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						上述担保公司均承担连带责任，目前无导致公司实际履行连带责任的事项发生。							
担保情况说明						至2016年6月末，本公司为下属全资子公司宝钢欧洲有限公司提供两笔连带责任履约担保函，担保金额共5.31亿美元，担保期限最长至2017年8月；为宝和通商株式会社下属全资子公司宝钢澳大利亚有限公司提供两笔连带责任履约担保函，担保金额共0.14亿美元，担保期限最长至2018年1月；为本公司下属全资子公司宝钢中东公司提供一笔连带责任履约担保函，金额0.29亿美元，担保期限至2018年6月。上述保函金额合计共5.74亿美元。							

## 3. 其他重大合同或交易

无。



## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	宝钢集团有限公司	宝钢集团在公司成立时做出两项承诺：（1）宝钢集团承诺，与公司发生的关联交易，将依照国家有关法律、行政法规及有关主管部门的规章进行，不会损害公司及公司非控股股东的合法利益。（2）宝钢集团承诺，将不会直接参与任何对公司有竞争的业务或活动，或直接持有对公司有竞争的业务、活动或实体的权益。但宝钢集团可以持有公司股份并继续经营、发展现有业务（包括与公司有或可能有竞争的业务）。宝钢集团承诺，宝钢集团或其子公司欲进行与公司的业务可能产生竞争的新业务、投资和研究时，公司将优先发展权和项目的优先收购权。上述承诺在下列情况下有效：A、公司在香港结算与交易所有限公司及中国境内证券交易所上市；B、宝钢集团持有公司不少于30%的已发行股份。此外，宝钢集团于2001年6月13日和2002年9月6日进一步向公司做出如下承诺，即在公司收购宝钢集团的部分三期工程资产和剩余的资产后，上述两项承诺仍然有效。上述承诺见2001年6月21日和2002年9月12日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 。	2000年2月3日	否	是		

与再融资相关的承诺	解决关联交易	宝钢集团有限公司	宝钢集团在公司增发招股意见书中的承诺：（1）对于集团公司现在持有的可能会对宝钢股份产生同业竞争的资产和业务，宝钢股份有权选择适当的时机向集团公司收购。（2）对于任何集团公司将来获得的从事与宝钢股份同类业务的商业机会，集团公司应将该等机会让于宝钢股份，只有在宝钢股份放弃该等商业机会后，集团公司才会进行投资。上述承诺见 2005 年 4 月上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 。	2004 年 8 月 10 日	否	是		
其他承诺	其他	宝钢集团有限公司	宝钢集团关于罗泾土地的承诺：宝钢集团全资子公司宝钢集团上海浦东钢铁有限公司（以下称“浦钢公司”）拟出售其拥有的罗泾在建工程及相关固定资产（以下称“罗泾项目相关资产”），本公司拟收购罗泾项目相关资产。罗泾项目相关资产共占用土地 322.8 万平方米（以下称“罗泾项目用地”）。就罗泾项目用地，浦钢公司已支付了一定的前期费用，但尚未支付土地出让金。如本公司收购罗泾项目相关资产，本公司需要承担未支付的土地出让金，并补偿浦钢公司截至罗泾项目相关资产评估基准日（即 2007 年 9 月 30 日）已支付的前期费用。经初步估算，该等费用合计约人民币 28 亿元。宝钢集团承诺：（1）如本公司收购罗泾项目相关资产，宝钢集团和/或浦钢公司将积极配合本公司完成罗泾项目用地的土地出让手续，并根据本公司的合理要求给予相应的协助。（2）如上述的合计费用实际发生金额超过人民币 28 亿元，超过部分由宝钢集团和/或浦钢公司承担，并将及时、足额支付给本公司和/或相关政府机关（视具体情况）。上述承诺见 2007 年 12 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 。上述承诺所涉及的土地包括罗泾项目用地西区、罗泾项目用地东区和北部能源通廊。截至本报告期末，公司已支付罗泾项目用地西区土地费用约 23.4 亿元并	2007 年 12 月 11 日	否	是		

			获得土地权证；已支付北部能源通廊土地费用约 0.2 亿元且并获得土地权证；东区土地相关权证正在申办中，尚未支付土地出让金。					
	其他	宝钢集团有限公司	宝钢集团于 2010 年 12 月 16 日向本公司发来《关于德盛镍业项目的征询函》和《关于德盛镍业项目的承诺函》，征询本公司是否愿意投资德盛镍业项目。本公司同意由宝钢集团投资德盛镍业项目，但保留未来对该项目的择机收购权。宝钢集团承诺：今后在本公司提出收购要求时，将以独立评估机构的资产评估价为基础，在符合相关法律、法规和其他规范性文件的情况下，以合理的价格将持有的德盛镍业股权转让给本公司。上述承诺在下列情况下有效：（1）公司在证券交易所上市，及（2）宝钢集团持有本公司不少于 30% 的已发行股份。上述承诺见 2010 年 12 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 。	2010 年 12 月 16 日	否	是		

在报告期内，宝钢集团及公司均没有违反以上任何一项承诺。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

公司建立了符合钢铁行业特点、支撑公司战略发展、适应公司生产经营的具有宝钢特色的公司治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，持续深化规范运作、加强科学治理，创新互动沟通渠道、保持良好投资者关系，不断完善内控制度和全面风险管理体系建设，严格履行信息披露义务，有效提高公司治理运行质量。

各专门委员会充分发挥专业化作用，提高董事会决策的科学性，决策效率进一步提高。报告期内，董事会审议通过了公司 2016-2021 年发展规划，明确了公司发展的战略目标和战略重点，充分发挥了董事会的战略决策职能。

报告期内，公司积极配合监管部门组织的各类工作，完成了上市公司中小投资者合法权益保护自查等工作，有效地促进公司不断完善公司治理和内部管理制度建设。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

因宝山钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东宝钢集团有限公司与武汉钢铁（集团）公司正在筹划战略重组事宜，经公司申请，本公司股票已于 2016 年 6 月 27 日起停牌。经与有关各方论证和协商，本次筹划的重大事项构成对公司的重大资产重组。为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司申请，本公司股票自 2016 年 6 月 27 日起停牌不超过 30 日，并于 2016 年 7 月 11 日发布了《宝山钢铁股份有限公司重大资产重组停牌公告》。2016 年 7 月 27 日，公司发布了《宝山钢铁股份有限公司重大资产重组继续停牌公告》，公司股票自 2016 年 7 月 27 日起继续停牌预计不超过 1 个月。2016 年 8 月 26 日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于公司重大资产重组延期复牌的议案》，并于 2016 年 8 月 27 日发布了《宝山钢铁股份有限公司重大资产重组停牌公告》。经申请，公司股票自 2016 年 8 月 27 日起继续停牌，停牌时间预计不超过 1 个月。本次重大资产重组停牌期间，公司按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，组织各中介机构进场开展审计、法律及财务顾问等各项工作，就尽职调查过程中的初步结果进行梳理和讨论，就所涉及的相关重要问题进行专项研究论证。并根据根据重大资产重组的进展情况，及时履行信息披露义务，每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。

## 十三、重要信息披露索引

序号	事项	刊载日期
1	宝钢股份关于发行超短期融资券获准注册的公告	2016 年 1 月 4 日
2	宝钢股份关于公司监事会主席辞职的公告	2016 年 1 月 7 日
3	宝钢股份第六届监事会第四次会议决议公告	2016 年 1 月 7 日
4	宝钢股份第六届董事会第五次会议决议公告	2016 年 1 月 12 日

5	宝钢股份关于召开 2016 年第一次临时股东大会的通知	2016 年 1 月 12 日
6	宝钢股份 2015 年度业绩快报公告	2016 年 1 月 20 日
7	宝钢股份 2016 年第一期超短期融资券发行结果公告	2016 年 1 月 23 日
8	宝钢股份 2016 年第一次临时股东大会决议公告	2016 年 1 月 28 日
9	宝钢股份 2016 年第二期超短期融资券发行结果公告	2016 年 2 月 25 日
10	宝钢股份 2016 年第一期中期票据发行结果公告	2016 年 3 月 23 日
11	宝钢股份 2015 年度业绩网上说明会预告公告	2016 年 3 月 29 日
12	宝钢股份第六届董事会第六次会议决议公告	2016 年 3 月 31 日
13	宝钢股份第六届监事会第五次会议决议公告	2016 年 3 月 31 日
14	宝钢股份 2016 年度日常关联交易公告	2016 年 3 月 31 日
15	宝钢股份关于召开 2015 年年度股东大会的通知	2016 年 3 月 31 日
16	宝钢股份通知债权人公告	2016 年 3 月 31 日
17	宝钢股份 2016 年一季度业绩网上说明会预告公告	2016 年 4 月 23 日
18	宝钢股份第六届董事会第七次会议决议公告	2016 年 4 月 28 日
19	宝钢股份 2016 年第一季度主要经营数据公告	2016 年 4 月 28 日
20	宝钢股份第六届监事会第六次会议决议公告	2016 年 4 月 28 日
21	宝钢股份关于公司副总经理辞职的公告	2016 年 4 月 28 日
22	宝钢股份 2015 年年度股东大会决议公告	2016 年 4 月 29 日
23	宝钢股份关于公司监事辞职的公告	2016 年 5 月 24 日
24	宝钢股份关于购回注销部分限制性股票的公告	2016 年 5 月 25 日
25	宝钢股份第六届董事会第八次会议决议公告	2016 年 6 月 2 日
26	宝钢股份关于公司副总经理辞职的公告	2016 年 6 月 2 日
27	宝钢股份关于公司财务总监、董事会秘书辞职的公告	2016 年 6 月 2 日
28	宝钢股份 2015 年度利润分配方案实施公告	2016 年 6 月 2 日
29	宝钢股份停牌公告	2016 年 6 月 27 日

上述公告刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》，以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	43,238,700	0.26				-590,300	-590,300	42,648,400	0.26
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	43,238,700	0.26				-590,300	-590,300	42,648,400	0.26
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	16,424,278,824	99.74						16,424,278,824	99.74
1、人民币普通股	16,424,278,824	99.74						16,424,278,824	99.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	16,467,517,524	100.00				-590,300	-590,300	16,466,927,224	100.00

## 2. 股份变动情况说明

公司于2016年3月29日至30日召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于调整限制性股票计划激励对象的议案》。

公司于2016年5月23日购回退出A股限制性股票计划的激励对象尚未达到解锁条件的限制性股票590,300股，并于2016年5月25日完成注销。截止2016年6月30日，公司总股本16,466,927,224股，其中有限售条件流通股42,648,400股，无限售条件流通股16,424,278,824股。

## 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无。

## 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股票激励对象	43,238,700	0	-590,300	42,648,400	股票激励	
合计	43,238,700	0	-590,300	42,648,400	/	/

注1：本报告期限限售股数减少，是因为公司将退出A股限制性股票计划的激励对象尚未达到解锁条件的限制性股票590,300股购回并注销。

注2：解除限售日期指两年限售期满且满足解锁条件时。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	300,893
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
宝钢集团有限公司	0	13,130,265,267	79.737	0	无	0	国家
中国证券金融股份有限公司	0	444,813,261	2.701	0	无	0	国家
中央汇金资产管理有限责任公司	0	122,230,300	0.742	0	无	0	国家
香港中央结算有限公司	66,188,256	89,836,856	0.546	0	无	0	未知

工银瑞信基金—工商银行—特定客户资产管理	34,065,811	34,065,811	0.207	0	无	0	未知
平安养老保险股份有限公司—平安养老富盈人生养老保障委托管理产品富盈股票型组合	0	32,970,563	0.200	0	无	0	未知
阿布达比投资局	30,861,040	32,110,140	0.195	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	0	30,593,576	0.186	0	无	0	未知
富达基金(香港)有限公司—客户资金	9,625,539	30,093,799	0.183	0	无	0	未知
中国银行—易方达稳健收益债券型证券投资基金	980,049	24,979,857	0.152	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宝钢集团有限公司	13,130,265,267	人民币普通股	13,130,265,267				
中国证券金融股份有限公司	444,813,261	人民币普通股	444,813,261				
中央汇金资产管理有限责任公司	122,230,300	人民币普通股	122,230,300				
香港中央结算有限公司	89,836,856	人民币普通股	89,836,856				
工银瑞信基金—工商银行—特定客户资产管理	34,065,811	人民币普通股	34,065,811				
平安养老保险股份有限公司—平安养老富盈人生养老保障委托管理产品富盈股票型组合	32,970,563	人民币普通股	32,970,563				
阿布达比投资局	32,110,140	人民币普通股	32,110,140				
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	30,593,576	人民币普通股	30,593,576				
富达基金(香港)有限公司—客户资金	30,093,799	人民币普通股	30,093,799				
中国银行—易方达稳健收益债券型证券投资基金	24,979,857	人民币普通股	24,979,857				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	戴志浩	543,000			见说明
2	赵周礼	543,000			见说明
3	诸骏生	543,000			见说明
4	李永祥	488,700			见说明



5	周建峰	488,700			见说明
6	王静	488,700			见说明
7	陆熔	488,700			见说明
8	储双杰	488,700			见说明
9	智西巍	488,700			见说明
10	盛更红	434,400			见说明
11	张丕军	434,400			见说明
12	张典波	434,400			见说明
13	朱可炳	434,400			见说明
14	姚林龙	434,400			见说明
15	魏成文	434,400			见说明
16	解旗	434,400			见说明
17	王强民	434,400			见说明
18	施兵	434,400			见说明
19	钟永群	434,400			见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东均为本公司 2014 年 A 股限制性股票计划首期授予方案的激励对象。上述股东限售条件详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 宝山钢铁股份有限公司 A 股限制性股票计划首期授予方案。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵周礼	董事	离任	2016年7月辞任
王力	董事	离任	2016年7月辞任
刘安	董事	聘任	2016年8月新聘
张贺雷	监事	聘任	2016年8月新聘
吴琨宗	监事	离任	2016年5月辞任
盛更红	副总经理	聘任	2016年6月新聘
吴琨宗	财务总监、董事会秘书	聘任	2016年6月新聘
张典波	副总经理	离任	2016年4月辞任
李永祥	副总经理	离任	2016年5月辞任
朱可炳	财务总监、董事会秘书	离任	2016年5月辞任

### 三、其他说明

无。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：宝山钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	13,525,255,671.74	7,816,943,116.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	1,658,109,189.61	872,874,998.19
应收票据	(五)3	7,778,141,418.40	8,192,598,702.78
应收账款	(五)4	9,106,820,532.55	9,158,063,277.11
预付款项	(五)5	4,820,917,280.64	4,159,608,819.61
应收利息	(五)6	49,019,769.31	294,162,019.29
应收股利	(五)7	23,852,647.00	162,869,833.28
其他应收款	(五)8	1,685,622,939.44	1,057,234,780.61
买入返售金融资产	(五)9		2,140,000,000.00
存货	(五)10	26,559,271,113.64	23,515,760,734.54
一年内到期的非流动资产	(五)11	4,661,182,224.00	4,500,000,000.00
其他流动资产	(五)12	33,117,829,970.79	8,032,867,446.36
<b>流动资产合计</b>		<b>102,986,022,757.12</b>	<b>69,902,983,727.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	(五)13	2,005,771,752.70	2,238,404,977.48
可供出售金融资产	(五)14	12,571,338,378.45	10,924,024,795.65
长期应收款	(五)15	121,450,485.49	4,579,073,208.90
长期股权投资	(五)16	5,147,502,037.47	5,010,366,850.50
投资性房地产	(五)17	373,154,433.34	373,337,165.32
固定资产	(五)18	103,544,012,203.89	91,067,560,315.55
在建工程	(五)19	23,283,511,980.46	33,628,389,473.68
工程物资	(五)20	39,159,109.48	55,433,580.47
无形资产	(五)21	11,694,684,190.44	9,251,464,486.88
长期待摊费用	(五)22	1,070,087,336.19	1,057,177,388.37
递延所得税资产	(五)23	1,680,836,677.52	1,520,955,982.61
其他非流动资产	(五)24	1,747,790,693.49	4,513,975,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>163,279,299,278.92</b>	<b>164,220,163,225.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>266,265,322,036.04</b>	<b>234,123,146,953.29</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	(五)25	33,610,254,181.49	27,111,031,934.70
向中央银行借款		181,809,192.00	130,730,819.70
吸收存款及同业存放	(五)26	6,649,755,957.49	10,009,980,135.82
拆入资金	(五)27	198,000,000.00	198,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		57,873,954.55	3,608,651.05
应付票据	(五)28	4,862,676,183.69	4,433,892,369.95
应付账款	(五)29	23,798,446,650.75	21,385,905,275.51
预收款项	(五)30	14,243,355,002.77	12,467,881,559.99
应付职工薪酬	(五)31	2,134,781,854.02	1,671,753,461.42
应交税费	(五)32	3,640,157,641.80	1,698,315,074.97
应付利息	(五)33	259,910,503.39	199,607,814.92
应付股利	(五)34	40,544,225.23	625,765.44
其他应付款	(五)35	2,565,647,608.97	2,283,044,126.16
一年内到期的非流动负债	(五)36	113,908,628.83	208,114,896.18
其他流动负债	(五)37	20,334,174,336.32	10,057,344,262.30
<b>流动负债合计</b>		<b>112,691,295,921.30</b>	<b>91,859,836,148.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五)38	11,680,750,586.32	9,111,026,384.68
应付债券	(五)39	13,964,217,441.01	8,747,373,959.29
长期应付款	(五)40	81,458,444.00	82,585,917.00
长期应付职工薪酬	(五)41	328,635,121.63	328,307,328.96
专项应付款	(五)42	258,570,000.00	292,916,697.81
递延收益	(五)43	1,077,892,648.14	1,092,839,458.77
递延所得税负债	(五)23	487,988,632.80	454,701,623.19
其他非流动负债	(五)44	7,923,822.88	7,134,514.14
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,887,436,696.78</b>	<b>20,116,885,883.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>140,578,732,618.08</b>	<b>111,976,722,031.95</b>
<b>所有者权益</b>			
股本	(五)45	16,466,927,224.00	16,467,517,524.00
资本公积	(五)46	33,776,012,741.54	33,739,882,090.62
减：库存股	(五)47	81,458,444.00	82,585,917.00
其他综合收益	(五)48	-706,678,601.41	-997,587,960.09
专项储备	(五)49	24,565,723.47	10,915,599.63
盈余公积	(五)50	26,516,654,926.34	26,516,654,926.34
未分配利润	(五)51	39,628,914,745.00	37,148,447,581.69
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>115,624,938,314.94</b>	<b>112,803,243,845.19</b>
少数股东权益		10,061,651,103.02	9,343,181,076.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>125,686,589,417.96</b>	<b>122,146,424,921.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>266,265,322,036.04</b>	<b>234,123,146,953.29</b>

法定代表人：陈德荣 主管会计工作负责人：财务总监吴琨宗 会计机构负责人：财务部部长王娟

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:宝山钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,586,762,617.66	2,609,809,152.05
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		11,100,512,680.89	9,485,523,681.41
应收账款	(十五)1	16,477,696,719.74	14,528,789,667.02
预付款项		1,362,039,023.42	1,253,626,615.28
应收利息		84,792,379.91	373,908,851.48
应收股利			
其他应收款	(十五)2	262,244,600.25	249,886,362.58
存货		10,098,721,069.07	10,004,843,968.85
一年内到期的非流动资产		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他流动资产		32,532,205,082.99	12,923,012,337.05
<b>流动资产合计</b>		<b>84,004,974,173.93</b>	<b>55,929,400,635.72</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		8,844,897,096.20	8,844,897,096.20
持有至到期投资			
长期应收款		2,187,982,930.56	6,645,532,930.56
长期股权投资	(十五)3	45,677,085,360.49	46,254,613,054.24
投资性房地产			
固定资产		46,776,056,956.48	49,147,433,841.75
在建工程		3,395,300,937.35	2,841,837,566.36
工程物资		7,802,394.07	29,585,906.85
无形资产		3,666,532,332.90	3,707,611,299.90
长期待摊费用		60,035,098.20	73,013,638.42
递延所得税资产		1,486,643,086.06	851,482,708.40
其他非流动资产		323,753,436.68	396,867,364.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,426,089,628.99</b>	<b>118,792,875,406.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>196,431,063,802.92</b>	<b>174,722,276,042.60</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		24,822,256,718.66	19,223,563,658.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		57,873,954.55	

