

河钢股份有限公司

2016 年半年度财务报告

（未审计）

2016 年 08 月

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：河钢股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,079,341,693.30	16,679,696,766.12
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,354,324,423.15	2,828,422,603.90
应收账款	2,066,755,717.74	2,111,771,268.72
预付款项	2,250,043,893.47	2,207,725,341.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	26,188,317.11	181,917.11
其他应收款	635,070,401.10	505,493,455.96
买入返售金融资产		
存货	23,591,896,688.04	26,883,645,706.26
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,717,956,012.82	3,383,688,015.17
流动资产合计	50,721,577,146.73	54,600,625,074.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	307,925,660.39	307,925,660.39
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,591,696,985.37	2,609,489,621.55
投资性房地产		
固定资产	87,894,165,079.94	81,555,096,726.58
在建工程	31,194,160,706.99	36,218,000,215.89
工程物资	1,044,986,292.10	1,047,682,611.74

固定资产清理	8,732,792.50	8,317,604.83
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	387,065,080.47	391,144,124.81
开发支出		
商誉	87,924.78	87,924.78
长期待摊费用	79,259,330.88	81,666,554.45
递延所得税资产	197,188,412.55	202,878,945.82
其他非流动资产	1,722,649,916.91	1,788,633,887.12
非流动资产合计	125,427,918,182.88	124,210,923,877.96
资产总计	176,149,495,329.61	178,811,548,952.26
流动负债：		
短期借款	43,248,960,000.00	43,741,300,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	40,882,820,816.43	42,615,519,002.73
应付账款	21,589,520,921.67	21,270,338,112.17
预收款项	5,493,273,123.74	4,911,399,353.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	531,641,863.78	326,522,456.30
应交税费	112,620,101.48	71,291,842.25
应付利息	258,342,792.03	412,441,210.53
应付股利	350,984,815.07	32,426,579.51
其他应付款	3,464,856,451.99	2,952,517,903.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,931,850,124.37	9,594,475,173.25
其他流动负债	-91,199,688.89	-47,586,677.60
流动负债合计	119,773,671,321.67	125,880,644,956.32
非流动负债：		
长期借款	1,613,768,600.00	3,651,271,582.00
应付债券	1,248,375,633.89	1,247,494,827.40
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	8,293,808,453.09	1,930,410,186.58

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,083,080,000.00	1,083,080,000.00
递延收益	-1,555,220,131.94	-577,681,478.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,683,812,555.04	7,334,575,117.31
负债合计	130,457,483,876.71	133,215,220,073.63
所有者权益：		
股本	10,618,607,852.00	10,618,607,852.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,205,814,924.77	23,205,813,930.50
减：库存股		
其他综合收益	-65,998,872.29	-83,939,169.58
专项储备	186,350,195.57	165,635,448.86
盈余公积	1,988,161,651.60	1,988,161,651.60
一般风险准备		
未分配利润	7,809,760,013.40	7,719,313,391.68
归属于母公司所有者权益合计	43,742,695,765.05	43,613,593,105.06
少数股东权益	1,949,315,687.85	1,982,735,773.57
所有者权益合计	45,692,011,452.90	45,596,328,878.63
负债和所有者权益总计	176,149,495,329.61	178,811,548,952.26

法定代表人：于勇
负责人：常广申

主管会计工作负责人：常广申

会计机构

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,895,591,243.34	13,385,315,578.16
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	2,975,392,931.17	2,230,122,849.19
应收账款	4,059,923,563.90	6,394,574,656.92
预付款项	1,877,920,297.68	1,664,173,297.30
应收利息		
应收股利	26,188,317.11	181,917.11
其他应收款	3,862,749,168.95	4,133,745,444.68