应付票据		2,395,388,249.49	1,520,322,564.34
应付账款		15,401,794,171.53	16,361,219,616.35
预收款项		9,911,291,491.64	10,723,769,050.31
应付职工薪酬		1,274,652,358.79	1,102,916,994.13
应交税费		3,067,440,325.42	2,040,209,581.28
应付利息		154,398,115.59	52,052,454.92
应付股利			
其他应付款		210,447,754.72	484,621,748.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			127,713,600.00
其他流动负债		20,328,179,519.43	10,057,344,262.30
<b>流动负债合计</b>		<b>77,623,722,659.82</b>	<b>61,693,733,530.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		7,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款		81,458,444.00	82,585,917.00
长期应付职工薪酬		219,451,130.56	219,451,130.56
专项应付款		239,350,000.00	239,350,000.00
预计负债			
递延收益		386,448,730.17	376,156,642.05
递延所得税负债		475,646,200.35	442,584,276.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,402,354,505.08</b>	<b>3,360,127,965.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,026,077,164.90</b>	<b>65,053,861,496.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,466,927,224.00	16,467,517,524.00
其他权益工具			
资本公积		32,925,592,947.58	32,919,701,968.51
减：库存股		81,458,444.00	82,585,917.00
其他综合收益		-53,925,994.95	-66,043,945.35
专项储备		2,745,091.39	
盈余公积		26,516,654,926.34	26,516,654,926.34
未分配利润		34,628,450,887.66	33,913,169,990.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>110,404,986,638.02</b>	<b>109,668,414,546.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>196,431,063,802.92</b>	<b>174,722,276,042.60</b>

法定代表人：陈德荣 主管会计工作负责人：财务总监吴琨宗 会计机构负责人：财务部部长王娟



## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>78,111,312,078.24</b>	<b>80,943,653,803.99</b>
其中:营业收入	(五)52	77,992,799,839.38	80,770,607,226.27
利息收入		112,521,381.10	170,509,030.27
手续费及佣金收入		5,990,857.76	2,537,547.45
<b>二、营业总成本</b>		<b>73,307,889,937.47</b>	<b>76,942,236,856.99</b>
其中:营业成本	(五)52	67,070,259,897.26	71,525,369,677.10
利息支出		102,378,949.81	131,851,881.99
手续费及佣金支出		557,596.82	277,606.18
营业税金及附加	(五)53	297,438,733.14	284,322,204.99
销售费用	(五)54	1,016,499,666.46	971,497,800.63
管理费用	(五)55	3,361,928,932.63	3,494,140,780.11
财务费用	(五)56	1,156,766,772.37	444,271,811.61
资产减值损失	(五)57	302,059,388.98	90,505,094.38
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)58	-47,254,658.58	2,213,952.31
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)59	355,850,733.29	424,721,526.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		110,983,989.20	85,341,686.87
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>5,112,018,215.48</b>	<b>4,428,352,425.68</b>
加:营业外收入	(五)60	170,026,365.73	323,907,779.70
其中:非流动资产处置利得		20,148,602.92	2,669,489.50
减:营业外支出	(五)61	260,092,320.26	353,009,386.71
其中:非流动资产处置损失		228,547,391.70	333,224,226.52
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>5,021,952,260.95</b>	<b>4,399,250,818.67</b>
减:所得税费用	(五)62	1,400,543,475.44	1,105,475,169.32
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>3,621,408,785.51</b>	<b>3,293,775,649.35</b>
归属于母公司所有者的净利润		3,468,482,796.75	3,174,482,235.10
少数股东损益		152,925,988.76	119,293,414.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	(五)63	<b>301,817,859.27</b>	<b>-221,258.02</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		290,909,358.68	4,151,541.58
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有			

的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		290,909,358.68	4,151,541.58
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		13,438,470.45	-584,521.41
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		61,078,731.37	78,501,400.38
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		216,392,156.86	-73,765,337.39
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,908,500.59	-4,372,799.60
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,923,226,644.78</b>	<b>3,293,554,391.33</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,759,392,155.43	3,178,633,776.68
归属于少数股东的综合收益总额		163,834,489.35	114,920,614.65
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.19

法定代表人：陈德荣 主管会计工作负责人：财务总监吴琨宗 会计机构负责人：财务部部长王娟

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	(十五)4	<b>43,790,531,505.42</b>	<b>46,280,310,366.96</b>
减：营业成本	(十五)4	35,764,237,275.51	40,517,897,173.71
营业税金及附加		186,730,845.03	160,929,834.39
销售费用		303,245,838.57	331,407,910.49
管理费用		2,066,467,523.15	2,309,506,302.56
财务费用		582,365,534.85	-103,375,774.45
资产减值损失		2,539,576,428.19	-74,343,047.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-57,873,954.55	-17,901,082.57
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)5	164,730,167.58	146,750,794.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,852,271.11	46,987,962.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,454,764,273.15</b>	<b>3,267,137,679.26</b>
加：营业外收入		33,672,208.31	240,518,723.67
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出		207,613,501.21	319,861,413.39
其中：非流动资产处置损失		196,724,001.21	309,300,180.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,280,822,980.25</b>	<b>3,187,794,989.54</b>
减：所得税费用		577,526,449.17	711,482,274.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,703,296,531.08</b>	<b>2,476,312,714.79</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>12,117,950.40</b>	<b>-533,447.10</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		12,117,950.40	-533,447.10
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		12,117,950.40	-533,447.10
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,715,414,481.48</b>	<b>2,475,779,267.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈德荣 主管会计工作负责人：财务总监吴琨宗 会计机构负责人：财务部部长王娟

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,322,857,286.20	92,744,158,908.32
客户存款和同业存放款项净增加额			933,040,295.46
向中央银行借款净增加额		51,078,372.30	82,203,201.81
客户贷款及垫款净减少额		293,023,720.22	435,535,527.44
存放中央银行和同业款项净减少额		46,045,232.52	173,991,662.41
向其他金融机构拆入资金净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		120,557,581.84	172,250,619.99
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		123,078,464.66	84,351,505.46
收到其他与经营活动有关的现金	(五)64(1)	872,444,207.84	424,679,995.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>93,829,084,865.58</b>	<b>95,050,211,716.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,004,286,381.62	76,837,136,444.26
向其他金融机构拆入资金净减少额			50,000,000.00
客户存款和同业存放款项净减少额		3,359,950,118.39	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		109,126,371.03	105,273,085.45
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,218,758,331.56	4,320,024,897.23
支付的各项税费		3,811,673,159.19	3,166,420,769.29
卖出回购金融资产净减少额			169,528,930.40
支付其他与经营活动有关的现金	(五)64(2)	1,048,454,660.01	995,243,991.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,552,249,021.80</b>	<b>85,643,628,117.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五)65(1)	<b>8,276,835,843.78</b>	<b>9,406,583,598.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,369,644,604.51	8,174,632,572.93
取得投资收益收到的现金		343,975,111.85	325,638,866.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,952,417.88	14,746,311.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-7,641,688.30

收到其他与投资活动有关的现金	(五)64(3)	4,914,510,980.67	5,222,971,937.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,646,083,114.91</b>	<b>13,730,348,000.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,832,520,964.90	12,283,658,800.56
投资支付的现金	(五)64(4)	47,813,692,256.28	9,973,304,319.06
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		124,379,777.46	57,272,019.38
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>53,770,592,998.64</b>	<b>22,314,235,139.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,124,509,883.73</b>	<b>-8,583,887,138.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		606,179,874.00	1,089,507,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		606,179,874.00	1,089,507,100.00
取得借款收到的现金		34,073,362,372.04	38,033,716,920.17
发行债券收到的现金		15,000,000,000.00	3,440,003,254.14
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,679,542,246.04</b>	<b>42,563,227,274.31</b>
偿还债务支付的现金		25,195,148,508.60	34,095,964,771.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,098,660,338.98	3,796,870,198.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		88,360,990.22	84,973,630.93
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)64(5)		1,500,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,293,808,847.58</b>	<b>39,392,834,969.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,385,733,398.46</b>	<b>3,170,392,304.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>76,282,468.04</b>	<b>-303,275,238.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,614,341,826.55</b>	<b>3,689,813,525.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,108,888,292.15	11,291,289,583.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)65(2)	<b>12,723,230,118.70</b>	<b>14,981,103,108.99</b>

法定代表人：陈德荣 主管会计工作负责人：财务总监吴琨宗 会计机构负责人：财务部部长王娟

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,015,827,932.52	49,123,034,293.28
收到的税费返还		76,901,697.11	18,657,137.28
收到其他与经营活动有关的现金		149,524,335.93	74,713,121.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,242,253,965.56</b>	<b>49,216,404,552.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,009,097,912.81	38,704,103,586.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,514,623,685.03	2,656,211,728.48
支付的各项税费		2,275,643,586.44	1,645,571,785.33
支付其他与经营活动有关的现金		155,059,362.38	182,749,005.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,954,424,546.66</b>	<b>43,188,636,105.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(十五)7	<b>4,287,829,418.90</b>	<b>6,027,768,446.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		8,800,000,000.00	7,765,500,000.00
取得投资收益收到的现金		174,686,896.47	176,499,267.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,998,427.72	9,573,911.90
收到其他与投资活动有关的现金		4,982,830,585.25	5,332,310,316.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,970,515,909.44</b>	<b>13,283,883,495.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,268,044,664.47	2,680,003,987.25
投资支付的现金		32,126,553,024.00	7,687,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		121,954,777.46	57,272,019.38
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,516,552,465.93</b>	<b>10,424,276,006.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,546,036,556.49</b>	<b>2,859,607,488.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,538,407,383.99	17,350,435,675.83
发行债券收到的现金		15,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,331,076,896.39	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,869,484,280.38</b>	<b>17,350,435,675.83</b>
偿还债务支付的现金		24,112,122,605.02	16,928,132,212.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,433,881,878.22	3,141,578,191.16
支付其他与筹资活动有关的现金		58,390,700.58	4,776,708,563.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,604,395,183.82</b>	<b>24,846,418,966.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,265,089,096.56</b>	<b>-7,495,983,290.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-29,928,493.36</b>	<b>-139,993,829.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,976,953,465.61</b>	<b>1,251,398,814.38</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		2,609,809,152.05	6,283,129,815.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,586,762,617.66</b>	<b>7,534,528,629.40</b>

法定代表人: 陈德荣 主管会计工作负责人: 财务总监吴琨宗 会计机构负责人: 财务部部长王娟

## 合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	16,467,517,524.00	33,739,882,090.62	82,585,917.00	-997,587,960.09	10,915,599.63	26,516,654,926.34		37,148,447,581.69	9,343,181,076.15	122,146,424,921.34
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	16,467,517,524.00	33,739,882,090.62	82,585,917.00	-997,587,960.09	10,915,599.63	26,516,654,926.34		37,148,447,581.69	9,343,181,076.15	122,146,424,921.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-590,300.00	36,130,650.92	-1,127,473.00	290,909,358.68	13,650,123.84			2,480,467,163.31	718,470,026.87	3,540,164,496.62
(一)综合收益总额				290,909,358.68				3,468,482,796.75	163,834,489.35	3,923,226,644.78
(二)所有者投入和减少资本	-590,300.00	6,451,348.29	-1,127,473.00						642,996,527.74	649,985,049.03
1.股东投入的普通股	-590,300.00	-537,173.00							642,487,561.41	641,360,088.41
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额		6,458,780.82							-	6,458,780.82
4.其他		529,740.47	-1,127,473.00						508,966.33	2,166,179.80
(三)利润分配								-988,015,633.44	-88,360,990.22	-1,076,376,623.66
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配								-988,015,633.44	-88,360,990.22	-1,076,376,623.66
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五)专项储备					13,650,123.84					13,650,123.84
1.本期提取					132,955,539.51				3,421,735.85	136,377,275.36
2.本期使用					119,305,415.67				3,421,735.85	122,727,151.52
(六)其他		29,679,302.63								29,679,302.63
四、本期末余额	16,466,927,224.00	33,776,012,741.54	81,458,444.00	-706,678,601.41	24,565,723.47	26,516,654,926.34		39,628,914,745.00	10,061,651,103.02	125,686,589,417.96

项目	上期									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	16,471,026,024.00	33,253,945,989.75	89,287,152.00	-1,004,817,797.37	10,040,556.78	25,851,173,391.46	-	39,765,842,085.69	9,946,903,048.40	124,204,826,146.71	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	16,471,026,024.00	33,253,945,989.75	89,287,152.00	-1,004,817,797.37	10,040,556.78	25,851,173,391.46	-	39,765,842,085.69	9,946,903,048.40	124,204,826,146.71	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,508,500.00	485,936,100.87	-6,701,235.00	7,229,837.28	875,042.85	665,481,534.88	-	-2,617,394,504.00	-603,721,972.25	-2,058,401,225.37	
（一）综合收益总额				7,229,837.28				1,012,871,715.20	-304,653,554.20	715,447,998.28	
（二）所有者投入和减少资本	-3,508,500.00	484,519,058.09	-6,701,235.00						249,859,125.98	737,570,919.07	
1. 股东投入的普通股	-3,508,500.00	496,407,144.48							2,237,789,781	2,730,688,425.85	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额		4,435,727.42								4,435,727.42	
4. 其他			-6,701,235.00						-471,256,551.39	-464,555,316.39	
5. 购买子公司少数股东股权		-16,323,813.81							-1,516,674,104.00	-1,532,997,917.81	
（三）利润分配						665,481,534.88		-3,630,266,219.20	-548,817,572.92	-3,513,602,257.24	
1. 提取盈余公积						665,481,534.88		-665,481,534.88			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,964,784,684.32	-548,817,572.92	-3,513,602,257.24	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备					875,042.85				-109,971.11	765,071.74	
1. 本期提取					479,597,276.10				7,121.35	479,604,397.45	
2. 本期使用					478,722,233.25				117,092.46	478,839,325.71	
（六）其他		1,417,042.78								1,417,042.78	
四、本期末余额	16,467,517,524.00	33,739,882,090.62	82,585,917.00	-997,587,960.09	10,915,599.63	26,516,654,926.34	-	37,148,447,581.69	9,343,181,076.15	122,146,424,921.34	

法定代表人：陈德荣 主管会计工作负责人：财务总监吴琨宗 会计机构负责人：财务部部长王娟



**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	16,467,517,524.00	32,919,701,968.51	82,585,917.00	-66,043,945.35		26,516,654,926.34	33,913,169,990.02	109,668,414,546.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	16,467,517,524.00	32,919,701,968.51	82,585,917.00	-66,043,945.35		26,516,654,926.34	33,913,169,990.02	109,668,414,546.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-590,300.00	5,890,979.07	-1,127,473.00	12,117,950.40	2,745,091.39		715,280,897.64	736,572,091.50
(一) 综合收益总额				12,117,950.40			1,703,296,531.08	1,715,414,481.48
(二) 所有者投入和减少资本	-590,300.00	5,921,607.82	-1,127,473.00					6,458,780.82
1. 股东投入的普通股	-590,300.00	-537,173.00						-1,127,473.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		6,458,780.82						6,458,780.82
4. 其他			-1,127,473.00					1,127,473.00
(三) 利润分配							-988,015,633.44	-988,015,633.44
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配							-988,015,633.44	-988,015,633.44
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备					2,745,091.39			2,745,091.39
1. 本期提取					101,108,800.46			101,108,800.46
2. 本期使用					98,363,709.07			98,363,709.07

2016 年半年度报告

(六) 其他		-30,628.75						-30,628.75
四、本期期末余额	16,466,927,224.00	32,925,592,947.58	81,458,444.00	-53,925,994.95	2,745,091.39	26,516,654,926.34	34,628,450,887.66	110,404,986,638.02

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	16,471,026,024.00	32,759,853,588.96	89,287,152.00	-102,586,048.25		25,851,173,391.46	34,216,028,534.80	109,106,208,338.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	16,471,026,024.00	32,759,853,588.96	89,287,152.00	-102,586,048.25		25,851,173,391.46	34,216,028,534.80	109,106,208,338.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,508,500.00	159,848,379.55	-6,701,235.00	36,542,102.90		665,481,534.88	-302,858,544.78	562,206,207.55
（一）综合收益总额				36,542,102.90			3,327,407,674.42	3,363,949,777.32
（二）所有者投入和减少资本	-3,508,500.00	158,334,461.77	-6,701,235.00					161,527,196.77
1. 股东投入的普通股	-3,508,500.00	153,898,734.35						150,390,234.35
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		4,435,727.42						4,435,727.42
4. 其他			-6,701,235.00					6,701,235.00
（三）利润分配						665,481,534.88	-3,630,266,219.20	-2,964,784,684.32
1. 提取盈余公积						665,481,534.88	-665,481,534.88	
2. 对所有者（或股东）的分配							-2,964,784,684.32	-2,964,784,684.32
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					352,081,511.46			352,081,511.46
2. 本期使用					352,081,511.46			352,081,511.46
（六）其他		1,513,917.78						1,513,917.78
四、本期期末余额	16,467,517,524.00	32,919,701,968.51	82,585,917.00	-66,043,945.35		26,516,654,926.34	33,913,169,990.02	109,668,414,546.52

法定代表人：陈德荣 主管会计工作负责人：财务总监吴琨宗 会计机构负责人：财务部部长王娟

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

宝山钢铁股份有限公司(以下简称“本公司”)系根据中华人民共和国(以下简称“中国”)法律在中国境内注册成立的股份有限公司。本公司系经中国国家经济贸易委员会以国经贸企改[1999]1266 号文批准,由宝钢集团有限公司(前称“上海宝钢集团公司”,以下简称“宝钢集团”)独家发起设立,于 2000 年 2 月 3 日于上海市正式注册成立,统一社会信用代码为 91310000631696382C。

本公司于成立日从宝钢集团接收有关业务及其相关的资产和负债,同时向宝钢集团发行 10,635,000,000 股每股面值人民币 1 元的人民币普通股。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2000]140 号文核准,本公司于 2000 年 11 月 6 日至 2000 年 11 月 24 日采用网下配售和上网定价发行相结合的发行方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)18.77 亿股,每股面值人民币 1 元,每股发行价人民币 4.18 元。

经中国证监会于 2005 年 4 月 13 日签发的证监发行字[2005]15 号文核准,本公司于 2005 年 4 月 21 日至 2005 年 4 月 26 日增发 50 亿股每股面值人民币 1 元的普通股(A 股),其中包括向宝钢集团定向增发 30 亿股国家股及通过优先配售、比例配售及网上网下累计投标询价相结合的发行方式向社会公众公开发行 20 亿股社会公众股,发行价格均为每股人民币 5.12 元。

经中国证监会于 2008 年 5 月 17 日签发的证监许可[2008]739 号文核准,本公司于 2008 年 6 月 20 日发行了人民币 100 亿元 6 年期分离交易可转换公司债券。本次发行向原无限售条件流通股股东优先配售,优先配售后余额采取网下向机构投资者利率询价配售与网上资金申购相结合的方式。该债券按面值发行,每张面值 100 元,每年付息一次,到期一次还本,票面年利率 0.8%。每张债券最终认购人可以同时获得发行人派发的 16 份认股权证。认股权证的存续期为自权证上市之日起 24 个月,行权期为存续期最后 5 个交易日,行权比例为 2:1,初始行权价格为 12.50 元/股。2008 年 7 月 4 日权证及债券于上海证券交易所上市交易。2010 年 5 月 24 日由于分红除息,行权价格调整为 11.80 元/股。行权期为 2010 年 6 月 28 日至 2010 年 7 月 3 日中的交易日。截至 2010 年 7 月 2 日收市时,“宝钢 CWB1”认股权证的行权期已结束,此次共计 113,785 份认股权证成功行权,增加本公司股份 48,088 股。

根据本公司《关于以集中竞价交易方式回购本公司股票的议案协议》、《宝山钢铁股份有限公司关于回购股份的债权人通知》、《宝山钢铁股份有限公司 2012 年第 2 次临时股东大会会议决议》和修改后的章程规定,本公司在上海证券交易所集中竞价方式回购发行的 A 股股票,回购价格不超过每股人民币 5.00 元,用于回购的资金总额最高不超过人民币 50 亿元。本公司于 2012 年 9 月 21 日首次实施了回购,截至 2012 年 12 月 31 日,共回购 414,055,508 股。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请减少股本人民币 390,000,000.00 元,并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销 390,000,000 股事宜,股票注销日为 2012 年 12 月 20 日。本公司已于 2012 年 12 月 31 日办理完成了工商变更手续,变更后的注册资本及股本为人民币 17,122,048,088.00 元。

本公司 2013 年回购数量 626,267,656 股,回购股份方案实施完毕。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请减少股本人民币 650,323,164 元,并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销 650,323,164 股事宜,股票注销日为 2013 年 5 月 23 日。本公司已于 2013 年 6 月 24 日办理完成工商变更手续,变更后的注册资本及股本为人民币 16,471,724,924 元。

本公司 2014 年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本 698,900 股。本公司已于 2014 年 12 月 31 日办理完成了工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币 16,471,026,024 元。

本公司 2015 年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本 3,508,500 股，2016 年 3 月 21 日办理完成了工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币 16,467,517,524 元。

本公司 2016 年上半年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本 590,300 股，详见附注(五)45。

截止至报告期末，本公司注册资本及股本为人民币 16,466,927,224 元。其中，在本公司无限售条件人民币普通股 16,424,278,824 股中，宝钢集团持有 13,130,265,267 股，持股比例为 79.74%。

本公司经营范围为：钢铁冶炼、加工、电力、煤炭、工业气体生产、码头、仓储、运输等与钢铁相关的业务，技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询服务，汽车修理，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)，经营进料加工和“三来一补”业务。本公司主要从事钢铁产品的制造和销售以及钢铁产销过程中产生的副产品的销售与服务。

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

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。

## 2. 合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注（七）“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本集团对自 2015 年 06 月 30 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。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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披露的公允价值均在此基础上予以确定。公允价值计量基于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，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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；
- 第二层次输入值是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；
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5. 记账本位币

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

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### 6.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 6.2 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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

## 7. 合并财务报表的编制方法

### 7.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公

司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)

“14.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业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现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### 10.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1) 符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2) 为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3) 可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

## 10.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生交易发生当期即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 11. 金融工具

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

### 11.1 实际利率法

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

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

### 11.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

#### 11.2.1 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。



满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

### 11.2.2 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。

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

### 11.2.3 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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款以及长期应收款等。

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

### 11.2.4 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 11.3 金融资产减值

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

明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### - 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

#### - 可供出售金融资产减值

对于可供出售权益工具投资，发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，公允价值低于其成本并不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，应综合相关因素进行判断。对于持有的以战略合作为主要目的、不因股价临时变动而作出售决定的可供出售权益工具投资，则对被投资单位基本运营情况进行分析：若被投资单位经营状况发生严重恶化，营业收入连续三年减少 10% 以上，或息税折旧摊销前盈余连续三年减少 20%

以上，则表明其发生减值；对于以股价获利等为主要目的的可供出售权益工具投资，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%或低于其初始投资成本持续超过 24 个月的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

#### – 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

### 11.4 金融资产的转移

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

### 11.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 11.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

### 11.5.2 其他金融负债

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

### 11.6 金融负债的终止确认

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

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

### 11.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 11.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11.9 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 11.9.1 股份回购

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)。

### 11.10 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)。

## 12. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将前五大客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	本集团对除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项,按应收单位的性质分为应收宝钢集团合并报表范围内单位的款项以及应收其他方的款项两个组合,同时按账龄作为信用风险特征将两个组合中的应收款项划分为若干账龄组,根据以前年度与

	之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。其中，宝钢集团合并报表范围内单位的应收款项不计提坏账准备，其他方的应收款项计提坏账比例参见下表。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	60	60
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

### 13. 存货

#### 13.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品和备品备件及其他。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 13.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 13.3 存货可变现净值的确定依据

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

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。

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

#### 13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 14. 长期股权投资

### 14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。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方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为

按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 14.3 后续计量及损益确认方法

#### 14.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 14.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### 14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损



益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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和已出租的建筑物。

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

本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。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	15-35	4	2.7-6.4
机器设备	直线法	7-15	4	6.4-13.7
运输设备	直线法	5-10	4	9.6-19.2
办公及其他设备	直线法	4-9	4	10.7-24.0

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 其他说明

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

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

## 17. 在建工程

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

## 18. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	40-70年	0%
软件	直线法	5年	0%
其他	直线法	3-50年	0%

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 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. 附回购条件的资产转让

### 22.1 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。

### 22.2 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。

## 23. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，确认为预计负债，计入当期费用。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

## 24. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

## 25. 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。

### 25.1 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。

### 25.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

### 25.3 其他

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。

## 26. 收入

### 26.1 商品销售收入

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

### 26.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，

则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 26.3 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认收入。

### 26.4 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。

## **27. 政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本集团的政府补助主要包括以前年度与技术改造类相关的政府补助等，由于与购建或购置的固定资产相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本集团的政府补助主要包括对外经济技术合作专项资金等，由于直接与发生的期间费用相关，该等政府补助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费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

### 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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。

## **28. 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### 28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

### 28.3 所得税的抵销

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

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

## 29. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 29.1 经营租赁的会计处理方法

### 29.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### 29.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## 29.2 融资租赁的会计处理方法

### 29.2.1 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## 30. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

### 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### 30.1 存货跌价准备

如附注(三)、13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复核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。



### 30.2 应收款项的减值

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

### 30.3 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此这部分子公司没有确认相应的递延所得税资产。

### 30.4 固定资产减值准备

本集团于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。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。基于上述程序，本集团管理层认为对固定资产计提了足额的减值准备。

### 30.5 可供出售金融资产减值准备

本集团于资产负债表日检查对于公司持有的以战略投资为目的、不因股价临时变动而作出售决定的可供出售权益工具投资是否存在可能发生减值的迹象。当该资产达到了公司制定的可供出售金融资产减值判断的量化标准(附注(三)、11.3)，公司对该可供出售金融资产计提减值准备。综合考虑相关因素后，本集团管理层认为资产负债表日无需对可供出售金融资产计提减值准备。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	6%、11%、13%或 17%
营业税	应税收入	3%或 5% (注 1)
城市维护建设税	实际缴纳流转税	1%~7%
企业所得税	应纳税所得额	注 (2)
教育费附加	实际缴纳流转税	1%~5%
河道管理费	实际缴纳流转税	按国家规定比例
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	按国家规定比例
个人所得税	应纳税所得额	按国家规定比例

注 1: 根据财税[2016]年 36 号文, 自 2016 年 5 月 1 日起建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全 部营业税纳税人纳入试点范围, 本公司相应收入由缴纳营业税改为缴纳增值税。

注 2: 本公司企业所得税税率为 25%。本集团各子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税的。本集团之海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	859,578.31	664,508.04
银行存款	12,685,876,497.60	6,903,794,819.63
其他货币资金	838,519,595.83	912,483,788.44
合计	13,525,255,671.74	7,816,943,116.11
其中：存放在境外的款项总额	2,796,874,834.26	1,639,426,680.42

其中受限制货币性资金的情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
财务公司存放中央银行法定准备金存款	802,025,553.04	848,054,823.96

于2016年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币2,796,874,834.26元(2015年12月31日：人民币1,639,426,680.42元)。于本报告期末，本集团其他货币资金主要包括存出投资款人民币273,610.67元(2015年12月31日：人民币316,726.75元)、银行承兑汇票保证金人民币26,677,814.62元(2015年12月31日：人民币54,125,398.02元)、保函保证金人民币5,660,557.81元(2015年12月31日：人民币9,531,943.88元)、信用卡存款503,463.29元(2015年12月31日：人民币324,915.82元)等。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,658,109,189.61	872,874,998.19
其中：债务工具投资	301,532,400.00	10,247,756.02
权益工具投资	1,395,067.16	52,039,179.96
衍生金融资产	4,181,722.45	
其他	1,351,000,000.00	810,588,062.21
合计	1,658,109,189.61	872,874,998.19

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## 3. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,900,463,598.40	7,405,501,078.59
商业承兑票据	877,677,820.00	787,097,624.19
合计	7,778,141,418.40	8,192,598,702.78

## (2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5) 于本报告期末及年初，应收票据余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (6) 应收票据余额中应收关联方的票据，参见附注(十)、6(1)。

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,907,903,047.50	93	330,017,583.58	8,577,885,463.92	8,896,959,848.03	92	314,461,324.78	8,582,498,523.25
1至2年	291,912,616.82	3	20,240,053.21	271,672,563.61	378,613,268.11	4	35,400,252.29	343,213,015.82
2至3年	176,567,335.38	2	37,104,218.10	139,463,117.28	187,468,604.13	2	42,667,227.20	144,801,376.93
3年以上	240,095,457.27	2	122,296,069.53	117,799,387.74	218,257,711.54	2	130,707,350.43	87,550,361.11
合计	9,616,478,456.97	100	509,657,924.42	9,106,820,532.55	9,681,299,431.81	100	523,236,154.70	9,158,063,277.11

## (2) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,650,904,042.83	17	28,972,493.05	2	1,621,931,549.78	1,611,241,932.67	17	40,613,092.34	3	1,570,628,840.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,843,278,344.61	82	358,389,361.84	5	7,484,888,982.77	7,939,350,148.71	82	351,915,711.93	4	7,587,434,436.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	122,296,069.53	1	122,296,069.53	100	-	130,707,350.43	1	130,707,350.43	100	-
合计	9,616,478,456.97	/	509,657,924.42	/	9,106,820,532.55	9,681,299,431.81	/	523,236,154.70	/	9,158,063,277.11

期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大额应收款项	1,650,904,042.83	28,972,493.05	2	注1
账龄较长的应收款项	122,296,069.53	122,296,069.53	100	注2
合计	1,773,200,112.36	151,268,562.58	/	/

单位：元 币种：人民币

应收账款(按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大额应收款项	1,611,241,932.67	40,613,092.34	3	注1
账龄较长的应收款项	130,707,350.43	130,707,350.43	100	注2
合计	1,741,949,283.10	171,320,442.77	/	/

注1：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，本报告期期末未单项计提减值(2015年末未单项计提减值)。因此，根据附注(三)、12按组合计提坏账准备，计提金额人民币28,972,493.05元(2015年：人民币40,613,092.34元)。

注2：账龄3年以上且收回的可能性极小，故全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	7,256,999,004.67	301,045,090.53	4
1至2年	291,912,616.82	20,240,053.21	7
2至3年	176,567,335.38	37,104,218.10	21
3年以上	117,799,387.74	-	-
合计	7,843,278,344.61	358,389,361.84	5

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额(注)		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,285,717,915.36	273,848,232.44	4
1至2年	378,613,268.11	35,400,252.29	9
2至3年	187,468,604.13	42,667,227.20	23
3年以上	87,550,361.11	-	-
合计	7,939,350,148.71	351,915,711.93	4

注：上述应收账款中包含应收宝钢集团合并报表范围内单位的款项，根据本集团的坏账准备会计政策，应收宝钢集团合并报表范围内单位的款项不计提坏账准备。

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额52,753,303.50元；本期收回或转回坏账准备金额67,215,540.68元，本期因外币报表折算增加坏账准备金额人民币1,369,661.32元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	485,654.42

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

于2016年6月30日，本集团应收账款前五名单位合计金额为人民币1,650,904,042.83元，占应收账款总额的比例为17%，计提坏账准备人民币28,972,493.05元。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无。

**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无。

**(8) 本报告期末及年初，应收账款中持本公司5%及以上表决权股份的股东单位情况及应收其他关联方的款项情况见附注(十)、6(2)。****5. 预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,594,876,303.71	95	4,020,560,343.15	97
1至2年	153,249,625.28	3	79,983,246.13	2
2至3年	28,091,339.00	1	17,690,997.15	0
3年以上	44,700,012.65	1	41,374,233.18	1
合计	4,820,917,280.64	100	4,159,608,819.61	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2016年6月30日，本集团大额账龄一年以上的预付款项主要为预付的在建项目大型设备采购款。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

于2016年6月30日，本集团预付款项前五名单位合计金额为人民币1,812,380,949.06元，占预付款项总额的比例为38%。

**(3) 于期末及年初，预付款项余额中无持本公司5%及以上表决权股份的股东单位的款项。**

## (4) 预付款项按客户类别披露如下:

单位: 元 单位: 人民币

类别	期末余额	年初余额
单项金额重大的预付款项	1,812,380,949.06	1,670,671,267.03
其他不重大的预付款项	3,008,536,331.58	2,488,937,552.58
合计	4,820,917,280.64	4,159,608,819.61

## (5) 预付款项中预付关联方的款项, 参见附注(十)、6(3)。

## 6. 应收利息

√适用 □不适用

## (1) 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,251,045.94	1,949,868.15
委托贷款	-	1,119,658.85
债券投资		
应收资产转让款利息(见附注(五)15(注1))	43,321,721.29	290,967,534.24
其他	4,447,002.08	124,958.05
合计	49,019,769.31	294,162,019.29

于期末及年初, 本集团应收利息的账龄均在1年之内。

## (2) 应收利息中应收关联方的利息, 参见附注(十)、6(4)。

## 7. 应收股利

√适用 □不适用

## (1) 应收股利

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司(注)	23,852,647.00	23,852,647.00
永城煤电(集团)有限责任公司		127,017,186.28
河南平宝煤业有限公司		12,000,000.00
合计	23,852,647.00	162,869,833.28

注: 于2016年6月30日, 应收中冶赛迪工程技术股份有限公司的股利金额人民币11,298,647.00元的账龄在1至2年, 本公司管理层认为上述应收股利的回收风险可控。

## (2) 重要的账龄超过1年的应收股利:

□适用 √不适用

## 8. 其他应收款

## (1) 其他应收款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,650,887,234.91	89	136,981,477.14	1,513,905,757.77	875,319,421.55	79	8,134,692.17	867,184,729.38
1 至 2 年	21,267,836.32	1	3,979,413.27	17,288,423.05	37,756,633.22	3	3,554,264.69	34,202,368.53
2 至 3 年	139,381,764.18	7	5,921,327.69	133,460,436.49	131,301,356.72	12	5,149,058.56	126,152,298.16
3 年以上	63,001,073.39	3	42,032,751.26	20,968,322.13	69,439,480.03	6	39,744,095.49	29,695,384.54
合计	1,874,537,908.80	100	188,914,969.36	1,685,622,939.44	1,113,816,891.52	100	56,582,110.91	1,057,234,780.61

## (2) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	327,397,604.50	17	3,061,293.64	1	324,336,310.86	306,246,025.49	27	-	-	306,246,025.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,378,090,366.76	74	16,803,738.18	1	1,361,286,628.58	767,826,770.54	69	16,838,015.42	2	750,988,755.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	169,049,937.54	9	169,049,937.54	100	-	39,744,095.49	4	39,744,095.49	100	-
合计	1,874,537,908.80	/	188,914,969.36	/	1,685,622,939.44	1,113,816,891.52	/	56,582,110.91	/	1,057,234,780.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大额其他应收款	327,397,604.50	3,061,293.64	1	注 1
账龄较长的其他 应收款	169,049,937.54	169,049,937.54	100	注 2
合计	496,447,542.04	172,111,231.18	/	/

单位：元 币种：人民币

其他应收款(按单位)	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大额其他应收款	306,246,025.49	-	-	注 1
账龄较长的其他应收款	39,744,095.49	39,744,095.49	100	注 2
合计	345,990,120.98	39,744,095.49		

注 1：该等大额其他应收款为代垫项目款、电费押金等回收风险较低，同时对集团内关联方应收款不计提坏账准备，故本公司其他应收款账面余额人民币 327,397,604.50 元(2015 年 12 月 31 日：306,246,025.49 元)计提坏账准备 3,061,293.64 元。

注 2：该等其他应收款账龄较长且收回的可能性极小，故本公司对该等其他应收款全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,308,523,084.23	6,902,997.22	1
1 至 2 年	21,267,836.32	3,979,413.27	19
2 至 3 年	27,331,124.08	5,921,327.69	22
3 年以上	20,968,322.13	-	-
合计	1,378,090,366.76	16,803,738.18	1

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	701,356,412.16	8,134,692.17	1
1 至 2 年	37,756,633.22	3,554,264.69	9
2 至 3 年	19,250,716.62	5,149,058.56	27
3 年以上	9,463,008.54	-	-
合计	767,826,770.54	16,838,015.42	2

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用



**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 132,998,664.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 665,805.60 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(5) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

于 2016 年 6 月 30 日，本集团其他应收款前五名单位合计金额为人民币 327,397,604.50 元，占其他应收款总额的比例为 17%。上述其他应收款计提坏账准备 3,061,293.64 元。

**(7) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无。

**(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

无。

**(10) 本报告期末及年初，其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及应收其他关联方的款项情况见附注(十)、6(5)。**

**9. 买入返售金融资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
买入返售金融资产	-	2,140,000,000.00

**10. 存货****(1) 存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,448,176,132.45	110,450,848.91	4,337,725,283.54	2,946,702,429.03	127,758,317.36	2,818,944,111.67
在产品	7,633,641,238.85	478,618,920.48	7,155,022,318.37	7,228,761,440.83	443,789,510.43	6,784,971,930.40
库存商品	12,065,867,431.79	796,644,325.27	11,269,223,106.52	11,003,224,858.87	869,320,702.99	10,133,904,155.88
备件及其他	4,025,755,347.76	228,454,942.55	3,797,300,405.21	3,995,946,319.40	218,005,782.81	3,777,940,536.59
合计	28,173,440,150.85	1,614,169,037.21	26,559,271,113.64	25,174,635,048.13	1,658,874,313.59	23,515,760,734.54

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	127,758,317.36	6,817,756.51		24,125,224.96	0	110,450,848.91
在产品	443,789,510.43	208,557,758.36		173,741,890.98	-13,542.67	478,618,920.48
库存商品	869,320,702.99	165,552,110.51		239,197,013.15	-968,524.92	796,644,325.27
备品备件及其他	218,005,782.81	12,104,430.58		1,655,270.84	0	228,454,942.55
合计	1,658,874,313.59	393,032,055.96		438,719,399.93	-982,067.59	1,614,169,037.21

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货账面价值高于可变现净值	市场价格回升或产品成本下降	1%
在产品	存货账面价值高于可变现净值	市场价格回升或产品成本下降	2%
产成品	存货账面价值高于可变现净值	市场价格回升或产品成本下降	2%
备品备件及其他	存货账面价值高于可变现净值	-	-

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中无利息资本化的金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11. 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收资产转让款(注1)	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
一年内到期的信托产品(注2)	161,182,224.00	
合计	4,661,182,224.00	4,500,000,000.00

注1：一年内到期的应收资产转让款计人民币45亿元，分别为应收上海宝钢不锈钢有限公司人民币26亿元以及应收宝钢特钢有限公司人民币19亿元，参见附注(五)、15注(1)。

注2：可供出售一年内到期的信托理财产品计人民币1.61亿元，主要为本公司子公司欧冶云商股份有限公司于本期购入的信托理财产品。

一年内到期的非流动资产中应收关联方的款项，参见附注(十)、6(6)。

## 12. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	4,335,370,405.66	2,944,403,352.66
理财产品(注)	28,782,459,565.13	5,088,464,093.70
合计	33,117,829,970.79	8,032,867,446.36

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

### 13. 发放贷款及垫款

#### (1) 发放贷款及垫款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
贷款	389,007,161.96	990,478,072.43
贴现	1,724,742,072.91	1,412,450,723.68
贷款损失准备	-107,977,482.17	-164,523,818.63
合计	2,005,771,752.70	2,238,404,977.48

#### (2) 贷款损失准备

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期计提额	本期减少数		外币折算差额	期末余额
			转回	转销		
贷款损失准备	164,523,818.63	-	56,546,336.46	-	-	107,977,482.17

本报告期末及年初，发放贷款及垫款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

本报告期末及年初，发放贷款及垫款中其他关联方的款项情况见附注(十)、6(7)。

### 14. 可供出售金融资产

√适用 □不适用

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	2,006,633,621.70	50,240,011.70	1,956,393,610.00	403,945,851.70	50,240,011.70	353,705,840.00
可供出售权益工具：	10,622,348,970.72	7,404,202.27	10,614,944,768.45	10,577,723,157.92	7,404,202.27	10,570,318,955.65
按公允价值计量的	1,021,411,487.95		1,021,411,487.95	977,617,036.31	-	977,617,036.31
按成本计量的	9,600,937,482.77	7,404,202.27	9,593,533,280.50	9,600,106,121.61	7,404,202.27	9,592,701,919.34
合计	12,628,982,592.42	57,644,213.97	12,571,338,378.45	10,981,669,009.62	57,644,213.97	10,924,024,795.65

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,423,532,392.40	1,988,488,060.64	3,412,020,453.04
公允价值	1,021,411,487.95	1,956,393,610.00	2,977,805,097.95
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-402,120,904.45	18,145,561.06	-383,975,343.39
已计提减值金额	-	50,240,011.70	50,240,011.70