存货	22,969,725,009.07	24,504,220,728.85
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,677,918,756.17	2,141,724,339.09
流动资产合计	48,345,409,287.39	54,454,058,811.30
非流动资产：		
可供出售金融资产	290,825,660.39	290,825,660.39
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,334,014,450.81	17,351,807,086.99
投资性房地产		
固定资产	55,922,736,244.05	52,282,548,603.45
在建工程	17,122,450,569.76	19,247,224,823.73
工程物资	1,044,773,789.10	1,047,432,058.74
固定资产清理	415,187.67	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	72,594,054.91	73,837,404.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	170,277,245.69	181,903,088.64
其他非流动资产	1,370,593,396.39	1,404,174,084.40
非流动资产合计	93,328,680,598.77	91,879,752,811.22
资产总计	141,674,089,886.16	146,333,811,622.52
流动负债：		
短期借款	29,809,800,000.00	31,576,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,038,370,341.15	32,352,895,282.79
应付账款	16,066,519,077.29	17,241,917,558.98
预收款项	5,407,658,931.13	6,223,540,606.90
应付职工薪酬	464,119,128.65	288,431,155.31
应交税费	80,199,147.08	35,801,916.56
应付利息	242,973,696.05	405,619,815.45
应付股利	348,450,982.48	29,892,746.92
其他应付款	2,967,588,476.39	2,041,671,284.25
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,729,874,387.28	8,899,369,840.29
其他流动负债	-70,412,651.25	-45,643,337.12
流动负债合计	90,500,231,161.03	99,050,296,870.33
非流动负债：		

长期借款	1,338,389,764.00	2,133,571,582.00
应付债券	1,248,375,633.89	1,247,494,827.40
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,811,483,455.52	1,840,567,642.37
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	-1,521,791,882.90	-554,671,143.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,461,367,325.73	4,666,962,908.56
负债合计	98,961,598,486.76	103,717,259,778.89
所有者权益：		
股本	10,618,607,852.00	10,618,607,852.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,621,214,340.27	23,621,213,346.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	172,227,693.85	155,401,533.63
盈余公积	1,965,309,444.73	1,965,309,444.73
未分配利润	6,335,132,068.55	6,256,019,667.27
所有者权益合计	42,712,491,399.40	42,616,551,843.63
负债和所有者权益总计	141,674,089,886.16	146,333,811,622.52

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	37,911,158,117.94	42,431,427,259.20
其中：营业收入	37,911,158,117.94	42,431,427,259.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	37,493,631,211.71	42,140,097,618.15
其中：营业成本	33,276,037,856.76	37,868,516,261.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	41,449,161.25	46,652,940.88
销售费用	363,214,667.86	343,502,434.41
管理费用	1,956,848,804.22	1,879,213,849.53
财务费用	1,852,152,652.95	1,998,595,586.25
资产减值损失	3,928,068.67	3,616,545.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	14,519,079.76	85,038,989.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,523,862.46	30,066,481.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	432,045,985.99	376,368,630.76
加：营业外收入	22,120,972.74	14,155,865.82
其中：非流动资产处置利得	206,781.95	1,660.58
减：营业外支出	2,452,980.61	3,564,792.98
其中：非流动资产处置损失	534,416.30	188,743.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	451,713,978.12	386,959,703.60
减：所得税费用	80,480,711.09	85,495,245.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	371,233,267.03	301,464,458.56
归属于母公司所有者的净利润	409,004,857.28	356,995,478.90
少数股东损益	-37,771,590.25	-55,531,020.34
六、其他综合收益的税后净额	17,940,297.29	-21,103,335.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,940,297.29	-21,103,335.74
（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	17,940,297.29	-21,103,335.74
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	17,940,297.29	-21,103,335.74

6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	389,173,564.32	280,361,122.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	426,945,154.57	335,892,143.16
归属于少数股东的综合收益总额	-37,771,590.25	-55,531,020.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.039	0.034
（二）稀释每股收益	0.039	0.034

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：于勇
负责人：常广申

主管会计工作负责人：常广申

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	36,104,023,926.64	39,770,516,191.68
减：营业成本	32,518,454,484.12	36,172,552,168.42
营业税金及附加	12,812,090.25	31,165,397.61
销售费用	266,296,425.76	236,506,795.34
管理费用	1,627,061,899.17	1,582,890,602.02
财务费用	1,256,885,954.29	1,352,703,528.81
资产减值损失	5,451,947.43	3,572,863.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,523,862.46	80,104,413.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,523,862.46	30,066,481.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	425,584,988.08	471,229,249.71
加：营业外收入	12,492,214.23	6,178,497.78
其中：非流动资产处置利得		1,660.58
减：营业外支出	2,376,992.30	1,509,474.93
其中：非流动资产处置损失		124,782.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	435,700,210.01	475,898,272.56
减：所得税费用	38,029,573.17	71,881,266.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	397,670,636.84	404,017,005.89
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债		

或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	397,670,636.84	404,017,005.89
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0370	0.0380
(二)稀释每股收益	0.0370	0.0380

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,686,369,603.41	47,169,321,851.85
收到的税费返还	12,123,875.98	161,764,171.48
收到其他与经营活动有关的现金	147,627,099.93	38,824,472.73
经营活动现金流入小计	44,846,120,579.32	47,369,910,496.06
购买商品、接受劳务支付的现金	33,431,863,922.73	36,315,811,504.15
支付给职工以及为职工支付的现金	2,160,443,964.06	2,083,683,682.41
支付的各项税费	536,869,850.47	545,380,903.16
支付其他与经营活动有关的现金	334,544,377.58	314,364,486.70
经营活动现金流出小计	36,463,722,114.84	39,259,240,576.42
经营活动产生的现金流量净额	8,382,398,464.48	8,110,669,919.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,954,725.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,985,190.81
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		24,939,915.81

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,001,915,184.07	3,796,064,868.25
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,001,915,184.07	3,796,064,868.25
投资活动产生的现金流量净额	-4,001,915,184.07	-3,771,124,952.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,485,196,023.22	45,407,419,206.89
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,429,922,004.39	1,149,782,761.10
筹资活动现金流入小计	76,915,118,027.61	46,557,201,967.99
偿还债务支付的现金	78,744,917,350.00	46,776,891,438.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,144,455,246.41	2,468,300,515.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	822,876,501.77	526,546,176.12
筹资活动现金流出小计	81,712,249,098.18	49,771,738,129.87
筹资活动产生的现金流量净额	-4,797,131,070.57	-3,214,536,161.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,959,003.52	3,063,713.02
五、现金及现金等价物净增加额	-407,688,786.64	1,128,072,518.34
加：期初现金及现金等价物余额	9,658,900,701.77	9,314,822,794.91
六、期末现金及现金等价物余额	9,251,211,915.13	10,442,895,313.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,935,426,865.78	41,566,740,624.04
收到的税费返还	78,535,430.11	156,520,223.65
收到其他与经营活动有关的现金	102,707,892.64	3,561,380.58
经营活动现金流入小计	41,116,670,188.53	41,726,822,228.27
购买商品、接受劳务支付的现金	33,115,306,313.40	32,673,043,560.16
支付给职工以及为职工支付的现金	1,690,375,041.54	1,645,249,024.53
支付的各项税费	295,090,061.05	283,384,965.62
支付其他与经营活动有关的现金	234,101,443.00	198,537,771.34
经营活动现金流出小计	35,334,872,858.99	34,800,215,321.65

经营活动产生的现金流量净额	5,781,797,329.54	6,926,606,906.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,832,959,963.53	2,931,105,325.21
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,832,959,963.53	2,931,105,325.21
投资活动产生的现金流量净额	-3,832,959,963.53	-2,911,105,325.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	54,083,722,391.93	38,131,089,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,922,966,349.14	674,729,409.05
筹资活动现金流入小计	60,006,688,741.07	38,805,818,909.05
偿还债务支付的现金	63,765,973,783.22	39,780,419,257.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,602,748,842.71	1,730,586,790.50
支付其他与筹资活动有关的现金	136,077,815.97	147,957,053.49
筹资活动现金流出小计	65,504,800,441.90	41,658,963,101.08
筹资活动产生的现金流量净额	-5,498,111,700.83	-2,853,144,192.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,053.74
五、现金及现金等价物净增加额	-3,549,274,334.82	1,162,330,335.64
加：期初现金及现金等价物余额	8,886,813,799.99	6,544,968,076.47
六、期末现金及现金等价物余额	5,337,539,465.17	7,707,298,412.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年 期末余额	10,618,607,852.00				23,205,813,930.50		-83,939,169.58	165,635,448.86	1,988,161,651.60		7,719,313,391.68	1,982,735,773.57	45,596,328,878.63
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	10,618,607,852.00				23,205,813,930.50		-83,939,169.58	165,635,448.86	1,988,161,651.60		7,719,313,391.68	1,982,735,773.57	45,596,328,878.63
三、本期 增减变动 金额（减 少以“－” 号填列）					994.27		17,940,297.29	20,714,746.71			90,446,621.72	-33,420,085.72	95,682,574.27