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中冶赛迪工程技术股份有限公司	9,508,999.34	-	-	9,508,999.34	-	-	-	-	6.28%	
金川集团自动化工程有限公司	1,000,000.00		-	1,000,000.00	-	-	-	-	7.13%	
上海华谊信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	15.00%	
河南龙宇能源股份有限公司	370,269,254.56	-	-	370,269,254.56	-	-	-	-	12.96%	103,680,755.16
永城煤电(集团)股份有限公司	279,000,000.00	-	-	279,000,000.00	-	-	-	-	7.78%	
河南正龙煤业有限公司	45,569,714.27	-	-	45,569,714.27	-	-	-	-	4.91%	
中技经投资顾问股份有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	666,024.47	-	-	666,024.47	5.00%	
烟台铁中宝钢铁加工有限公司	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
华润置地(北京)股份有限公司	1,618,750.00		-	1,618,750.00	-	-	-	-	0.09%	-
安徽徽商股份有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	3.53%	-
瀚洋零部件有限公司	3,311,720.00	-	-	3,311,720.00	3,311,720.00	-	-	3,311,720.00	20.00%	-
宝华瑞矿山股份有限公司	103,282,213.00			103,282,213.00	-	-	-	-	50.00%	
上海罗泾矿石码头有限公司	88,734,096.00			88,734,096.00	-	-	-	-	12.00%	
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	980,000.00			980,000.00	-	-	-	-	0.15%	
国汽(北京)汽车轻量化技术研究有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	-	-	-	-	6.90%	
北京铁矿石交易中心股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	-	-	-	-	6.25%	
Globalore Pte Ltd	16,011,054.60	266,668.80		16,277,723.40	3,426,457.80	-	-	3,426,457.80	14.29%	
Baometal S. r. L	14,319,532.64	564,692.36		14,884,225.00	-	-	-	-	10.00%	
中石油管道有限责任公司	8,643,900,787.20			8,643,900,787.20	-	-	-	-	3.52%	
合计	9,600,106,121.61	831,361.16		9,600,937,482.77	7,404,202.27	-	-	7,404,202.27	/	103,680,755.16

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	7,404,202.27	50,240,011.70	57,644,213.97
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	7,404,202.27	50,240,011.70	57,644,213.97

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
西山煤电	941,660,003.69	347,665,193.90	63	/	-	注
合计	941,660,003.69	347,665,193.90	63	/	-	/

注：上述可供出售权益工具为本公司之子公司上海宝钢国际经济贸易有限公司 2010 年至 2011 年在深圳证券交易所购入的西山煤电股票(000983) 42,658,306 股，投资成本人民币 941,660,003.69 元，平均成本人民币 22.10 元/股；截止 2016 年 6 月 30 日，西山煤电股票收盘价人民币 8.15 元/股，累计下跌人民币 593,994,809.79 元，期末账面价值人民币 347,665,193.90 元。此权益工具投资是本集团以战略持有作为主要目的，不因股价临时变动而做出售决定的投资，本集团作为可供出售金融资产入账。

根据《企业会计准则》的规定，公司将持有的西山煤电股权投资作为“可供出售金融资产”核算，西山煤电的股价波动计入其他综合收益。本集团在评估此项可供出售金融资产于资产负债表日是否存在客观证据表明其发生减值时，主要对被投资单位基本运营情况进行分析：考虑到西山煤电是一家特大型煤炭企业，拥有稀缺优质冶炼焦的龙头煤炭企业地位；除煤炭主业外，西山煤电也在依托山西焦煤集团发展出“煤—电—材”、“煤—焦—化”两条产业链；其股价下跌主要是受国内资本市场及煤炭整体行业低迷的影响，西山煤电经营状况并未发生严重恶化，因此本集团长期战略持有西山煤电股票的目的未发生改变。综合考虑相关因素后，管理层基于已制定的可供出售金融资产减值判断的量化标准(附注三、11.3)认为，此项可供出售金融资产于本报告期末无需计提减值准备。

## 15. 长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				3,750,000.00	187,500.00	3,562,500.00	
其中：未实现融资收益				-101,250.00	-	-101,250.00	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收资产转让款(注 1)	4,500,000,000.00		4,500,000,000.00	9,000,000,000.00	-	9,000,000,000.00	
减：一年内到期的应收资产转让款(注 1)	-4,500,000,000.00		-4,500,000,000.00	-4,500,000,000.00	-	-4,500,000,000.00	
员工首套房首付款优惠借款(注 2)	117,955,000.00		117,955,000.00	72,180,000.00	-	72,180,000.00	
其他	3,495,485.49		3,495,485.49	3,330,708.90	-	3,330,708.90	
合计	121,450,485.49	-	121,450,485.49	4,579,260,708.90	187,500.00	4,579,073,208.90	/

注 1：根据本公司 2012 年 2 月 29 日发布的《关联交易公告》(临 2012-005)以及 2012 年 3 月 14 日发布的《〈关于出售不锈钢、特钢事业部相关资产的议案〉的补充公告》(临 2012-007)，本公司以中资资产评估有限公司出具的，评估基准日为 2011 年 12 月 31 日的评估价值为依据，转让不锈钢、特钢事业部相关资产及股权。公司于 2012 年 4 月 1 日完成了下属不锈钢、特钢事业部相关资产转让。资产转让款中人民币 225 亿元分五年等额收款，每年收取 20%。从 2013 年开始，每年的 4 月 1 日收取该笔应收款的本金及利息，至 2017 年 4 月 1 日全部收取完毕。截至本期期末长期应收款余额 45 亿元，均已转入一年内到期，分别为应收上海宝钢不锈钢有限公司人民币 26 亿元以及应收宝钢特钢有限公司人民币 19 亿元。

注 2：系公司向部分员工提供的首套房优惠借款，每人借款额度在 30 万或 45 万，利率按照同期住房公积金贷款利率的 50%确定，借款期限最长为 10 年，从借款后第 3 年起开始还款，按月等额本息还款或可选择提前还款，最长 8 年还清。

本期转回长期应收款坏账准备金额人民币 187,500 元。

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (4) 本报告期末及年初，长期应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的投资。

## (5) 本报告期末及年初，长期应收关联方的款项情况见附注(十)、6(8)。

## 16. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
宝钢新日铁汽车板有限公司	1,709,806,023.00			61,146,741.51		1,469,371.25				1,772,422,135.76
宝金企业有限公司	571,868,624.40			2,705,529.60	12,117,950.40					586,692,104.40
山东宝华耐磨钢有限公司	75,041,834.57			-4,650,767.24						70,391,067.33
广州JFE钢板有限公司	1,528,680,972.01			17,287,883.35						1,545,968,855.36
杭州宝伟汽车零部件有限公司	150,409,079.04			14,831,311.98						165,240,391.02
长沙宝盛钢材加工配送有限公司	5,741,212.21			-1,581,893.25						4,159,318.96
常熟宝升精冲材料有限公司	75,758,737.99			-529,103.16						75,229,634.83
武汉宝章汽车钢材部件有限公司	30,028,626.34			-171,724.26			-13,951.20			29,842,950.88
武汉宝悍焊接设备有限公司	3,011,680.24			47,391.64						3,059,071.88
小计	4,150,346,789.80			89,085,370.17	12,117,950.40	1,469,371.25	-13,951.20			4,253,005,530.42
二、联营企业										
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	125,983,674.52			11,931,195.62			-21,356,000.00			116,558,870.14
上海仁维软件有限公司	2,831,840.50			161,863.27						2,993,703.77
河南平宝煤业有限公司	411,604,835.83			15,189,249.22						426,794,085.05
天津宝钢储菱物资配送有限公司	50,729,313.89			-2,057,394.13						48,671,919.76
无锡宝井钢材加工配送有限公司	68,294,250.55			581,828.98						68,876,079.53
四川达兴宝化化工有限公司	28,148,728.61			-3,159,080.66		-39,607.00				24,950,040.95
越南宝钢制罐有限公司	62,317,797.88				1,320,520.05					63,638,317.93
北京青科创通信息技术有限公司	8,695,219.83			708,617.31						9,403,837.14
郑州红忠宝金属加工有限公司	22,706,467.33			742,646.96						23,449,114.29
广州广汽宝商钢材加工有限公司	58,118,195.72			1,596,257.58			-1,247,085.73			58,467,367.57
无锡宝美锋金属加工配送有限公司	27,182,613.20			-780,929.23						26,401,683.97
上海外服宝信信息技术有限公司	4,994,178.57			-2,133,534.89						2,860,643.68
广州南沙港宝码头有限公司	6,600,000.00			-21,525.70						6,578,474.30
天津众智天成科技有限公司	8,863,455.09			-860,575.30						8,002,879.79
仓仓(上海)供应链管理有限公司		400,000.00								400,000.00
上海挚极信息科技有限公司		3,500,000.00								3,500,000.00
上海润益创业孵化器管理股份有限公司		3,000,000.00								3,000,000.00
广东湛江港龙腾船务有限公司		27,000,000.00								27,000,000.00
原制度转入股权分置流通权	7,949,489.18									7,949,489.18
小计	895,020,060.70	33,900,000.00		21,898,619.03	1,320,520.05	-39,607.00	-22,603,085.73			929,496,507.05
合计	5,045,366,850.50	33,900,000.00		110,983,989.20	13,438,470.45	1,429,764.25	-22,617,036.93			5,182,502,037.47

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。

**17. 投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	209,756,400.58	318,321,681.83	528,078,082.41
2. 本期增加金额	15,933,859.14		15,933,859.14
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,933,859.14		15,933,859.14
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	486,486.00		486,486.00
(1) 处置	486,486.00		486,486.00
(2) 其他转出			
4. 期末余额	225,203,773.72	318,321,681.83	543,525,455.55
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	94,344,350.13	60,396,566.96	154,740,917.09
2. 本期增加金额	11,925,368.00	4,124,040.27	16,049,408.27
(1) 计提或摊销	4,034,503.65	4,124,040.27	8,158,543.92
(2) 固定资产转入	7,890,864.35		7,890,864.35
3. 本期减少金额	419,303.15		419,303.15
(1) 处置	419,303.15		419,303.15
(2) 其他转出			
4. 期末余额	105,850,414.98	64,520,607.23	170,371,022.21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	119,353,358.74	253,801,074.60	373,154,433.34
2. 期初账面价值	115,412,050.45	257,925,114.87	373,337,165.32

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用



## 18. 固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,192,962,216.19	153,426,584,898.87	18,889,378,362.09	18,039,508,531.23	248,548,434,008.38
2. 本期增加金额	6,022,592,952.38	8,423,818,851.76	742,651,842.50	3,554,438,335.53	18,743,501,982.17
(1) 购置	1,059,566.31	71,379,216.10	20,097,195.07	85,187,666.23	177,723,643.71
(2) 在建工程转入	6,021,046,900.07	8,352,439,635.66	689,306,245.36	3,468,895,395.29	18,531,688,176.38
(3) 投资性房地产转入	486,486.00	-	-	-	486,486.00
(4) 其他非流动资产转入	-	-	33,248,402.07	355,274.01	33,603,676.08
3. 本期减少金额	189,995,702.26	1,837,168,596.54	231,909,860.73	394,231,014.95	2,653,305,174.48
(1) 处置或报废	34,744,061.27	1,635,642,818.63	233,959,058.23	389,119,035.08	2,293,464,973.21
(2) 转入投资性房地产	15,933,859.14	-	-	-	15,933,859.14
(3) 转入其他非流动资产	169,664,437.40	225,817,633.66	108,499.97	7,247,270.90	402,837,841.93
(4) 外币报表折算差异	-30,346,655.55	-24,291,855.75	-2,157,697.47	-2,135,291.03	-58,931,499.80
4. 期末余额	64,025,559,466.31	160,013,235,154.09	19,400,120,343.86	21,199,715,851.81	264,638,630,816.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,281,217,809.17	99,082,721,828.18	14,958,916,382.10	14,536,957,014.85	156,859,813,034.30
2. 本期增加金额	1,246,958,346.72	3,453,566,557.10	465,623,603.03	579,097,280.77	5,745,245,787.62
(1) 计提	1,246,539,043.57	3,453,566,557.10	456,095,796.41	578,878,025.97	5,735,079,423.05
(2) 投资性房地产转入	419,303.15	-	-	-	419,303.15
(3) 其他非流动资产转入	-	-	9,527,806.62	219,254.80	9,747,061.42
3. 本期减少金额	85,912,723.20	1,472,006,892.99	217,271,884.60	376,818,978.51	2,152,010,479.30
(1) 处置或报废	17,083,437.19	1,353,513,645.52	218,111,860.79	371,964,571.43	1,960,673,514.93
(2) 转入投资性房地产	7,890,864.35	-	-	-	7,890,864.35
(3) 转入其他非流动资产	66,883,053.93	121,080,836.48	104,159.97	6,375,468.82	194,443,519.20
(4) 外币报表折算差异	-5,944,632.27	-2,587,589.01	-944,136.16	-1,521,061.74	-10,997,419.18
4. 期末余额	29,442,263,432.69	101,064,281,492.29	15,207,268,100.53	14,739,235,317.11	160,453,048,342.62
三、减值准备					
1. 期初余额	86,912,759.34	520,719,316.70	3,311,755.79	10,116,826.70	621,060,658.53
2. 本期增加金额	102,717,303.05	94,279,770.74	22,858,260.62	938,337.45	220,793,671.86
(1) 计提	102,717,303.05	94,279,770.74	-	816,529.19	197,813,602.98
(2) 其他非流动资产转入	-	-	22,858,260.62	121,808.26	22,980,068.88
3. 本期减少金额	102,717,303.05	96,638,598.24	-	928,159.54	200,284,060.83
(1) 处置或报废	-	2,358,827.50	-	111,630.35	2,470,457.85
(2) 转入其他非流动资产	102,717,303.05	94,279,770.74	-	816,529.19	197,813,602.98
4. 期末余额	86,912,759.34	518,360,489.20	26,170,016.41	10,127,004.61	641,570,269.56
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,496,383,274.28	58,430,593,172.60	4,166,682,226.92	6,450,353,530.09	103,544,012,203.89
2. 期初账面价值	29,824,831,647.68	53,823,143,753.99	3,927,150,224.20	3,492,434,689.68	91,067,560,315.55

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	529,462,210.50	416,723,646.04
机器设备	347,843,216.38	385,081,696.38
运输工具	112,765,785.39	127,315,264.45
办公及其他设备	26,403,025.87	32,516,114.08
合计	1,016,474,238.14	961,636,720.95

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物的房产证	2,917,279,631.87	注

注：于 2016 年 6 月 30 日，本集团正在办理账面价值为人民币 2,917,279,631.87 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 2,868,428,719.17 元)的房屋及建筑物的房产证。

## 其他说明：

于 2016 年 06 月 30 日，本集团以固定资产净值人民币 657,807,385.03 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 72,864,992.38 元)及土地使用权账面净值人民币 71,071,569.11 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 67,699,345.04 元)作为抵押取得长期借款人民币 25,578,745.19 元、短期借款人民币 325,988,583.76 元，合计取得借款人民币 351,567,328.95 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 66,654,085.10 元)。

## 19. 在建工程

√适用 □不适用

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改与基建项目	24,093,803,621.74	810,291,641.28	23,283,511,980.46	34,438,681,114.96	810,291,641.28	33,628,389,473.68
合计	24,093,803,621.74	810,291,641.28	23,283,511,980.46	34,438,681,114.96	810,291,641.28	33,628,389,473.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改与基建项目	43,653,249,800.00	34,438,681,114.96	8,468,181,446.36	18,531,688,176.38	281,370,763.20	24,093,803,621.74	55		733,081,452.63	310,928,437.83	3.915-4.725	自筹及借款
合计	43,653,249,800.00	34,438,681,114.96	8,468,181,446.36	18,531,688,176.38	281,370,763.20	24,093,803,621.74	/	/	733,081,452.63	310,928,437.83	/	/

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20. 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	11,597,161.47	5,863,958.76
专用设备	15,922,861.22	43,945,769.33
其他	11,639,086.79	5,623,852.38
合计	39,159,109.48	55,433,580.47

## 21. 无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,052,379,524.84	568,733,420.73	271,415,357.72	10,892,528,303.29
2. 本期增加金额	2,580,253,424.28	46,757,494.15	4,950.00	2,627,015,868.43
(1) 购置		28,085,796.20	4,950.00	28,090,746.20
(2) 在建工程转入	16,429,672.06	18,598,169.20		35,027,841.26
(3) 其他非流动资产转入	2,561,017,958.00			2,561,017,958.00
(4) 外币报表折算差额	2,805,794.22	73,528.75		2,879,322.97
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	12,632,632,949.12	615,490,914.88	271,420,307.72	13,519,544,171.72
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,322,402,167.68	238,024,076.08	67,027,419.15	1,627,453,662.91
2. 本期增加金额	120,588,857.65	60,560,132.33	2,647,174.89	183,796,164.87
(1) 计提	120,584,225.54	60,513,561.17	2,647,174.89	183,744,961.60
(2) 外币报表折算差额	4,632.11	46,571.16		51,203.27
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,442,991,025.33	298,584,208.41	69,674,594.04	1,811,249,827.78
三、减值准备				
1. 期初余额			13,610,153.50	13,610,153.50
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			13,610,153.50	13,610,153.50
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,189,641,923.79	316,906,706.47	188,135,560.18	11,694,684,190.44
2. 期初账面价值	8,729,977,357.16	330,709,344.65	190,777,785.07	9,251,464,486.88

注：土地使用权的增加，主要是本期内集团附属子公司湛江钢铁根据其与其湛江市人民政府签订的《用地预存款协议》和《用地预存款协议之补充协议》规定，相应取得了土地使用权，因此将原先计入其他非流动资产款项转入无形资产-土地使用权核算。参见附注（五）、24。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

于2016年06月30日，本集团以固定资产净值人民币657,807,385.03元(2015年12月31日：人民币72,864,992.38元)及土地使用权账面净值人民币71,071,569.11元(2015年12月31日：人民币67,699,345.04元)作为抵押取得长期借款人民币25,578,745.19元、短期借款人民币325,988,583.76元，合计取得借款人民币351,567,328.95元(2015年12月31日：人民币66,654,085.10元)。

**22. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	150,769,291.99	55,242,055.09	12,843,971.11	-	193,167,375.97
租赁费	8,676,914.56	298,119.66	762,867.53	-	8,212,166.69
梅钢焦炉项目环保搬迁费(注)	805,396,557.48		12,683,410.38	-	792,713,147.10
黄石冷轧二期高压供电支出	1,330,708.50		295,713.00	-	1,034,995.50
其他	91,003,915.84	109,643.16	16,153,908.07	-	74,959,650.93
合计	1,057,177,388.37	55,649,817.91	42,739,870.09	-	1,070,087,336.19

注：根据本集团之子公司上海梅山钢铁股份有限公司(以下简称“梅钢公司”)和南京市雨花台区板桥街道办事处以及南京市雨花经济技术开发区管委会三方于2012年10月16日共同签订的《关于梅钢“十一五”规划卫生防护区域居民搬迁包干协议》(以下简称“协议”)规定,对梅钢焦炉建设项目一公里防护距离内的居民区进行搬迁补偿。梅钢公司因此承担搬迁费计人民币880,000,000.00元,其中须支付给南京市雨花台区板桥街道办事处人民币750,000,000.00元,须支付给南京市雨花经济技术开发区管委会人民币130,000,000.00元;同时按照该协议规定,梅钢公司已于2012年支付人民币120,000,000.00元,已于2013年支付人民币510,000,000.00元,已于2014年支付人民币110,000,000.00元,并于2015年支付人民币70,000,000.00元,剩余70,000,000.00元尚未支付,该部分应付款在一年内到期的非流动负债中核算。梅钢公司承担的上述搬迁补偿费用按照主要资产的剩余使用年限进行摊销。参见附注(五)、36(3)注。

**23. 递延所得税资产/ 递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,329,055,645.30	1,060,709,038.29	4,049,428,220.68	1,013,353,762.28
内部交易未实现利润	599,469,156.87	149,867,289.27	48,827,028.32	12,206,757.08
可抵扣亏损	61,663,786.84	14,212,127.21	50,621,260.76	12,655,315.19
固定资产残值率差异	214,713.24	53,678.31	214,713.24	53,678.31
辞退福利	413,955,893.44	103,488,973.36	490,283,167.08	122,570,791.77
公允价值变动损失	478,116,585.02	119,529,146.26	501,245,019.14	125,311,254.79
其他	935,636,775.05	232,976,424.82	937,187,688.55	234,804,423.19
合计	6,818,112,555.76	1,680,836,677.52	6,077,807,097.77	1,520,955,982.61