(一) 综合收益总额						17,940,297.29				409,004,857.28	-37,771,590.25	389,173,564.32
(二) 所有者投入和减少资本					994.27							994.27
1. 股东投入的普通股					994.27							994.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-318,558,235.56		-318,558,235.56
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										-318,558,235.56		-318,558,235.56

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							20,714,746.71				4,351,504.53	25,066,251.24	
1. 本期提取							79,552,137.12				4,486,238.21	84,038,375.33	
2. 本期使用							-58,837,390.41				-134,733.68	-58,972,124.09	
（六）其他													
四、本期期末余额	10,618,607,852.00				23,205,814,924.77		-65,998,872.29	186,350,195.57	1,988,161,651.60		7,809,760,013.40	1,949,315,687.85	45,692,011,452.90

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年 期末余额	10,618,607,852.00				23,205,813,930.50		-65,818,405.10	144,132,915.57	1,910,920,486.16		7,223,101,981.95	2,212,484,284.90	45,249,243,045.98
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	10,618,607,852.00				23,205,813,930.50		-65,818,405.10	144,132,915.57	1,910,920,486.16		7,223,101,981.95	2,212,484,284.90	45,249,243,045.98
三、本期 增减变动 金额（减 少以“一” 号填列）							-18,120,764.48	21,502,533.29	77,241,165.44		496,211,409.73	-229,748,511.33	347,085,832.65
（一）综 合收益总							-18,120,764.48				573,452,575.17	-171,700,816.78	383,630,993.91

额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								77,241,165.44		-77,241,165.44	-43,636,396.81	-43,636,396.81	
1. 提取盈余公积								77,241,165.44		-77,241,165.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的分 配											-43,636,396.81	-43,636,396.81	
4. 其他													
(四) 所													

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							21,502,533.29				5,608,851.36	27,111,384.65	
1. 本期提 取							142,606,072.69				16,610,212.83	159,216,285.52	
2. 本期使 用							-121,103,539.4 0				-11,001,361.47	-132,104,900.87	
（六）其 他											-20,020,149.10	-20,020,149.10	
四、本期 期末余额	10,618,607,852.00				23,205,813,930.50	-83,939,169.58	165,635,448.86	1,988,161,651.60		7,719,313,391.68	1,982,735,773.57	45,596,328,878.63	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,618,607,852.00				23,621,213,346.00			155,401,533.63	1,965,309,444.73	6,256,019,667.27	42,616,551,843.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,618,607,852.00				23,621,213,346.00			155,401,533.63	1,965,309,444.73	6,256,019,667.27	42,616,551,843.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					994.27			16,826,160.22		79,112,401.28	95,939,555.77
（一）综合收益总额										397,670,636.84	397,670,636.84
（二）所有者投入和减少资本					994.27						994.27
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					994.27						994.27
4．其他											
（三）利润分配										-318,558,235.56	-318,558,235.56
1．提取盈余公积											

2. 对所有者（或 股东）的分配										-318,558,235.56	-318,558,235.56
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								16,826,160.22			16,826,160.22
1. 本期提取								25,001,282.96			25,001,282.96
2. 本期使用								-8,175,122.74			-8,175,122.74
（六）其他											
四、本期期末余额	10,618,607,852.00				23,621,214,340.27			172,227,693.85	1,965,309,444.73	6,335,132,068.55	42,712,491,399.40

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,618,607,852.00				23,621,213,346.00			139,786,948.67	1,888,068,279.29	5,560,849,178.35	41,828,525,604.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,618,607,852.00				23,621,213,346.00			139,786,948.67	1,888,068,279.29	5,560,849,178.35	41,828,525,604.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								15,614,584.96	77,241,165.44	695,170,488.92	788,026,239.32
（一）综合收益总额										772,411,654.36	772,411,654.36
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									77,241,165.44	-77,241,165.44	
1．提取盈余公积									77,241,165.44	-77,241,165.44	

2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								15,614,584.96			15,614,584.96
1. 本期提取								97,129,909.90			97,129,909.90
2. 本期使用								-81,515,324.94			-81,515,324.94
（六）其他											
四、本期期末余额	10,618,607,852.00				23,621,213,346.00			155,401,533.63	1,965,309,444.73	6,256,019,667.27	42,616,551,843.63

河钢股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

一、公司基本情况

河钢股份有限公司（以下简称“河钢股份”或“本公司”）前身为唐山钢铁股份有限公司（以下简称唐钢股份），系由唐山钢铁集团有限责任公司作为独家发起人，将主要生产经营性单位的净资产入股，并以定向募集的方式向 191 家法人单位和唐钢集团职工发行股份，于 1994 年 6 月 29 日注册成立的股份有限公司，设立时总股本为 236,449.8 万元。

1997 年 1 月，经河北省证券委员会冀证字（1997）6 号文批准，并经唐钢股份于 1996 年 9 月 3 日召开的股东大会审议通过，唐钢股份按照 1:0.285 的比例进行缩股。缩股后公司总股本由 236,449.8 万股变更为 67,388.2 万元，各股东持股比例不变。

1997 年 3 月，经中国证监会证监发字[1997]69 号文和证监发字[1997]70 号文批准，唐钢股份采取上网定价方式，通过深圳证券交易所交易系统向社会公众发行人民币普通股 12,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 9.22 元。经深圳证券交易所深证发[1997]132 号文审核同意，于 1997 年 4 月在深圳证券交易所挂牌交易。增发后总股本为 79,388.2 万元。

2009 年 12 月 31 日，根据中国证监会证监许可〔2009〕1302 号《关于核准唐山钢铁股份有限公司吸收合并邯郸钢铁股份有限公司和承德新新钒钛股份有限公司的批复》和《唐山钢铁股份有限公司五届十七次和五届二十一次董事会会议决议》、《唐山钢铁股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会决议》、《唐山钢铁股份有限公司换股吸收合并承德新新钒钛股份有限公司协议》、《唐山钢铁股份有限公司换股吸收合并邯郸钢铁股份有限公司协议》以及公司董事会于 2009 年 12 月 31 日通过的《唐山钢铁股份有限公司章程修正案》的规定，唐钢股份吸收合并了邯郸钢铁股份有限公司（以下简称邯郸钢铁）及承德新新钒钛股份有限公司（以下简称承德钒钛）。本次换股吸收合并完成后，唐钢股份作为存续公司，成为河钢集团下属唯一的钢铁主业上市公司，同时更名为河钢股份有限公司，并将注册地址由唐山市变更为石家庄市。截至 2009 年 12 月 31 日，河钢股份股本为人民币 687,678.04 万元。

根据 2010 年第二次临时股东大会及 2010 年年度股东会决议、河北省人民政府国有资产监督管理委员会（冀国资发产权股权（2010）72 号）《关于河钢股份有限公司公开发行股票并收购邯宝公司股权有关问题的批复》，经中国证券监督管理委员会（简称中国证监会）证监许可〔2011〕823 号《关

于核准河钢股份有限公司增发股票的批复》核准，河钢股份增发不超过 38 亿股的人民币普通股（A 股），每股面值 1 元，每股发行价格为 4.28 元。截止 2011 年 11 月 25 日，河钢股份完成股票增发工作，通过网上、网下总计发行 3,741,822,429 股。增发股份完成后，河钢股份的母公司由唐山钢铁集团有限责任公司变为邯郸钢铁集团有限公司。

截至 2016 年 06 月 30 日，河钢股份股本为人民币 10,618,607,852.00 元。

河钢股份法定代表人：于勇，企业统一社会信用代码：91130000104759628H，公司注册资本：10,618,607,852.00 元，注册地址：石家庄市体育南大街 385 号。

河钢股份的母公司为邯郸钢铁集团有限公司，最终控制人为河钢集团有限公司。

河钢股份公司经营范围：对所投资企业资产进行运营管理；钢材、钢坯、钒钛产品（三氧化二钒、钒铁合金、钒氮合金、钛精矿）、耐火材料、炉料、铁精粉、钒渣、钛渣、焦炭、黑色金属、有色金属、化工产品（不含化学危险品）、机械设备及其零部件、自动化设备及其零部件、五金交电、仪器仪表、橡胶制品、润滑油销售；冶金技术开发、转让及咨询服务；房屋、设备租赁；国内劳务派遣；商品及技术进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；（以下限分支机构经营，涉及前置审批的，凭许可证在有效期内经营）；钢铁冶炼；钢材、钢坯、钒钛产品（三氧化二钒、五氧化二钒、钒铁合金、钒氮合金、钛精矿）、钒渣、钛渣的生产销售；煤气、粗苯、焦油、氧气、氮气、氩气、氢气、压缩空气的生产销售；危险货物运输（1）；普通货运；起重机械安装、改造、维修；压力管道安装；冶金机械设备及配件、电气设备、化工设备、工业炉窑设备安装、维修；自动化及仪表工程设计安装；水暖安装；金属构件制造、安装、销售；设备防腐保温工程；计算机软件开发、系统集成及运行维护服务；产品检斤计量服务；皮带胶接服务。