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
投资收益补税	2,656,821,717.34	475,646,200.35	2,484,949,935.95	442,584,276.06
可供出售金融资产公允价值变动	38,893,064.32	9,723,266.08	37,807,806.00	9,451,951.50
其他	10,326,666.42	2,619,166.37	10,514,696.00	2,665,395.63
合计	2,706,041,448.08	487,988,632.80	2,533,272,437.95	454,701,623.19

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	1,640,715,290.20	1,625,271,620.29
可抵扣亏损	10,716,055,673.89	9,883,597,331.62
其他	2,560,893.97	8,468,952.44
合计	12,359,331,858.06	11,517,337,904.35

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	723,645,331.03	784,374,042.91	
2017年	3,196,360,047.92	3,196,360,047.92	
2018年	1,952,708,976.90	1,952,719,366.97	
2019年	1,085,489,351.97	1,085,489,351.97	
2020年	2,863,214,371.18	2,864,654,521.85	
2021年	894,637,594.89	-	
合计	10,716,055,673.89	9,883,597,331.62	/

## 24. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收宝金企业借款	117,905,780.14	117,905,780.14
罗泾待处置固定资产(注)	205,847,656.54	
湛江钢铁预付土地款		2,759,830,784.03
预付工程设备款	484,932,256.56	914,569,629.24
信托理财款	935,203,263.00	720,039,507.00
其他	3,901,737.25	1,629,299.59
合计	1,747,790,693.49	4,513,975,000.00

注：本公司罗泾区域于 2012 年停止生产，相关资产进入处置和再利用论证阶段。于 2013 年本公司将计入其他非流动资产的罗泾区域资产转入在建工程核算，后续拟主要在本公司的固定资产改造项目中盘活利用。本期本公司对罗泾区域的剩余资产进行了论证，将计划在未来全部处置，因此，将原在在建工程核算的账面原值为人民币 1,988,108,441.46 元，减值准备余额为人民币 1,792,841,504.67 元，账面价值为人民币 195,266,936.79 元以及原在固定资产核算的账面原值为人民币 208,394,322.73 元，减值准备余额为人民币 197,813,602.98 元，账面价值为人民币 10,580,719.75 元，合计账面价值为人民币 205,847,656.54 元的资产转入其他非流动资产核算。

## 25. 短期借款

√适用 □不适用

### (1) 短期借款分类

于资产负债表日，本集团短期借款中，人民币借款年利率为 3.3%至 5.33%(2015 年：3.30%至 5.89%)；美元借款年利率为一个月 LIBOR+0.4%至三个月 LIBOR+2.45%(2015 年：一个月 LIBOR+0.6%至三个月 LIBOR+2.8%；欧元借款年利率为 0.25%至 1.25%(2015 年：0.95%至 3.49%)。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	500,000,000.00
抵押借款	325,988,583.76	350,265,683.94
保证借款		
信用借款	33,284,265,597.73	26,260,766,250.76
合计	33,610,254,181.49	27,111,031,934.70

注 1：于 2016 年 6 月 30 日的质押借款中，本集团无通过应收账款进行的保理业务取得借款人民币 (2015 年 12 月 31 日：人民币 500,000,000.00 元)。

注 2：详见附注(五)、18(5)及附注(五)、21。

### (2) 银行贷款授信额度

截至 2016 年 6 月 30 日止，本集团尚未使用的银行贷款授信额度约计人民币 894.61 亿元(2015 年 12 月 31 日：859.08 亿元)。本集团管理层认为，考虑上述银行贷款授信额度及经营活动产生的现金流量，本集团在未来一年将具备足够的资金以支付各项到期的流动负债。

## 26. 吸收存款及同业存放

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
活期存款	1,297,321,371.76	1,296,771,357.09
定期存款	5,352,434,585.73	8,713,208,778.73
合计	6,649,755,957.49	10,009,980,135.82

本报告期末吸收存款及同业存放中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况见附注(十)、6(9)。

## 27. 拆入资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
境内银行同业拆入	198,000,000.00	198,000,000.00

## 28. 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,199,918,496.76	3,339,883,539.09
银行承兑汇票	662,757,686.93	1,094,008,830.86
合计	4,862,676,183.69	4,433,892,369.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

上述应付票据将于 2016 年度到期。

于期末及年初，应付票据余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据。应付票据余额中应付关联方的票据，参见附注(十)、6(10)。

## 29. 应付账款

### (1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付设备采购款	3,076,213,081.46	5,282,089,642.19
应付原材料采购款	20,722,233,569.29	16,103,815,633.32
合计	23,798,446,650.75	21,385,905,275.51

于本期期末及年初，应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注(十)、6(11)。

## 30. 预收款项

### (1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	14,243,355,002.77	12,467,881,559.99
合计	14,243,355,002.77	12,467,881,559.99

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 本报告期末及年初，预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的余额。

(4) 本报告期末及年初，预收款项中关联方情况详见附注(十)、6(12)。

## 31. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,499,672,917.38	4,214,880,533.10	3,669,196,293.15	2,045,357,157.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,635,753.48	609,382,535.26	609,475,257.83	1,543,030.91
三、辞退福利	170,444,790.56	28,686,181.48	111,249,306.26	87,881,665.78
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,671,753,461.42	4,852,949,249.84	4,389,920,857.24	2,134,781,854.02



## (2) 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,143,192,881.44	3,249,565,134.23	2,790,412,983.13	1,602,345,032.54
二、职工福利费	-	154,601,337.25	154,601,337.25	-
三、社会保险费	1,752,198.55	279,599,714.60	280,356,858.57	995,054.58
其中: 医疗保险费	661,028.23	242,119,608.04	242,097,713.81	682,922.46
工伤保险费	39,400.32	10,510,987.12	10,472,069.51	78,317.93
生育保险费	51,079.03	22,669,689.36	22,657,950.83	62,817.56
伤残就业金	15,270.14	120,378.14	128,265.54	7,382.74
其他	985,420.83	4,179,051.94	5,000,858.88	163,613.89
四、住房公积金	1,713,263.24	305,268,850.95	306,780,644.25	201,469.94
五、工会经费和职工教育经费	188,686,109.65	100,673,173.38	63,131,045.48	226,228,237.55
六、短期带薪缺勤	-	56,733,921.28	56,733,921.28	-
七、短期利润分享计划				
八、其他	164,328,464.50	68,438,401.41	17,179,503.19	215,587,362.72
合计	1,499,672,917.38	4,214,880,533.10	3,669,196,293.15	2,045,357,157.33

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,139,790.50	482,285,923.32	482,264,902.65	1,160,811.17
2、失业保险费	97,170.59	27,370,460.12	27,381,987.81	85,642.90
3、企业年金缴费	398,792.39	99,726,151.82	99,828,367.37	296,576.84
合计	1,635,753.48	609,382,535.26	609,475,257.83	1,543,030.91

## 32. 应交税费

单位: 元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	660,653,096.04	-557,122,801.25
营业税	-1,272,357.31	14,967,514.50
企业所得税	2,418,257,371.13	1,824,943,777.30
个人所得税	38,941,786.53	94,921,564.31
城市维护建设税	33,887,066.51	24,878,561.18
房产税	35,676,517.78	28,089,124.91
其他	454,014,161.12	267,637,334.02
合计	3,640,157,641.80	1,698,315,074.97

**33. 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据应付利息	92,884,736.68	13,272,131.15
借款应付利息	139,850,221.39	131,116,792.40
宝运公司债应付利息	27,175,545.32	55,218,891.37
合计	259,910,503.39	199,607,814.92

本报告期末及年初，应付利息中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及应付其他关联方情况见附注(十)、6(13)。

**34. 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
日本住友商事株式会社	18,677,691.84	-
住友商事(中国)有限公司	2,075,299.09	-
丰田通商株式会社	508,659.29	-
三井物产株式会社	15,658,348.70	-
广州南沙高新技术开发总公司	332,423.60	-
三井物产(中国)有限公司	332,423.60	-
Mitsui Tokyo Co., Ltd.	1,495,906.20	-
万顺昌集团投资有限公司	837,707.47	-
贵州铝厂	603,743.23	603,743.23
其他	22,022.21	22,022.21
合计	40,544,225.23	625,765.44

**35. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	345,632,302.96	473,438,875.33
代垫款项	120,292,267.88	232,618,756.66
运输费及港务费	34,656,679.26	29,172,718.40
应付工程款	698,517,817.83	753,624,742.69
安全生产风险金	64,839,425.87	55,017,424.30
应付投资者理财产品本息(注)	1,148,153,644.29	617,501,551.55
手续费	11,426,151.03	9,600,400.11
其他	142,129,319.85	112,069,657.12
合计	2,565,647,608.97	2,283,044,126.16

注：系投资人投资于本公司子公司欧冶云商设立的信托产品的本金和收益。

(2) 本报告期末及年初，其他应付款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及应付其他关联方的款项，参见附注(十)、6(14)。

**36. 1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

**(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	43,908,628.83	138,114,896.18
1 年内到期的长期应付款	70,000,000.00	70,000,000.00
1 年内到期的应付债券		-
合计	113,908,628.83	208,114,896.18

**(2) 一年内到期的长期借款**

于 2016 年 6 月 30 日，本集团一年内到期的长期借款金额为人民币 43,908,628.83 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 138,114,896.18 元)。长期借款的抵押借款详细情况详见附注(五)、18(5)注。

**(3) 一年内到期的长期应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付搬迁补偿费用(注)	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

注：参见附注(五)、22 注

## 37. 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	20,328,179,519.43	10,057,344,262.30
其他	5,994,816.89	
合计	20,334,174,336.32	10,057,344,262.30

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
应付债券—短期融资券	10,000,000,000.00	2015年10月26日	1年	10,000,000,000.00	10,057,344,262.30		158,131,147.54			10,215,475,409.84
应付债券—超短期融资券	5,000,000,000.00	2016年1月20日	270天	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	63,958,904.11			5,063,958,904.11
应付债券—超短期融资券	5,000,000,000.00	2016年2月22日	270天	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	48,745,205.48			5,048,745,205.48
合计	/	/	/	20,000,000,000.00	10,057,344,262.30	10,000,000,000.00	270,835,257.13			20,328,179,519.43

注：根据本公司于2015年1月26日召开的第一次临时股东大会通过的《关于在境内外市场开展直接融资的议案》，本公司可在中国银行间市场交易商协会注册发行本金总额不超过100亿元(含100亿元人民币)的短期融资券。2015年10月26日本公司发行了第一期短期融资券，发行额为100亿元人民币，期限为366天，单位面值为100元人民币，年利率为3.18%，到期一次还本付息。

根据本公司于2015年1月26日召开的第一次临时股东大会通过的《关于在境内外市场开展直接融资的议案》，本公司可在中国银行间市场交易商协会注册发行本金总额不超过100亿元(含100亿元人民币)的超短期融资券。2016年1月20日本公司发行了2016年第一期超短期融资券，发行额为50亿元人民币，期限为270天，单位面值为100元人民币，年利率为2.9%。2016年2月22日本公司发行了2016年第二期超短期融资券，发行额为50亿元人民币，期限为270天，单位面值为100元人民币，年利率为2.78%。

**38. 长期借款**

√适用 □不适用

**(1) 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
信用借款	11,654,342,450.00	9,088,269,188.03
抵押借款	25,578,745.19	21,995,157.86
保证借款	829,391.13	762,038.79
合计	11,680,750,586.32	9,111,026,384.68

注：抵押借款详见附注(五)、18(5)注及附注(五)、21。

其他说明，包括利率区间：

上述借款中，美元借款年利率一个月 LIBOR+0.45%至三个月 LIBOR+2.55%；日元借款年利率为 1%；韩币借款年利率为 2.547%至 2.81%；人民币借款年利率为 4.18%至 5.39%。

**(2) 金额前五名的长期借款：**

于 2016 年 6 月 30 日，本集团金额前五名的长期借款总金额为折合人民币 3,670,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 2,367,500,000.00 元)。

**39. 应付债券**

√适用 □不适用

**(1) 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据(注 1、2)	7,000,000,000.00	2,000,000,000.00
宝运公司债(注 3、4)	6,964,217,441.01	6,747,373,959.29
合计	13,964,217,441.01	8,747,373,959.29

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
宝运公司债(注1)	美元 500,000,000.00	2013年12月5日	5年	美元 500,000,000.00	3,218,167,625.69		62,192,698.56	72,908,450.78	62,192,698.56	3,291,076,076.47
宝运公司债(注2)	欧元 500,000,000.00	2015年2月22日	3年	欧元 500,000,000.00	3,529,206,333.60		29,479,796.40	172,841,569.92	58,386,335.38	3,673,141,364.54
合计	/	/	/		6,747,373,959.29		91,672,494.96	245,750,020.70	120,579,033.94	6,964,217,441.01

注1：于2013年12月，根据本公司于2013年4月26日召开的2012年年度股东大会审议通过《关于开展直接融资的议案》，批准本集团之子公司宝运企业有限公司(以下简称“宝运公司”)在中国香港境内发行注册金额为美元5亿元的债券，债券的期限为5年。宝运公司于2013年12月5日按本金的99.199%折价发行了该美元债券，发行金额为美元5亿元，计息方式为付息式固定利率，票面利率为3.75%，并采取于每年的6月12日和12月12日各付息一次，一次性还本的方式还本付息。该债券将于2018年12月12日到期。

注2：根据本公司于2015年1月26日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《关于在境内外市场开展直接融资的议案》，批准本集团之子公司宝运在境外分次发行不超过10亿欧元(含10亿欧元)的欧元债券。宝运公司于2015年2月23日按本金的99.713%折价发行了该欧元债券，发行金额为欧元5亿元，计息方式为付息式固定利率，票面利率为1.625%，并采取于每年的2月23日付息一次、到期一次性还本的方式还本付息。该债券将于2018年2月23日到期。

单位：元 币种：人民币

票据名称	面值	发行日期	票据期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末应付利息	期末余额
中期票据(15宝钢MMT001)(注1)	2,000,000,000.00	2015年10月26日	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		36,598,907.10		49,871,038.25	2,000,000,000.00
中期票据(16宝钢MMT001)(注2)	5,000,000,000.00	2016年3月22日	3年	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	43,013,698.63		43,013,698.63	5,000,000,000.00
合计	/	/	/	7,000,000,000.00	2,000,000,000.00	5,000,000,000.00	79,612,605.73		92,884,736.88	7,000,000,000.00

注1：宝钢股份于2015年1月26日召开2015年第一次临时股东大会，会议审议并通过《关于在境内外市场开展直接融资的议案》，同意公司拟在中国银行间市场交易商协会申请注册发行本金总额不超过200亿元人民币(含200亿元人民币)的中期票据。本期发行的中期票据本金人民币20亿元，平价发行，票面利率3.68%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2015年10月26日，还本日为2018年10月26日。

注2：宝钢股份于2015年1月6日召开2015年第一次临时股东大会，会议审议并通过《关于在境内外市场开展直接融资的议案》，同意公司拟在中国银行间市场交易商协会申请注册发行本金总额不超过200亿元人民币(含200亿元人民币)的中期票据。本期发行的中期票据本金人民币50亿元，平价发行，票面利率3.14%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2016年3月22日，还本日为2019年3月22日。

**40. 长期应付款**

√适用 □不适用

**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付梅钢焦炉项目环保搬迁费	70,000,000.00	70,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	70,000,000.00	70,000,000.00
股权激励计划回购义务(注)	82,585,917.00	81,458,444.00
合计	82,585,917.00	81,458,444.00

注：于2016年6月30日，公司限制性股票激励计划回购义务确认的负债金额为人民币81,458,444.00元，详见附注(十一)、1。

**41. 长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	328,635,121.63	328,307,328.96
三、其他长期福利		
合计	328,635,121.63	328,307,328.96

**42. 专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府拨款	292,916,697.81	-	34,346,697.81	258,570,000.00	
合计	292,916,697.81	-	34,346,697.81	258,570,000.00	/

**43. 递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,092,839,458.77	64,101,063.36	79,047,873.99	1,077,892,648.14	
合计	1,092,839,458.77	64,101,063.36	79,047,873.99	1,077,892,648.14	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴及综合技术改造类项目	735,125,069.31	3,669,326.06	20,402,050.02	-	718,392,345.35	与资产相关
专项贷款贴息	129,612,595.96	-	4,650,116.04	-	124,962,479.92	与资产相关
拆迁补偿款	95,377,267.33	-	-	-	95,377,267.33	与资产相关
基建补贴	96,470,782.40	-	-	-	96,470,782.40	与资产相关
宝信高新技术补贴款	34,671,618.71	454,859.00	21,799,357.19	-	13,327,120.52	与收益相关
其他	1,582,125.06	59,976,878.30	30,079,915.22	2,116,435.52	29,362,652.62	与资产相关
合计	1,092,839,458.77	64,101,063.36	76,931,438.47	2,116,435.52	1,077,892,648.14	/

## 44. 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	7,923,822.88	7,134,514.14
合计	7,923,822.88	7,134,514.14

## 45. 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,467,517,524.00				-590,300.00	-590,300.00	16,466,927,224.00

其他说明：

根据《关于以集中竞价交易方式回购本公司股票的议案》、《宝山钢铁股份有限公司关于回购股份的债权人通知》、《宝山钢铁股份有限公司 2012 年第 2 次临时股东大会会议决议》和修改后的章程规定，本公司在上海证券交易所以集中竞价方式回购发行的 A 股股票，回购价格不超过每股人民币 5.00 元，用于回购的资金总额最高不超过人民币 50 亿元。本公司于 2012 年 9 月 21 日首次实施了回购，截至 2012 年 12 月 31 日，共回购 414,055,508 股。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少股本人民币 390,000,000.00 元，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销 390,000,000 股事宜，股票注销日 2012 年 12 月 20 日。本公司已于 2012 年 12 月 31 日办理完成了工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币 17,122,048,088.00 元。2012 年度股本的变更已经德勤华永会计师事务所有限公司审验，并出具为德师报(验)字(12)第 0078 号的验资报告。

截至 2013 年 5 月 21 日，本公司回购方案实施完毕，本公司回购数量 1,040,323,164 股，扣除 390,000,000 股已注销股票后的回购数量为 650,323,164 股。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少股本人民币 650,323,164 元，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销 650,323,164 股事宜，股票注销日为 2013 年 5 月 23 日。本公司已于 2013 年 6 月 24 日办理完成工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币 16,471,724,924.00 元。2013 年度股本的变更已经德勤审验，并出具为德师报(验)字(13)第 0103 号的验资报告。

本公司 2014 年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本 698,900 股。本公司已于 2014 年 12 月 31 日办理完成了工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币 16,471,026,024 元。

本公司 2015 年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本 3,508,500 股。2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本及股本为人民币 16,467,517,524 元。

本公司 2016 年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本 590,300 股，详见附注十一。截止本报告期末，本公司注册资本及股本为人民币 16,466,927,224.00 元。其中，在本公司无限售条件人民币普通股 16,424,278,824 股中，宝钢集团持有 13,130,265,267 股，持股比例为 79.74%

## 46. 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	32,053,868,293.15	6,988,521.29	537,173.00	32,060,319,641.44
其他资本公积	1,686,013,797.47	29,679,302.63	-	1,715,693,100.10
合计	33,739,882,090.62	36,667,823.92	537,173.00	33,776,012,741.54



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加主要为搬迁补偿款盈余转入 31,010,023.36 元。

#### 47. 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	82,585,917.00		1,127,473.00	81,458,444.00
合计	82,585,917.00		1,127,473.00	81,458,444.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注销(附注(十一)、1)。

#### 48. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-997,587,960.09	323,737,459.41	1,652,153.28	20,267,446.86	290,909,358.68	10,908,500.59	-706,678,601.41
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	-66,998,586.15	13,438,470.45	-	-	13,438,470.45	-	-53,560,115.70
可供出售金融资产公允价值变动损益	-358,515,200.81	82,721,940.73	1,652,153.28	20,267,446.86	61,078,731.37	-276,390.78	-297,436,469.44
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-572,074,173.13	227,577,048.23	-	-	216,392,156.86	11,184,891.37	-355,682,016.27
其他综合收益合计	-997,587,960.09	323,737,459.41	1,652,153.28	20,267,446.86	290,909,358.68	10,908,500.59	-706,678,601.41