本公司 2016 年上半年纳入合并范围的子公司共十四户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的

其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值

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

6、合并会计报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子孙公司。子孙公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股

比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指公司持有的不超过三个月、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。

8、外币业务的核算和折算方法

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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：**A.**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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

进行后续计量。

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

可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

相互抵销。

（7）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为1000万元及以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业、备用金及保证金等性质款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	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	0
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	80	80

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到1000万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风
-------------	---------------------------------

	险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、工程施工等。

(2) 取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，原材料、在产品、自制半成品等采用计划成本计价的，月末调整为实际成本；采用实际成本计价的，发出采用加权平均法核算。委托加工材料采用实际成本计价；产成品入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法核算。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金

融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的

资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

13、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40-45	3	2.16-2.43
机器设备	12-22	5	4.32-7.92
运输工具	10-15	5	6.33-9.50
其他	8-22	5	4.32-11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价

值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、职工薪酬

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

本公司将职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬划分为短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

辞退福利：指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

21、收入确认原则

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。公司所涉及的收入，包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入、工程收入。

(1)销售产品：

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本和收入能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：

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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计当期已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3)让渡资产使用权：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

在相关的经济利益很可能能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

建造合同，是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。

建造合同分为固定造价合同和成本加成合同。

固定造价合同，是指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。

成本加成合同，是指以合同约定或以其他方式议定的成本为基础，加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

26、安全费的提取和使用

依照财政部、国家安全生产监督管理总局《安全生产监督管理总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》财企[2012]16号的规定，本公司按上年度营业收入（扣除矽产品的收入）采用超额累退方式计提安全生产费，因为矽产品属于危险品，按照危险品生产与储存行业采用超额累退方式计提安全生产费用，专门用于完善、改造、维护安全设施设备、消防器材支出、特种设备、防雷接地、防静电接地检验检测支出等等。

公司提取的安全生产费用在“管理费用”、“制造费用”中列支，在专项储备项目单独反映。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状

态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）本报告期内公司无主要会计政策变更

（2）本会计期内公司无会计估计的变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入及其他收入	17%、13%
营业税	应税收入的营业额	5%
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税和营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、30%

除境外子公司河钢（澳大利亚）公司执行 30% 的所得税税率以外，母公司及其他子公司执行 25% 的法定税率，采用资产负债表债务法核算企业所得税。

2、其他说明：其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 6 月 30 日】，本期指 2016 年上半年，上期指 2015 年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	239,279.47	302,712.75
银行存款	6,295,892,509.03	6,537,639,038.52
其他货币资金	9,783,209,904.80	10,141,755,014.85
合计	16,079,341,693.30	16,679,696,766.12

注 1：其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

注 2：货币资金中使用受到限制的其他货币资金金额为 6,828,129,778.17 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,226,097,491.41	2,810,671,855.74
商业承兑汇票	128,226,931.74	17,750,748.16
合计	3,354,324,423.15	2,828,422,603.90

(2) 期末公司无质押的应收票据:

(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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,541,614,094.82	
商业承兑汇票	11,383,246,278.60	
合计	31,924,860,373.42	

注 1: 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注 2: 应收票据期末较期初增加 525,901,819.25 元, 增幅 18.59%, 主要原因为钢材价格的上升, 增加了预收账款, 从而使应收票据增加。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	1,920,825,785.53	81.96	274,585,835.72	14.30	1,646,239,949.81
无风险组合	420,515,767.93	17.94			420,515,767.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,329,122.77	0.10	2,329,122.77	100.00	
合计	2,343,670,676.23	100.00	276,914,958.49	11.82	2,066,755,717.74

续前表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的计提方法：					
账龄组合	1,854,740,560.09	77.76	270,996,139.03	14.61	1,583,744,421.06
无风险组合	528,026,847.66	22.14			528,026,847.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,329,122.77	0.10	2,329,122.77	100.00	
合计	2,385,096,530.52	100.00	273,325,261.80	11.46	2,111,771,268.72

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 %	坏账准备	坏账准备比例 %
1 年以内	1,345,658,383.21	70.06	67,282,919.16	5.00
1-2 年	327,531,663.10	17.05	32,753,166.31	10.00
2-3 年	47,117,682.26	2.45	14,135,304.68	30.00
3 年以上	200,518,056.96	10.44	160,414,445.57	80.00
合计	1,920,825,785.53	100.00	274,585,835.72	14.30

续前表：

账龄	期初余额			
	金额	比例 %	坏账准备	坏账准备比例 %
1 年以内	1,291,228,347.35	69.62	64,561,417.36	5.00
1-2 年	323,859,074.94	17.46	32,385,907.49	10.00
2-3 年	35,347,392.13	1.90	10,604,217.64	30.00
3 年以上	204,305,745.67	11.02	163,444,596.54	80.00
合计	1,854,740,560.09	100.00	270,996,139.03	14.61

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	420,515,767.93	
合计	420,515,767.93	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,195,466,460.00 元，占应收账款总额的 51.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 49,440,492.34 元。

(3) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	核销	
金额	273,325,261.80	3,589,696.69			276,914,958.49

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额（原值）	比例（%）	金额（原值）	比例（%）
1 年以内	925,782,220.30	41.15	921,501,471.20	41.74
1-2 年	89,532,420.04	3.98	79,173,401.87	3.59
2-3 年	60,097,565.39	2.67	150,202,651.84	6.80
3 年以上	1,174,631,687.74	52.20	1,056,847,816.15	47.87
合计	2,250,043,893.47	100.00	2,207,725,341.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 493,625,072.93 元，占预付款项期末余额合计数的 21.94%。

5、应收股利

(1) 应收股利：

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	26,006,400.00	
舞阳钢铁有限责任公司	181,917.11	181,917.11
合计	26,188,317.11	181,917.11

注：（1）应收股利期末较期初增加的原因因为河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司本期派发股利。

(2) 期末余额中无重要的账龄超过 1 年的应收股利情况。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	114,517,448.29	17.53	16,518,642.61	14.42	97,998,805.68
无风险组合	537,071,595.42	82.18			537,071,595.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,916,844.61	0.29	1,916,844.61	100.00	
合计	653,505,888.32	100.00	18,435,487.22	2.82	635,070,401.10

续前表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账 款：					
账龄组合	37,224,131.26	7.11	16,180,270.63	43.47	21,043,860.63
无风险组合	484,449,595.33	92.52			484,449,595.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收账款	1,916,844.61	0.37	1,916,844.61	100.00	
合计	523,590,571.20	100.00	18,097,115.24	3.46	505,493,455.96

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额（原值）	比例 %	坏账准备	坏账准备比例 %
1 年以内	89,897,948.05	78.50	-	
1-2 年	4,116,844.33	3.59	411,684.44	0.10
2-3 年	590,333.11	0.52	177,099.93	30.00
3 年以上	19,912,322.80	17.39	15,929,858.24	80.00
合计	114,517,448.29	100.00	16,518,642.61	14.42

续前表：

账龄	期初余额			
	金额（原值）	比例 %	坏账准备	坏账准备比例 %
1 年以内	16,243,729.77	43.64		
1-2 年	272,388.60	0.73	27,238.86	10.00

2-3 年	826,757.12	2.22	248,027.14	30.00
3 年以上	19,881,255.77	53.41	15,905,004.63	80.00
合计	37,224,131.26	100.00	16,180,270.63	43.47

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	537,071,595.42	
合计	537,071,595.42	

（2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款项	297,380,576.20	242,584,738.97
保证金	180,125,340.00	140,746,242.13
个人公务借款	25,076,110.47	14,720,496.12
押金	8,129,370.00	7,723,849.90
动力费	11,574,264.47	9,547,798.80
备用金	406,404.11	1,002,504.17
代垫款	17,129,120.39	19,044,744.38
出口退税		2,376,597.36
工资保障金	14,597,359.00	14,597,359.00
其他	99,087,343.68	71,246,240.37
合计	653,505,888.32	523,590,571.20