**49. 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,915,599.63	136,377,275.36	122,727,151.52	24,565,723.47
合计	10,915,599.63	136,377,275.36	122,727,151.52	24,565,723.47

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)提取的专项储备,用于安全生产支出。

**50. 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,622,601,293.28	-	-	11,622,601,293.28
任意盈余公积	14,894,053,633.06	-	-	14,894,053,633.06
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,516,654,926.34	-	-	26,516,654,926.34

**51. 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,148,447,581.69	39,765,842,085.69
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-
调整后期初未分配利润	37,148,447,581.69	39,765,842,085.69
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,468,482,796.75	3,174,482,235.10
减:提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		
应付普通股股利	988,015,633.44	2,964,784,684.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,628,914,745.00	39,975,539,636.47

注:根据2016年4月28日召开的公司2015年年度股东大会决议,2015年度利润分配方案为:以公司总股本16,466,927,244股为基数(参见附注(五)、45),每股派现金红利人民币0.06元(含税),共计派发现金股利总额为人民币988,015,633.44元(含税)。

**52. 营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,592,837,577.47	66,730,428,989.17	80,222,406,130.37	70,868,464,721.93
其他业务	399,962,261.91	339,830,908.09	548,201,095.90	656,904,955.17
合计	77,992,799,839.38	67,070,259,897.26	80,770,607,226.27	71,525,369,677.10

## 53. 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	23,277,797.35	31,122,817.91
城市维护建设税	139,231,515.11	128,188,466.65
教育费附加	126,822,633.01	114,218,374.44
其他	8,106,787.67	10,792,545.99
合计	297,438,733.14	284,322,204.99

注：营业税金计缴标准参见附注(四)。

## 54. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	500,899,312.76	491,432,461.60
职工薪酬	313,541,533.41	300,300,971.96
折旧及摊销	39,584,044.80	30,084,772.57
其他	162,474,775.49	149,679,594.50
合计	1,016,499,666.46	971,497,800.63

## 55. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发经费	1,592,303,435.18	1,787,166,640.67
职工薪酬	811,034,345.04	853,191,224.50
税费	291,107,058.24	268,014,326.65
折旧及摊销	279,219,895.61	281,643,903.22
流动资产盘(盈)亏	112,489,437.25	-3,508,917.39
其他	275,774,761.31	307,633,602.46
合计	3,361,928,932.63	3,494,140,780.11

## 56. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,365,499,930.77	717,393,365.25
减：已资本化的利息费用	-310,928,437.83	-281,947,158.58
减：利息收入	-166,565,167.72	-284,906,184.26
汇兑差额	242,390,783.93	273,311,215.91
其他	26,369,663.22	20,420,573.29
合计	1,156,766,772.37	444,271,811.61

**57. 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	117,683,121.27	651,233.27
二、存货跌价损失	-39,457,267.18	42,995,430.55
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	223,833,534.89	46,858,430.56
合计	302,059,388.98	90,505,094.38

其他主要是贷款减值准备。

**58. 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	10,619,295.97	20,115,034.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-57,873,954.55	-17,901,082.57
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-47,254,658.58	2,213,952.31

**59. 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	103,680,755.16	266,378,172.29
权益法核算的长期股权投资收益	110,983,989.20	85,341,686.87
股票投资收益/(损失)	6,795,686.95	529,860.36
债券投资收益/(损失)	13,521,558.43	40,826,778.82
基金投资收益/(损失)	8,200,085.39	15,780,962.62
信托投资收益/(损失)	131,180,771.22	10,100,082.00
衍生金融工具处置收益/(损失)	-73,809,000.00	-76,736,435.55
其他	55,296,886.94	82,500,418.96
合计	355,850,733.29	424,721,526.37

## 60. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,148,602.92	2,669,489.50	20,148,602.92
其中：固定资产处置利得	20,148,602.92	2,669,489.50	20,148,602.92
政府补助	113,762,570.78	295,898,568.26	113,762,570.78
赔偿金收入	4,625,397.88	3,739,381.63	4,625,397.88
其他	31,489,794.15	21,600,340.31	31,489,794.15
合计	170,026,365.73	323,907,779.70	170,026,365.73

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
以前年度与技术改造类资产相关政府补助转入	21,623,314.57	223,448,812.88	与资产相关
高新技术类专项补助资金	29,961,425.47	2,854,442.48	与收益/资产相关
税费返还	1,634,337.26	-	与收益相关
拆迁补偿	3,363,419.19	3,244,580.51	与收益相关
其他财政补助	57,180,074.29	66,350,732.39	与收益/资产相关
合计	113,762,570.78	295,898,568.26	/

## 61. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	228,547,391.70	333,224,226.52	228,547,391.70
其中：固定资产处置损失	228,547,391.70	333,224,226.52	228,547,391.70
对外捐赠	10,906,291.00	10,500,000.00	10,906,291.00
其他	20,638,637.56	9,285,160.19	20,638,637.56
合计	260,092,320.26	353,009,386.71	260,092,320.26

## 62. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,547,404,607.60	1,026,357,063.47
递延所得税费用	-146,861,132.16	79,118,105.85
合计	1,400,543,475.44	1,105,475,169.32

## 63. 其他综合收益

详见附注附注(五)、48。

## 64. 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及政府补助等收入	341,792,115.10	424,679,995.68
其他	530,652,092.74	-
合计	872,444,207.84	424,679,995.68

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	404,246,271.15	442,509,120.97
管理费用	443,910,347.27	431,834,529.46
其他	200,298,041.59	120,900,340.85
合计	1,048,454,660.01	995,243,991.28

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
吴淞地块资产处置款	4,879,536,386.73	5,208,894,246.60
利息收入	34,670,574.69	14,077,691.10
其他	304,019.25	-
合计	4,914,510,980.67	5,222,971,937.70

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
衍生工具结算支付的现金	78,904,777.46	57,272,019.38
其他	45,475,000.00	-
合计	124,379,777.46	57,272,019.38

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还集团公司代垫收购款	-	1,500,000,000.00
合计	-	1,500,000,000.00

## 65. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,621,408,785.51	3,293,775,649.35
加：资产减值准备	302,059,388.98	90,505,094.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,038,909,674.81	5,183,714,652.94
无形资产摊销	183,744,961.60	134,192,941.94
长期待摊费用摊销	42,739,870.09	37,740,892.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	208,398,788.78	330,554,737.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	47,254,658.58	-2,213,952.31
财务费用（收益以“-”号填列）	1,130,397,109.15	423,851,238.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-355,850,733.29	-424,721,526.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,131,292.08	121,415,693.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,270,159.92	-1,472,373.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,004,053,111.92	834,638,014.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,652,356,369.45	-631,567,331.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,861,043,953.10	16,169,868.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,276,835,843.78	9,406,583,598.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,723,230,118.70	13,170,099,197.20
减：现金的期初余额	6,968,888,292.15	10,550,257,587.98
加：现金等价物的期末余额	-	1,811,003,911.79
减：现金等价物的期初余额	2,140,000,000.00	741,031,995.09
现金及现金等价物净增加额	3,614,341,826.55	3,689,813,525.92

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,723,230,118.70	6,968,888,292.15
其中：库存现金	859,578.31	664,508.04
可随时用于支付的银行存款	12,685,876,497.60	6,903,794,819.63
可随时用于支付的其他货币资金	36,494,042.79	64,428,964.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	2,140,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	12,723,230,118.70	9,108,888,292.15

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**66. 所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	802,025,553.04	财务公司存放中央银行法定准备金存款
固定资产	657,807,385.03	抵押借款
无形资产	71,071,569.11	抵押借款
合计	1,530,904,507.18	/

**67. 外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	397,978,595.76	6.631200	2,639,075,664.21
日元	4,687,857,636.26	0.064491	302,324,626.82
欧元	64,718,684.09	7.375000	477,300,295.13
港币	6,312,647.76	0.854670	5,395,230.66
其他			84,786,556.38
应收账款			
其中：美元	131,818,627.80	6.631200	874,115,684.67
欧元	103,154,602.33	7.375000	760,765,192.19
日元	1,472,338,793.94	0.064491	94,952,601.16
韩元	22,887,508,849.83	0.005747	131,534,513.36
长期借款			
其中：美元	31,829,802.28	6.631200	211,069,784.91
日元	12,860,571.71	0.064491	829,391.13
韩元	3,989,689,403.17	0.005747	22,928,745.00
短期借款			
美元	242,329,259.72	6.631200	1,606,933,787.07
欧元	57,525,274.86	7.375000	424,248,902.09
韩元	5,000,000,000.00	0.005747	28,735,000.00

**六、合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2. 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用



## 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台鲁宝钢管有限责任公司(“鲁宝钢管”)	中国	烟台市	制造业	100%	-	同一控制下合并
宝钢股份黄石涂镀板有限公司(“黄石涂镀”)	中国	黄石市	制造业	50.63%	-	同一控制下合并
上海宝钢国际经济贸易有限公司(“宝钢国际”)	中国	上海市	钢铁贸易业	100%	-	同一控制下合并
上海梅山钢铁股份有限公司(“梅钢公司”)	中国	南京市	制造业	77.04%	-	同一控制下合并
上海宝信软件股份有限公司(“宝信软件”)	中国	上海市	信息技术业	55.5%	-	同一控制下合并
宝钢美洲有限公司(“宝美公司”)	美国	美国德克萨斯州	钢铁贸易业	100%	-	同一控制下合并
宝和通商株式会社(“宝和公司”)	日本	日本东京市	钢铁贸易业	100%	-	同一控制下合并
宝钢欧洲有限公司(“宝欧公司”)	德国	德国汉堡市	钢铁贸易业	100%	-	同一控制下合并
宝钢新加坡有限公司(“宝新公司”)	新加坡	新加坡	钢铁贸易业	100%	-	同一控制下合并
宝运企业有限公司(“宝运公司”)	中国香港	中国香港	钢铁贸易业	100%	-	同一控制下合并
上海宝钢化工有限公司(“宝钢化工”)	中国	上海市	制造业	100%	-	同一控制下合并
宝钢集团财务有限责任公司(“财务公司”)	中国	上海市	金融业	62.1%	-	同一控制下合并
南通宝钢钢铁有限公司(“宝通钢铁”)	中国	南通市	制造业	95.82%	-	同一控制下合并
宝钢湛江钢铁有限公司(“湛江钢铁”)	中国	湛江市	制造业	90%	-	同一控制下合并
烟台宝钢钢管有限责任公司(“烟台钢管”)	中国	烟台市	钢管生产和销售	80%	20%	通过设立或投资等方式取得
上海化工宝电子商务有限公司(“化工宝”)	中国	上海市	电子商务	-	53.85%	通过设立或投资等方式取得
宝钢克拉玛依钢管有限公司(“宝玛钢管”)	中国	克拉玛依市	钢管生产和销售	75%	-	通过设立或投资等方式取得
宝力钢管(泰国)有限公司(“宝力钢管”)	泰国	泰国	钢管加工	-	51%	通过设立或投资等方式取得
BGM 株式会社(“BGM”) (注 1)	韩国	韩国京畿道	钢铁产品加工和销售	-	50%	通过设立或投资等方式取得
欧冶云商股份有限公司(“欧冶云商”)	中国	上海市	电子商务	8.67%	42.33%	通过设立或投资等方式取得

注 1：于资产负债表日，本集团对 BGM 投资比例为 50%，但在董事会中拥有半数以上表决权。因此，本集团将 BGM 作为子公司纳入合并报表范围核算。

**(2). 重要的非全资子公司**

本公司将期末长期股权投资余额超过 50 亿元的被投资单位以及作为集团金融分部的财务公司作为重要的非全资子公司进行披露。

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梅钢公司	22.96%	32,323		2,201,486
财务公司	37.90%	25,034	15,930	723,571
湛江钢铁	10.00%	-13,755		1,927,250

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
梅钢公司	7,086,493	23,840,976	30,927,469	21,173,368	188,969	21,362,337	4,902,620	24,480,962	29,383,582	19,760,453	198,366	19,958,819
财务公司	6,876,513	8,256,252	15,132,765	13,214,522	9,085	13,223,607	5,434,504	8,886,162	14,320,666	12,429,397	8,814	12,438,211
湛江钢铁	7,784,793	49,928,591	57,713,384	25,570,829	13,713,246	39,284,075	5,992,409	45,466,151	51,458,560	21,937,141	10,947,042	32,884,183

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
梅钢公司	8,824,477	140,369	140,369	626,248	10,810,760	38,711	38,711	208,165
财务公司	187,028	66,053	68,735	1,630,054	259,471	79,762	85,726	2,519,853
湛江钢铁	983,218	-145,068	-145,068	-1,046,199	162,927	-94,765	-94,765	3,883

上述子公司在使用本集团资产和清偿集团债务方面无重大限制。

## 2. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本期末欧冶云商委托华宝信托发行及管理的下列信托产品作为结构化主体纳入了本期合并报表范围。

单位：元 币种：人民币

结构化主体名称	业务类型	托管机构	业务性质及经营范围	注册资本 (人民币元)	本集团期末实际出资额 (人民币元)	是否合并报表
宝享 1 号	信托产品	华宝信托	证券投资	不适用	7,027,531.15	是
宝享 11 号	信托产品	华宝信托	证券投资	不适用	1,350,143,524.34	是
宝享 13 号	信托产品	华宝信托	证券投资	不适用	308,873,000.00	是
合计	/	/	/	/	1,666,044,055.49	/

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

### (1) 重要的合营企业或联营企业

本公司将长期股权投资期末余额超过六亿元的被投资单位作为重要的合营企业进行披露，及长期股权投资期末余额超过一亿元的被投资单位作为重要的联营企业进行披露。

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
<b>一、合营企业</b>						
宝钢新日铁汽车板有限公司(“宝日汽车板”)	中国	上海市	制造业	50	-	权益法核算
宝金企业有限公司(“宝金企业”)	中国	中国香港	船舶租赁业	50	-	权益法核算
广州 JFE 钢板有限公司(“广州 JFE”)	中国	广州市	钢铁生产	-	50	权益法核算
<b>二、联营企业</b>						
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司(“拼焊公司”)	中国	上海市	制造业	-	38	权益法核算
河南平宝煤业有限公司(“河南平宝”)	中国	许昌市	采掘业	-	40	权益法核算

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	宝日汽车板	宝金企业	广州 JFE	宝日汽车板	宝金企业	广州 JFE
流动资产	3,141,242	331,925	1,361,129	2,742,477	510,468	1,353,706
其中：现金和现金等价物	1,182,453	250,984	391,355	962,741	437,051	398,124
非流动资产	2,215,291	1,176,547	3,945,932	2,377,932	1,132,763	4,115,260
资产合计	5,356,533	1,508,472	5,307,061	5,120,409	1,643,231	5,468,966
流动负债	1,786,599	232,304	2,128,763	1,674,207	230,009	2,256,493

非流动负债	25,090	102,784	677,876	26,590	269,484	774,952
负债合计	1,811,689	335,088	2,806,639	1,700,797	499,493	3,031,445
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	3,544,844	1,173,384	2,500,422	3,419,612	1,143,737	2,437,522
按持股比例计算的净资产份额	1,772,422	586,692	1,250,211	1,709,806	571,869	1,218,760
调整事项						
--其他			260,759			274,921
对合营企业权益投资的账面价值	1,772,422	586,962	1,510,969	1,709,806	571,869	1,493,681
营业收入	5,334,988	211,561	2,056,382	5,177,213	252,663	1,851,278
财务费用	-7,266	1,956	123,634	-4,674	1,846	48,109
所得税费用	57,317	152		41,736	263	-
净利润	122,293	5,411	62,900	140,262	-46,286	52,783
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	122,293	5,411	62,900	140,262	-46,286	52,783
本年度收到的来自合营企业的股利						

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南平宝	拼焊公司	河南平宝	拼焊公司
流动资产	148,420	549,469	19,934	510,137
非流动资产	1,943,236	230,090	1,818,083	243,373
<b>资产合计</b>	<b>2,091,656</b>	<b>779,559</b>	<b>1,838,017</b>	<b>753,510</b>
流动负债	1,024,671	412,369	774,005	417,718
非流动负债	-	4,256	35,000	4,256
<b>负债合计</b>	<b>1,024,671</b>	<b>416,625</b>	<b>809,005</b>	<b>421,974</b>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,066,985	362,934	1,029,012	331,536
按持股比例计算的净资产份额	426,794	137,915	411,605	125,983
调整事项				
--其他		-21,356		
对联营企业权益投资的账面价值	426,794	116,559	411,605	125,983
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	353,095	462,638	330,706	543,989
净利润	37,973	31,398	38,122	36,479
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	37,973	31,398	38,122	36,479
本年度收到的来自联营企业的股利	-	21,356	-	26,852

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	347,922	339,991
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,954	-3,631
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,954	-3,631
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	378,194	349,482
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,222	-642
--其他综合收益	1,321	
--综合收益总额	-3,901	-642

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

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。

## 八、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产中的理财产品、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、短期借款、向中央银行借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券等。各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## 1、风险管理目标和政策

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。

## 1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、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。

### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇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,公司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,公司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,实为公司贷款之初便锁定贷款存续期间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计算净损益。贷款存续期间内,该业务对集团经营波动无实质影响。但可能在不同报告期内因期末重估汇率变化产生影响。

### 1.1.2. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与可供出售债券投资有关。本集团因利率变动引起金融工具未来现金流量变动的风险主要与发放贷款和长期应收款有关。

下表为本集团金融工具以到期日及实际利率列示的利率风险:

单位:元 币种:人民币

	2016年6月30日	2015年12月31日
	可供出售金融资产	可供出售金融资产
1年以上	348,833,621.70	403,945,851.70
合计	348,833,621.70	403,945,851.70
实际利率(年利率)	2.60%-4.61%	3.41%-4.65%

单位:元 币种:人民币

	2016年6月30日			
	拆出资金	买入返售金融资产	发放贷款	长期应收款(含一年内)
1年以内	-	-	-	4,500,000,000.00
1年以上	-	-	2,113,749,234.87	121,450,485.49
合计	-	-	2,113,749,234.87	4,621,450,485.49
实际利率(年利率)	-	-	3.915%-5.4%	3.915%

单位：元 币种：人民币

	2015 年 12 月 31 日			
	拆出资金	买入返售金融资产	发放贷款	长期应收款(含一年内)
1 年以内	-	-	-	4,500,000,000.00
1 年以上	-	-	2,402,928,796.11	4,579,260,708.90
合计	-	-	2,402,928,796.11	9,079,260,708.90
实际利率(年利率)	-	-	2.7881%-7.92%	3.915%-5.04%

单位：元 币种：人民币

	2016 年 6 月 30 日							
	短期融资债	借款	拆入资金	吸收存款	应付债券	卖出回购金融资产款	应付账款	长期应付款(含一年内)
1 年以内	20,328,179,519.43	33,654,162,810.32	198,000,000.00	6,649,755,957.49		-	-	70,000,000.00
1 年以上		11,680,750,586.32			13,964,217,441.01	-	-	81,458,444.00
合计	20,328,179,519.43	45,334,913,396.64	198,000,000.00	6,649,755,957.49	13,964,217,441.01	-	-	151,458,444.00
实际利率(年利率)	2.78%-3.18%	0.26%-5.665%	3.40%	0.455%-4.25%	1.920%-4.070%	-	-	-

单位：元 币种：人民币

	2015 年 12 月 31 日							
	短期融资债	借款	拆入资金	吸收存款	应付债券	卖出回购金融资产款	应付账款	长期应付款(含一年内)
1 年以内	10,057,344,262.30	27,249,146,830.88	198,000,000.00	10,009,980,135.82		-	-	70,000,000.00
1 年以上	-	9,111,026,384.68	-	-	8,747,373,959.29	-	-	82,585,917.00
合计	10,057,344,262.30	36,360,173,215.56	198,000,000.00	10,009,980,135.82	8,747,373,959.29	-	-	152,585,917.00
实际利率(年利率)	3.18%	0.56%-6.22%	3.40%	0.4550%-4.6750%	1.920%-4.070%	-	-	-

### 1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着金融市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

#### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而波动的风险。于 2015 年 12 月 31 日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、2)和可供出售权益工具投资(附注五、14)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所和深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。以下证券交易所的、在本年最靠近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内其各自的最高收盘价和最低收盘价如下：

	2016 年	高/低	2015 年	高/低
	6 月 30 日	2016 年上半年	12 月 31 日	2015 年度
上海—上证指数	2,930	3,362/2,656	3,539	5,166/2,927
深圳—深圳成分指数	10,490	11,725/9,083	12,665	18,098/9,291

下文的表格反映了，在所有其他变量保持不变的情况下，并且在任何税务影响之前，本集团的税前利润和权益对权益工具的公允价值的每 5% 的变动(以资产负债表日的账面金额为基础)

的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

单位：千元 币种：人民币

2016 年上半年	权益投资的账面金额	税前利润的增加/降低	其他综合收益的增加/降低
在如下证交所上市的投资			
上海—权益工具投资	208,092	63.46	10,341.15
深圳—权益工具投资	359,718	6.29	17,979.59

单位：千元 币种：人民币

2015 年度	权益投资的账面金额	税前利润的增加/降低	其他综合收益的增加/降低
在如下证交所上市的投资			
上海—可供出售投资	212,337	-	10,616.85
深圳—可供出售投资	270,044	-	13,502.20

### 1.2. 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。在相关采购贸易结算中，主要采取货到付款或信用付款的方式进行结算，仅对工程项目承建商、部分建设周期较长的设备供应商及紧缺资源供应商等，通过授信额度和期限，给予一定预付款。

本集团发放贷款及垫款全部系财务公司开展的主营业务，债务人仅限于信用评估状况良好的宝钢集团成员单位，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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。本集团于 2016 年 6 月 30 日的应收账款中有 17%是应收前五大客户的款项。

### 1.3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团运用贸易融资、可转换债券、中期票据、长短期借款及其他计息借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本集团实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。于 2016 年 6 月 30 日，本集团的流动负债超过流动资产合计金额人民币 97.05 亿元。本集团可以银行借款作为弥补流动负债和流动资产之间差额的资金来源。于 2016 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 894.61 亿元。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。



## 九、公允价值的披露

√适用 □不适用

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

本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级，具体如下：

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

第二层级：公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，主要包括场外交易的衍生金融工具；

第三层级：公允价值计量是指相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,653,927,467.16	4,181,722.45	-	1,658,109,189.61
1.交易性金融资产	1,653,927,467.16	4,181,722.45	-	1,658,109,189.61
(1)债务工具投资	301,532,400.00			301,532,400.00
(2)权益工具投资	1,395,067.16			1,395,067.16
(3)衍生金融资产		4,181,722.45		4,181,722.45
(4)基金及其他理财投资	1,351,000,000.00			1,351,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(二)可供出售金融资产	2,977,805,097.95		-	2,977,805,097.95
(1)债务工具投资	1,956,393,610.00			1,956,393,610.00
(2)权益工具投资	1,021,411,487.95			1,021,411,487.95
(三)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
(四)生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	4,631,732,565.11	4,181,722.45	-	4,635,914,287.56
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(1) 衍生金融负债		57,873,954.55		57,873,954.55
持续以公允价值计量的负债总额		57,873,954.55		57,873,954.55
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

于本年上半年及以前年度，无第一层次和第二层次的相互转移。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宝钢集团有限公司	上海市	钢铁冶炼加工	5,279,110.10	79.74	79.74

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（七）。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（七）。

### 4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝钢资源(国际)有限公司(“宝钢资源(国际)及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢金属有限公司及其子公司(“宝钢金属及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢工程技术集团有限公司(“工程技术集团及其子公司”)	集团兄弟公司
华宝信托有限责任公司(“华宝信托”)	集团兄弟公司
华宝投资有限公司(“华宝投资”)	集团兄弟公司
宝钢集团宝山宾馆(“宝山宾馆”)	集团兄弟公司
宝钢发展有限公司及其子公司(“宝钢发展及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢集团上海第二钢铁有限公司及其子公司(“二钢公司及其子公司”)	集团兄弟公司

宝钢集团上海第一钢铁有限公司及其子公司(“一钢公司及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢集团上海钢管有限公司(“钢管公司”)	集团兄弟公司
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司(“梅山公司及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司及其子公司(“浦钢公司及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢集团上海五钢有限公司及其子公司(“五钢公司及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司(“新疆八一及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢资源有限公司及其子公司(“宝钢资源及其子公司”)	集团兄弟公司
上海钢铁研究所(“钢研所”)	集团兄弟公司
宝钢德盛不锈钢有限公司(“宝钢德盛”)	集团兄弟公司
广东宝钢置业有限公司(“广东置业”)	集团兄弟公司
广东省韶钢钢铁集团有限公司(“广东韶钢及其子公司”)	集团兄弟公司
上海宝钢不锈钢有限公司(“上海不锈”)	集团兄弟公司
宝钢不锈钢有限公司(“宝钢不锈”)	集团兄弟公司
宝钢特钢有限公司(“宝钢特钢及其子公司”)	集团兄弟公司
上海宝华国际招标有限公司(“宝华招标”)	集团兄弟公司
北京汇利房地产开发有限公司(“北京汇利”)	集团兄弟公司
上海宝钢技术经济发展公司(“技术经济及其子公司”)	集团兄弟公司
宝钢澳大利亚矿业有限公司(“宝澳矿业”)	集团兄弟公司
宁波宝新不锈钢有限公司(“宁波宝新”)	集团兄弟公司
宝钢集团(上海)置业有限公司(“宝钢置业(上海)”)	集团兄弟公司
福建宝钢置业有限公司(“福建置业”)	集团兄弟公司
宝钢香港投资有限公司(“宝钢香港”)	集团兄弟公司
上海宝地置业有限公司(“宝地置业”)	集团兄弟公司
上海宝钢航空材料有限公司(“航空材料”)	集团兄弟公司

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

#### 采购商品情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆八一及其子公司	钢铁产品等	30,393	420,811
宝钢发展及其子公司	钢铁产品、辅料等	476,626	553,501
工程技术集团及其子公司	设备等	851,762	1,124,261
宝钢金属及其子公司	辅料等	52,194	177,724
梅山公司及其子公司	原材料、辅料等	233,014	368,903
宝钢资源及其子公司	原材料	1,589,744	1,706,038
宝钢资源(国际)有限公司	原材料		
宝钢不锈	钢铁产品等	3,859,281	5,529,333
宝钢特钢及其子公司	钢铁产品	2,311,674	2,766,851
宝钢德盛	钢铁产品	227,121	178,385
宁波宝新	钢铁产品	2,200,589	2,907,944
宁波钢铁	钢铁产品		
宝日汽车板	钢铁产品等	4,982,458	4,557,970
广州 JFE 钢板公司	钢铁产品等	259,389	298,302
广东韶钢及其子公司	钢铁产品等	91,099	
其他	辅料、能源等	13,931	19,923
合计		17,179,275	20,609,946

## 接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
宝钢发展及其子公司	综合后勤、工程、运输、检修服务等	556,687	565,646
工程技术集团及其子公司	工程、检修、检测服务等	829,009	905,087
梅山集团及其子公司	综合后勤、工程、运输、检修服务等	369,566	443,640
宝钢资源及其子公司	运输服务	263,193	227,533
宝金公司	运输服务	85,900	44,195
宝日汽车板	加工等	69,632	102,109
宝钢集团	教育培训等	5,018	14,168
宝钢特钢及其子公司	加工服务等	1,740	10,191
其他	运输服务等	31,388	26,957
合计		2,212,134	2,339,526

## 出售商品情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钢集团	能源、辅料	2,460	3,556
新疆八一及其子公司	辅料等	-	242
宝钢发展及其子公司	钢铁产品、辅料、能源等	322,037	441,069
工程技术集团及其子公司	钢铁产品、能源和辅料等	110,475	123,672
宝钢金属及其子公司	钢铁产品、能源等	681,545	440,527
梅山公司及其子公司	钢铁产品、能源和辅料	863,018	1,062,754
宝钢资源及其子公司	原材料	78,765	155,679
宝钢资源（国际）	原材料	827,173	550,466
宝钢不锈	原材料、辅料、能源等	569,924	825,540
宝钢特钢及其子公司	原材料、辅料、能源等	879,941	1,057,281
宝钢德盛	原材料	176	5,138
宁波宝新	钢铁产品等	70,556	107,560
广东韶关及其子公司	原材料等	69,957	106,737
宝日汽车板	钢铁产品、能源和辅料	4,442,395	4,253,636
拼焊公司	钢铁产品	154,367	206,367
天津储菱	钢铁产品		56,998
广州 JFE 钢板公司	钢铁产品	215,913	178,954
其他	辅料等	47,578	41,976
合计		9,336,280	9,618,152

## 提供运输、技术服务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
宝钢资源及其子公司	运输、技术服务等	33,648	40,096
工程技术集团及其子公司	技术服务	56,338	27,170
梅山公司及其子公司	运输、技术服务	68,088	24,729

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
宝钢特钢及其子公司	运输、技术服务	21,404	38,300
宝钢不锈	运输、技术服务	19,216	40,753
宝钢发展及其子公司	技术服务	9,671	13,719
宝钢集团	技术服务	21,573	9,916
宝钢资源（国际）及其子公司	运输、技术服务	14,824	91,797
宁波宝新	技术服务	11,170	8,882
新疆八一及其子公司	技术服务	19,411	21,445
广东韶关	运输服务		1,609
宝日汽车板	运输、技术服务	71,986	53,267
广州JFE钢板公司	运输、技术服务	10,253	
其他	运输、技术服务	66,457	37,957
合计		424,041	409,640

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：千元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	本报告期末委托管理资产金额	本报告期累计委托管理资产金额	本报告期实现的收益
宝钢股份	华宝信托	基金及信托理财产品	2,680,000	3,108,000	115,000
宝钢股份	华宝投资	基金及信托理财产品	13,000	13,500	0

## (3) 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4) 关联担保情况

□适用 √不适用

## (5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8) 其他关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方交易类别	备注	本期发生额	上年同期发生额
支付土地使用权、房屋、汽车及设备租赁费	注1	165,748	235,059
土地使用权、房屋及设备租赁收入	注1	47,050	24,622
金融服务收入	注2	25,480	84,411
金融服务支出	注3	86,441	126,967

注 1: 自本公司成立起, 宝钢集团与本公司签订了为期 20 年的租赁协议, 向本公司出租厂区用地。2001 年 9 月, 宝钢集团与本公司又签订了为期 20 年的三期资产收购项下的厂区用地租赁协议。2002 年 11 月, 宝钢集团与本公司又签订了为期 20 年的新收购部分托管资产的厂区租赁用地协议。2010 年 11 月, 由于土地使用税的增加, 宝钢集团与本公司签订了《土地使用权租赁补充协议》, 增加了本公司的土地使用费。

本集团向宝钢集团、宝日汽车板以及宝钢金属等租入房屋, 向宝钢发展及其子公司、宝钢金属及其子公司租入汽车, 向上海不锈钢租入设备。同时, 宝钢资源及其子公司、宝日汽车板等向本集团租赁房屋、梅山公司向本集团租赁土地使用权, 宝钢特材向本集团租赁设备等。

注 2: 本集团通过本公司之子公司财务公司向宝钢集团及其子公司提供贷款、贴现以及委托贷款等金融服务并获取相应贷款利息收入、贴息收入以及委托贷款手续费收入等。

注 3: 本集团吸收宝钢集团及其子公司的存款并向其支付存款利息, 人民币存款利率执行中国人民银行规定的利率。

## 6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1) 应收票据

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	宝钢特钢及其子公司	103,530		274,390	
应收票据	宝钢发展及其子公司	44,375		39,157	
应收票据	梅山公司及其子公司	83,002		900	
应收票据	宝钢金属及其子公司	174,270		85,568	
应收票据	工程技术公司及其子公司	13,959		23,502	
应收票据	宁波宝新及其子公司	1,632		7,206	
应收票据	新疆八一及其子公司	1,470		2,100	
应收票据	宝钢资源及其子公司	1,704		500	
应收票据	德盛不锈钢及其子公司			100	
应收票据	广东韶钢及其子公司	128,857			
应收票据	广州JFE	586		288	
应收票据	其他	1,000		49,420	
应收票据	合计	554,385		483,131	

### (2) 应收账款

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	梅山公司及其子公司	605,947		464,442	
应收账款	广东韶钢及其子公司	57,127		86,068	
应收账款	宝钢特钢及其子公司	534,955		356,413	
应收账款	宝日汽车板	282,013		152,377	
应收账款	宝钢不锈	86,888		138,277	
应收账款	工程技术公司及其子公司	160,881		137,454	
应收账款	宝钢金属及其子公司	19,087		18,048	
应收账款	宝钢发展及其子公司	97,177		76,873	
应收账款	宁波宝新及其子公司	13,068		13,146	

应收账款	宝钢集团	12,868		14,266	
应收账款	宝钢资源及其子公司	139,079		103,932	
应收账款	德盛不锈钢及其子公司	6,933		12,477	
应收账款	拼焊公司	10,280		27,180	
应收账款	新疆八一及其子公司	73,740		78,489	
应收账款	华宝信托	9,304		10,077	
应收账款	广州JFE	8,433		8,708	
应收账款	北京青科	1,315		1,314	
应收账款	其他	82,943		5,066	
应收账款	合计	2,202,038		1,704,607	

## (3) 预付款项

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宝日汽车板	576,254		986,836	
预付款项	宝钢资源及其子公司	230,063		107,173	
预付款项	新疆八一及其子公司	44,565		91,343	
预付款项	广东韶钢及其子公司	523,860		240,611	
预付款项	宝钢不锈	8,453		82,191	
预付款项	工程技术公司及其子公司	63,701		81,632	
预付款项	宝钢金属及其子公司	139,752		33,176	
预付款项	宝钢特钢及其子公司	6,832		7,343	
预付款项	梅山公司及其子公司	231,139		9,533	
预付款项	宁波宝新及其子公司	-		90,637	
预付款项	广州JFE	13,364		37,015	
预付款项	其他	26,329		134	
预付款项	合计	1,864,312		1,767,624	

## (4) 应收利息

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	上海不锈(注)	25,030		168,115	
应收利息	宝钢特钢(注)	18,291		122,853	
应收利息	合计	43,321		290,968	

注：应收上海不锈及宝钢特钢的利息款项见附注(五)、6(1)。

## (5) 其他应收款

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宝钢不锈	20,972		20,119	
其他应收款	宝钢发展及其子公司	10,252		11,462	
其他应收款	宝钢特钢及其子公司	199		171	
其他应收款	拼焊公司	2,026		1,166	

其他应收款	广东韶钢及其子公司	850		2,020	
其他应收款	梅山公司及其子公司	9,875		3,389	
其他应收款	山东宝华	314		-	
其他应收款	新疆八一及其子公司	245		692	
其他应收款	工程技术公司及其子公司	512		-	
其他应收款	宝钢集团	-		5,960	
其他应收款	宝华国际	1,253		1,753	
其他应收款	华宝信托	3,032		3,231	
其他应收款	宁波宝新及其子公司	269		126	
其他应收款	其他	21,883		4,666	
其他应收款	合计	71,682		54,755	

## (6) 一年内到期的非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	上海不锈(注)	2,600,000		2,600,000	
一年内到期的非流动资产	宝钢特钢(注)	1,900,000		1,900,000	
一年内到期的非流动资产	合计	4,500,000		4,500,000	

注：应收上海不锈及宝钢特钢的一年内到期的非流动资产见附注(五)、11注1。

## (7) 发放贷款和垫款

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贷款和贴现	新疆八一及其子公司	-		500,000	
贷款和贴现	宝钢资源及其子公司	165,844		350,715	
贷款和贴现	工程技术公司及其子公司	182,140		62,197	
贷款和贴现	宝钢金属及其子公司	32,000		32,000	
贷款和贴现	拼焊公司	60,000		80,000	
贷款和贴现	广东韶钢及其子公司	18		149,127	
贷款和贴现	武汉宝焊焊接	2,000			
贷款和贴现	合计	442,002		1,174,039	

## (8) 长期应付款

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	上海不锈(注)	-		2,600,000	
长期应收款	宝钢特钢(注)	-		1,900,000	
长期应收款	工程技术公司及其子公司	-		3,750	
长期应收款	合计	-		4,503,750	

注：应收上海不锈及宝钢特钢的一年内到期的非流动资产见附注(五)、15注1。



## (9) 吸收存款及同业存放

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
吸收存款及同业存放	宝钢集团	5,099,106		8,150,003	
吸收存款及同业存放	宝日汽车板	531,626		910,436	
吸收存款及同业存放	华宝信托	130,471		170,637	
吸收存款及同业存放	宝钢发展有限公司	134,702		137,219	
吸收存款及同业存放	工程技术公司及其子公司	3,836		27,716	
吸收存款及同业存放	钢研所	50,311		51,002	
吸收存款及同业存放	宝钢资源及其子公司	15,424		58,217	
吸收存款及同业存放	华宝投资	480,211		160,006	
吸收存款及同业存放	广东韶钢及其子公司	111,484		190,321	
吸收存款及同业存放	其他	9,570		45,501	
吸收存款及同业存放	合计	6,566,741		9,901,058	

## (10) 应付票据

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	宝日汽车板	738,563	805,214
应付票据	梅山公司及其子公司	1,629	32,726
应付票据	宁波宝新及其子公司	118,945	150,608
应付票据	宝钢特钢及其子公司	11,186	19,475
应付票据	宝钢不锈	9,047	54,707
应付票据	工程技术公司及其子公司	141,113	175,050
应付票据	宝钢发展及其子公司	75,790	103,788
应付票据	广东韶钢及其子公司	-	1,451
应付票据	宝钢资源及其子公司	597,722	399,302
应付票据	新疆八一及其子公司	-	6,040
应付票据	合计	1,693,995	1,748,361

## (11) 应付账款

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宝钢不锈	870,149	878,033
应付账款	宝钢资源及其子公司	664,801	450,535
应付账款	工程技术公司及其子公司	936,510	820,478
应付账款	梅山公司及其子公司	804,200	730,804
应付账款	宝钢发展及其子公司	479,623	349,414
应付账款	宝日汽车板	153,972	148,273
应付账款	宁波宝新及其子公司	240,230	403,923
应付账款	宝钢集团	121,041	5,599
应付账款	宝钢特钢及其子公司	138,988	143,378
应付账款	上海不锈	41,010	-
应付账款	拼捍公司	4,935	14,468
应付账款	其他	82,936	65,533
应付账款	合计	4,538,395	4,010,438

## (12) 预收款项

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	宝钢金属及其子公司	213,692	229,862
预收款项	宝钢发展及其子公司	49,476	46,295
预收款项	工程技术公司及其子公司	28,713	20,351
预收款项	广州JFE	12,775	42,850
预收款项	梅山公司及其子公司	73,562	73,859
预收款项	新疆八一及其子公司	9,655	10,593
预收款项	天津储菱	14	1,263
预收款项	杭州宝伟	106,240	79,614
预收款项	无锡宝井	6,303	6,402
预收款项	广东韶钢及其子公司	55,039	193
预收款项	宁波宝新及其子公司	4,548	4,649
预收款项	宝钢特钢及其子公司	6,608	6,608
预收款项	二钢公司及其子公司	200	200
预收款项	浦钢公司及其子公司	153	153
预收款项	宝钢不锈	-	7,731
预收款项	拼焊公司	1,392	1,428
预收款项	其他	93,223	36,893
预收款项	合计	661,593	568,944

## (13) 应付利息

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	宝钢集团	48,160	55,616
应付利息	钢研所	707	434
应付利息	其他	519	647
应付利息	合计	49,386	56,697

## (14) 其他应付款

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宝钢集团	5,806	5,842
其他应付款	工程技术公司及其子公司	2,008	3,449
其他应付款	宝钢资源及其子公司	2,103	2,108
其他应付款	宝钢发展及其子公司	1,990	2,085
其他应付款	宝钢金属及其子公司	706	665
其他应付款	梅山公司及其子公司	1,127	924
其他应付款	宝钢特钢及其子公司	200	200
其他应付款	五钢公司及其子公司	10	3
其他应付款	其他	1,530	313
其他应付款	合计	15,480	15,589

## 十一、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

√适用 □不适用

本公司于2014年5月20日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划》、《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划首期授予方案》（以下简称“限制性股票计划”）等相关议案。2014年5月22日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于确定A股限制性股票计划激励对象及授予数量的议案》和《关于A股限制性股票计划首期实施方案实施授予的议案》。根据董事会审定的激励对象名单和授予数量，本公司自2014年5月23日起，通过公开竞价交易方式从上海证券交易所回购公司A股普通股股票作为激励对象获授限制性股票的来源。根据限制性股票计划的规定，限制性股票授予日起2年为禁售期。在禁售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票将被锁定，不得转让。禁售期满次日后的3年为解锁期。解锁期内任一年度，若达到限制性股票的解锁条件，激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票以匀速解锁的比例（即解锁期内按照每年三分之一的比例解锁）进行解锁并依法转让。对于未达到某一年度解锁条件的，相应未解锁的限制性股票，由本公司按照授予价格购回。

截至2014年6月11日，用于股权激励计划的股票回购实施完毕，公司回购股票数量为47,446,100股，回购成本为人民币187,734,750.08元，计入库存股。

根据首期授予方案的规定，公司用回购的股票授予股权激励计划的激励对象共计136人，授予股票数量合计47,446,100股，授予价格为人民币1.91元/每股，激励对象共计缴付限制性股票认购款人民币90,622,051.00元。本公司就对限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库存股处理。截止2014年6月24日，首期授予的47,446,100股股票已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成首期股份授予的全部过户手续。

2014年12月16日，本公司对上述限制性股票计划首期授予方案中的激励对象张勇先生所持434,400股、张晓波女士所持264,500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，回购成本为人民币1,334,899.00元。日前，上述限制性股票698,900股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2014年12月16日予以注销。同时，本公司分别减少股本与资本公积人民币698,900与635,999元，减少库存股人民币1,334,899元。

2015年，宝钢股份对上述限制性股票计划首期授予方案中的激励对象李世平先生所持488,700股、傅建国先生所持434,400股、胡玉良女士所持434,400股、贾怡芸女士所持380,100股、裴世兵、孙大乐、陆俊勇各人所持264,500股以及郭斌、侯安贵各人所持488,700万股尚未达到解锁条件的限制性股票（合计3,508,500股）已按照授予价格予以购回，并于2015年予以注销。同时，本公司减少股本人民币3,508,500元。

报告期内，公司未发生限制性股票解锁和新授予的情况。根据国家政策和公司限制性股票有关规定，2016年3月29日经第六届董事会第六次会议审议通过，2名激励对象调整退出限制性股票计划，尚未达到解锁条件的限制性股票共590,300股由公司按照授予价格予以购回，并于2016年5月25日完成注销，减少公司股本人民币590,300元，减少后的注册资本为人民币16,466,927,224元。

2016年4月27日经第六届董事会第七次会议审议通过，因公司2015年营业总收入等指标未达到第一次解锁条件，首期授予方案中激励对象获授总数的1/3限制性股票不得解锁，并由公司进行回购，目前尚在办理过程中。

上述关于限制性股票计划激励对象调整具体情况均已披露，详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	590,300
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**2. 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按限制性股票计划规定的各解锁期的业绩条件估计确定
可行权权益工具数量的确定依据	按限制性股票计划规定的各解锁期解锁条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付换取职工服务的总额	43,970,875.32
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,911,586.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,458,780.82

**3. 授予日权益工具公允价值的确定方法**

本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

预计波动率(%)	18.3-22.9
无风险利率(%)	2.7-2.9
预计解锁期(年)	2-5
授予日股价(人民币元/每股)	3.86

波动率为公司历史股价波动率，预计解锁期根据激励对象所持股份的年转让比例预测，但不一定是实际的结果。

授予日限制性股票的公允价值详见下表：

禁售期满后第一年内可解锁的限制性股票	3.59 元/每股
禁售期满后第二年内可解锁的限制性股票	3.51 元/每股
禁售期满后第三年内可解锁的限制性股票	3.36 元/每股

**4. 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**5. 股份支付的修改、终止情况**

无。

**十二、 承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1) 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
已签约但未拨备	10,150,214	15,863,814
已被董事会批准但未签约	5,563,004	2,715,314
合计	15,713,218	18,579,128

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	317,395	401,927
资产负债表日后第 2 年	289,724	382,436
资产负债表日后第 3 年	267,694	351,049
以后年度	1,269,012	1,238,037
合计	2,143,825	2,373,449

## 2. 或有事项

适用 不适用

## 十三、 资产负债表日后事项

## 1. 重要的非调整事项

适用 不适用

## 2. 利润分配情况

适用 不适用

## 3. 销售退回

适用 不适用

## 4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、 其他重要事项

## 1. 前期会计差错更正

适用 不适用

## 2. 债务重组

适用 不适用

## 3. 资产置换

适用 不适用

## 4. 年金计划

适用 不适用

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于宝钢集团有限公司试行企业年金制度的批复》(国资分配[2008]1268号)以及宝钢集团人力资源部出具的《关于明确企业年金企业缴比例有关事项的通知》，本公司自2008年1月1日起，实施企业年金计划。其中，企业缴费部分按职工本人缴费基数(上年度工资性收入并封顶保底)的4%计提，个人缴费部分按职工本人缴费基数

数的 1%-7%(基础缴费比例为 1%、附加缴费比例最高为 6%)缴纳并由职工本人承担,并于 2009 年度起委托宝钢集团子公司——华宝信托有限责任公司对上述企业年金进行管理。

## 5. 终止经营

适用 不适用

## 6. 分部信息

适用 不适用

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策:

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六个经营分部,本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了六个报告分部,分别为钢铁制造、加工配送、信息科技、电子商务、化工和金融分部。其中,由于财务公司的日常活动属于金融性质,故分部营业收入中包含财务公司的投资收益。这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。

以下是对分部详细信息的概括,主要包括:

经营分部包含的子公司

- (1) 钢铁制造:本公司、梅钢公司、鲁宝钢管、黄石涂镀、烟宝钢管、宝通钢铁、宝玛钢管、宝力钢管及湛江钢铁等钢铁制造单元;
- (2) 加工配送:宝钢国际、宝美公司、宝欧公司、宝新公司、宝和公司、宝运公司及 BGM 等贸易业子公司;
- (3) 信息科技:宝信软件;
- (4) 电子商务:欧冶云商、化工宝;
- (5) 化工:宝钢化工;
- (6) 金融:财务公司

在披露本集团的经营信息时,收入按客户所处区域划分披露,资产按资产所处区域划分披露。

分部营业利润中不包含各分部发生的财务费用、资产减值损失、公允价值变动损益以及投资收益(财务公司除外)。分部资产中不包含递延所得税资产。分部负债中不包含短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款、应付债券以及递延所得税负债。

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

本集团没有个别客户的销售金额占整个集团的总收入 10%以上。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：千元 币种：人民币

项目（本期）	钢铁制造	加工配送	信息科技	电子商务	化工	金融	分部间抵销	合计
营业收入								
对外交易收入	9,503,569	55,547,417	1,154,024	10,538,568	1,249,169	178,776		78,171,523
分部间交易收入	38,947,347	11,337,127	562,951	1,445,013	2,318,483	68,463	54,679,384	
分部营业收入合计	48,450,916	66,884,544	1,716,975	11,983,581	3,567,652	247,239	54,679,384	78,171,523
营业费用	43,065,359	65,338,000	1,557,271	12,108,093	3,456,285	152,650	53,828,594	71,849,064
营业利润	5,385,558	1,546,544	159,704	-124,513	111,367	94,589	850,790	6,322,459
分部资产总额	241,269,126	54,711,767	6,423,475	6,176,203	5,308,104	15,064,613	64,368,803	264,584,485
分部负债总额	46,936,655	26,356,380	2,346,517	2,940,740	1,382,221	13,208,625	32,865,158	60,305,980
补充信息：							0	
折旧和摊销费用	5,391,616	302,089	57,305	34,999	179,087	4,627	0	5,969,723
当期确认的减值损失	121,552	304,565	-22,880	1,076	-7,374	14,596	109,476	302,059
资本性支出	7,994,109	311,698	264,185	33,495	70,477	32	0	8,673,996

单位：千元 币种：人民币

项目（上年同期）	钢铁制造	加工配送	信息科技	电子商务	化工	金融	分部间相互抵减	合计
营业收入								
对外交易收入	9,845,027	61,194,179	1,031,347	7,280,135	1,416,913	238,548		81,006,149
分部间交易收入	41,591,779	11,613,030	577,685	426,016	2,477,646	83,418	56,769,574	
分部营业收入合计	51,436,806	72,807,209	1,609,032	7,706,151	3,894,559	321,966	56,769,574	81,006,149
营业费用	48,540,342	71,399,004	1,485,887	7,765,392	3,790,735	190,660	56,764,560	76,407,460
营业利润	2,896,464	1,408,205	123,145	-59,241	103,824	131,306	5,014	4,598,689
分部资产总额	213,557,552	51,829,534	6,326,394	3,970,024	4,971,435	14,258,585	62,311,333	232,602,191
分部负债总额	55,758,097	24,117,298	2,323,754	1,463,254	1,205,991	12,428,100	41,091,951	56,204,543
补充信息：								
折旧和摊销费用	4,825,316	280,358	51,333	16,423	178,310	4,021		5,355,761
当期确认的减值损失	-33,964	91,218	1,110	25	-14,693	34,928	-11,880	90,504
资本性支出	10,784,852	398,491	248,468	51,407	195,925	262	-8,240	11,687,645

## (3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期
来源于境内的对外交易收入	68,848,402	71,423,485
来源于境外的对外交易收入	9,323,121	9,582,664
合计	78,171,523	81,006,149

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
位于境内的非流动资产	159,558,794	162,207,582
位于境外的非流动资产	3,720,505	2,012,581
合计	163,279,299	164,220,163

对外交易收入包含：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期
财务公司投资收益	60,211	62,495

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：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期
财务费用	1,156,767	444,272
资产减值损失	302,059	90,505
公允价值变动收益	47,255	-2,214
投资收益(财务公司除外)	-295,640	-368,283
合计	1,210,441	164,280

分部资产未包含：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产	1,680,837	1,520,956

分部负债未包含：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
短期借款	33,610,254	27,111,032
一年内到期的非流动负债	113,909	208,115
其他流动负债	20,334,174	10,057,344
长期借款	11,680,751	9,111,026
长期应付款	81,458	82,586
应付债券	13,964,217	8,747,374
递延所得税负债	487,989	454,702
合计	80,272,752	55,772,179



## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,742,113,094.03	83	18,681,780.17	13,723,431,313.86	13,397,632,571.61	92	13,791,861.10	13,383,840,710.51
1 至 2 年	2,212,322,253.86	14	239,451.14	2,212,082,802.72	777,498,367.05	5	87,572.16	777,410,794.89
2 至 3 年	391,300,519.64	2	16,319.75	391,284,199.89	275,909,400.52	2	164,881.58	275,744,518.94
3 年以上	179,679,667.41	1	28,781,264.14	150,898,403.27	113,880,332.49	1	22,086,689.81	91,793,642.68
合计	16,525,415,534.94	100	47,718,815.20	16,477,696,719.74	14,564,920,671.67	100	36,131,004.65	14,528,789,667.02

## (2) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,641,433,583.84	83	-	-	13,641,433,583.84	12,575,050,722.06	86	-	-	12,575,050,722.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,855,200,686.96	17	18,937,551.06	1	2,836,263,135.90	1,967,783,259.80	14	14,044,314.84	1	1,953,738,944.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,781,264.14		28,781,264.14	100	-	22,086,689.81	-	22,086,689.81	100	-
合计	16,525,415,534.94	/	47,718,815.20	/	16,477,696,719.74	14,564,920,671.67	/	36,131,004.65	/	14,528,789,667.02

期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大额应收款项	13,641,433,583.84		-	注1
账龄较长的应收款项	28,781,264.14	28,781,264.14	100	注2
合计	13,670,214,847.98	28,781,264.14	/	/

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大额应收款项	12,575,050,722.06	-	-	注1
账龄较长的应收款项	22,086,689.81	22,086,689.81	100	注2
合计	12,597,137,411.87	22,086,689.81	/	/

注1：账龄一年以内无重大收款问题，大额应收款项全部来自于关联方，根据公司坏账准备计提政策，不计提坏账准备。

注2：账龄较长且收回的可能性极小，故对关联方以外账龄较长的应收账款全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	2,430,368,025.80	18,681,780.17	1
1至2年	33,118,519.53	239,451.14	1
2至3年	366,499,770.11	16,319.75	-
3年以上	25,214,371.52	-	-
合计	2,855,200,686.96	18,937,551.06	1

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 20,482,497.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,894,686.94 元。

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝钢集团	294,607.18		1,125,650.91	-

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

于 2016 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名单位合计金额为人民币 13,641,433,583.84 元，占应收账款总额的比例为 83%。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2. 其他应收款****(1) 其他应收款账龄**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	129,975,556.75	48	2,900,967.87	127,074,588.88	112,192,571.16	44	3,075,599.82	109,116,971.34
1 至 2 年	1,923,973.39	1	190,069.13	1,733,904.26	1,178,114.95	-	164,606.35	1,013,508.60
2 至 3 年	117,525,179.10	43	271,884.00	117,253,295.10	120,278,558.42	47	755,051.78	119,523,506.64
3 年以上	21,125,966.01	8	4,943,154.00	16,182,812.01	23,955,910.36	9	3,723,534.36	20,232,376.00
合计	270,550,675.25	100	8,306,075.00	262,244,600.25	257,605,154.89	100	7,718,792.31	249,886,362.58

**(2) 其他应收款分类披露:**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	207,386,556.05	77	1,676,150.00	1	205,710,406.05	169,651,203.67	66	-	-	169,651,203.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,220,965.20	21	1,686,771.00	3	56,534,194.20	84,230,416.86	33	3,995,257.95	5	80,235,158.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,943,154.00	2	4,943,154.00	100	-	3,723,534.36	1	3,723,534.36	100	-
合计	270,550,675.25	/	8,306,075.00	/	262,244,600.25	257,605,154.89	/	7,718,792.31	/	249,886,362.58

期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大额其他应收款项	207,386,556.05	1,676,150.00	1	注 1
全额计提坏账的其他应收款	4,943,154.00	4,943,154.00	100	
合计	212,329,710.05	6,619,304.00	/	/

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大额其他应收款项	169,651,203.67	-	-	注 1
全额计提坏账的其他应收款	3,723,534.36	3,723,534.36		
合计	173,374,738.03	3,723,534.36	-	

注 1: 该等大额其他应收款为代垫项目款、电费押金等回收风险较低,同时对集团内关联方应收款不计提坏账准备,故本公司其他应收款账面余额人民币 207,386,556.05 元(2015 年 12 月 31 日:

169,651,203.67 元) 仅计提坏账准备 1,676,150.00 元。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	48,872,016.80	1,224,817.87	3
1 至 2 年	1,923,973.39	190,069.13	10
2 至 3 年	5,474,539.00	271,884.00	5
3 年以上	1,950,436.01	-	-
合计	58,220,965.20	1,686,771.00	3

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,252,717.78	3,075,599.82	4
1 至 2 年	749,780.76	164,606.35	22
2 至 3 年	3,227,918.32	755,051.78	23
合计	84,230,416.86	3,995,257.95	5

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,109,049.54 元; 本期收回或转回坏账准备金额 521,766.85 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(5) 本报告期其他应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝钢集团	-	-	5,959,916.60	-

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

于 2015 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款前五名单位合计金额为人民币 207,386,556.05 元, 占其他应收款的比例为 77%。

3. 长期股权投资

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,266,491,430.84	948,520,310.51	43,317,971,120.33	43,972,938,406.84	-	43,972,938,406.84
对联营、合营企业投资	2,359,114,240.16	-	2,359,114,240.16	2,281,674,647.40	-	2,281,674,647.40
合计	46,625,605,671.00	948,520,310.51	45,677,085,360.49	46,254,613,054.24	-	46,254,613,054.24

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鲁宝钢管	872,484,905.16			872,484,905.16		
黄石涂镀	175,658,477.39			175,658,477.39		
宝钢国际	6,013,886,552.67			6,013,886,552.67		
梅钢公司	8,938,982,988.14			8,938,982,988.14		
宝信软件	1,291,314,360.40			1,291,314,360.40		
宝美公司	187,562,180.98			187,562,180.98		
宝和公司	221,975,780.12			221,975,780.12		
宝欧公司	328,631,981.58			328,631,981.58		
宝新公司	154,883,364.09			154,883,364.09		
宝运公司	370,550,495.27			370,550,495.27		
宝钢化工	3,006,227,819.74			3,006,227,819.74		
财务公司	754,570,003.65			754,570,003.65		
湛江钢铁	17,262,206,889.41			17,262,206,889.41		
烟宝钢管	3,200,000,000.00			3,200,000,000.00		
宝通钢铁	948,520,310.51			948,520,310.51	948,520,310.51	948,520,310.51
宝玛钢管	36,673,650.00			36,673,650.00		
宝巴公司(注1)	728,647.73			728,647.73		
欧冶云商(注2)	208,080,000.00			208,080,000.00		
欧冶金融(注3)		293,553,024.00		293,553,024.00		
合计	43,972,938,406.84	293,553,024.00		44,266,491,430.84	948,520,310.51	948,520,310.51

注1：本公司另间接持有宝巴公司73.04%股权，因此本公司将其作为子公司处理，在长期股权投资中按成本法核算。

注2：本公司直接持有其8.67%的股权；同时本公司全资子公司宝钢国际持有其42.33%股权。本公司直接加间接合计持有欧冶云商51%股权，因此本公司将其作为子公司处理，在长期股权投资中按成本法核算。

注3：欧冶云商对欧冶金融持有34%股权。本公司直接加间接合计持有欧冶金融54.91%股权，因此本公司将其作为子公司处理，在长期股权投资中按成本法核算。

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
宝钢新日铁汽车板有限公司	1,709,806,023.00			61,146,741.51		1,469,371.25				1,772,422,135.76	-
宝金企业有限公司	571,868,624.40			2,705,529.60	12,117,950.40					586,692,104.40	-
小计	2,281,674,647.40			63,852,271.11	12,117,950.40	1,469,371.25				2,359,114,240.16	-
二、联营企业											
合计	2,281,674,647.40			63,852,271.11	12,117,950.40	1,469,371.25				2,359,114,240.16	-

## 4. 营业收入和营业成本:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,635,442,094.92	35,641,695,134.28	46,153,469,127.53	40,241,416,896.77
其他业务	155,089,410.50	122,542,141.23	126,841,239.43	276,480,276.94
合计	43,790,531,505.42	35,764,237,275.51	46,280,310,366.96	40,517,897,173.71

## 5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	80,442,935.49	54,568,841.13
权益法核算的长期股权投资收益	63,852,271.11	46,987,962.65
持有至到期投资在持有期间的投资收益	94,243,960.98	67,247,564.47
衍生金融工具处置收益(损失)	-73,809,000.00	-76,736,435.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		54,682,861.82
合计	164,730,167.58	146,750,794.52

注：上述衍生金融工具处置损失主要为远期外汇交易以及矿石掉期交易产生的投资损失。

## 6. 银行贷款授信额度

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司尚未使用的银行贷款授信额度约计人民币 673.38 亿元。本公司管理层认为，考虑上述银行贷款授信额度及经营活动产生的现金流量，本公司在未来一年将具备足够的资金以应付各项到期的流动负债。

## 7. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	1,703,296,531.08	2,476,312,714.79
加：资产减值准备	2,539,576,428.19	-74,343,047.05
固定资产及投资性房地产折旧	3,354,653,962.21	3,484,365,643.31
无形资产摊销	41,084,183.00	41,072,239.68
长期待摊费用摊销	12,978,540.22	12,978,541.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	196,689,299.36	307,906,302.94
公允价值变动损失(收益)	57,873,954.55	17,901,082.57
财务费用	573,539,387.72	-106,492,476.19
投资收益	-164,730,167.58	-146,750,794.52
递延所得税资产增加	-635,160,377.66	92,240,073.05
递延所得税负债增加	33,061,924.29	-1,525,550.54
存货的减少	49,177,885.36	1,920,197,286.97
经营性应收项目的减少(增加)	-3,801,220,287.83	-3,153,286,123.70
经营性应付项目的增加(减少)	327,008,155.99	1,157,192,553.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,287,829,418.90</b>	<b>6,027,768,446.28</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金及现金等价物的期末余额	7,586,762,617.66	7,534,528,629.40
减：现金及现金等价物的年初余额	2,609,809,152.05	6,283,129,815.02
<b>现金及现金等价物的净减少额</b>	<b>4,976,953,465.61</b>	<b>1,251,398,814.38</b>

## 十六、 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

单位：百万元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-208	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	114	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	110	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-280	
所得税影响额	69	
少数股东权益影响额	-22	
合计	-213	

注：财务公司与欧冶云商由于主要经营范围包含金融工具投资，故其相关理财产品的投资收益不包含在非经常性损益中。

## 2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是宝山钢铁股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.22	0.22

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈德荣

董事会批准报送日期：2016.08.30

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容