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
建信金融租赁有限公司	否	保证金	60,000,000.00	3 年以上	9.18	
平安国际融资租赁有限公司	否	保证金	30,000,000.00	2-3 年	4.59	
交银金融租赁有限责任公司	否	保证金	30,000,000.00	1-2 年	4.59	
北京永兴顺通有限公司	否	保证金	28,000,000.00	1 年以下	4.28	
兴业金融租赁有限公司	否	保证金	25,000,000.00	1 年以下	3.83	
			173,000,000.00		26.47	

（4）坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	核销	
金额	18,097,115.24	338,371.98			18,435,487.22

7、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,160,578,071.23	30,342,243.41	16,130,235,827.82
自制半成品	2,897,180,044.01	109,859.81	2,897,070,184.20
库存商品	3,414,889,263.96	75,299,212.85	3,339,590,051.11
物资采购	1,208,109,742.82		1,208,109,742.82
委托加工材料	16,890,882.09		16,890,882.09
建造合同形成的已完工 未结算资产			
合计	23,697,648,004.11	105,751,316.07	23,591,896,688.04

续前表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,106,880,124.19	30,342,243.41	18,076,537,880.78
自制半成品	3,757,759,068.40	109,859.81	3,757,649,208.59
库存商品	3,994,077,163.36	75,299,212.85	3,918,777,950.51
物资采购	1,121,335,477.57		1,121,335,477.57
委托加工材料	9,201,152.15		9,201,152.15
建造合同形成的已 完工未结算资产	144,036.66		144,036.66
合计	26,989,397,022.33	105,751,316.07	26,883,645,706.26

（2）存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	30,342,243.41				30,342,243.41
库存商品	75,299,212.85				75,299,212.85
自制半成品	109,859.81				109,859.81
合计	105,751,316.07				105,751,316.07

注：计提存货跌价准备的依据为成本与可变现净值孰低法，存货跌价准备计提的原因为期末可

变现净值低于成本。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费及待抵扣、待认证进项税	2,717,956,012.82	3,383,688,015.17
合计	2,717,956,012.82	3,383,688,015.17

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	507,925,660.39	200,000,000.00	307,925,660.39
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	507,925,660.39	200,000,000.00	307,925,660.39
合计	507,925,660.39	200,000,000.00	307,925,660.39

续前表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	507,925,660.39	200,000,000.00	307,925,660.39
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	507,925,660.39	200,000,000.00	307,925,660.39
合计	507,925,660.39	200,000,000.00	307,925,660.39

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
唐山中润煤化工有限公司	77,962,400.00			77,962,400.00
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	24,518,493.00			24,518,493.00
承德市商业银行股份有限公司	17,100,000.00			17,100,000.00
北方和平实业股份有限公司	100,000.00			100,000.00
亚洲证券有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00
舞阳钢铁有限责任公司	188,244,767.39			188,244,767.39
合计	507,925,660.39			507,925,660.39

续前表：

被投资单位	减值准备	在被投资单位
-------	------	--------

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	持股比例（%）
唐山中润煤化工有限公司					5.00
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公					19.00
承德市商业银行股份有限公司					2.52
北方和平实业股份有限公司					0.10
亚洲证券有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00	19.36
舞阳钢铁有限责任公司					8.05
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售的权益工具	合计
期初已计提减值余额	200,000,000.00	200,000,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	200,000,000.00	200,000,000.00

注：本公司投资的亚洲证券有限责任公司正处于破产清算过程中未经法院最终判决，所以全额计提了可供出售金融资产减值准备。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	1,001,545,415.44			-16,213,751.29		-218,796.41
唐山钢铁集团国际贸易有限公司	204,609,890.44					
唐山钢源冶金炉料有限公司	77,948,534.36			481,023.59		-91,302.23
北京中联泓创业投资有限公司	17,454,501.67			-124,886.53		
北京攀承钼业贸易有限公司	146,272,361.42			-13,810,239.28		
河钢集团财务有限公司	1,161,658,918.22			38,191,715.97		
合计	2,609,489,621.55			8,523,862.46		-310,098.64

续前表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	-26,006,400.00			959,106,467.74	
唐山钢铁集团国际贸易有限公司				204,609,890.44	
唐山钢源冶金炉料有限公司				78,338,255.72	
北京中联泓创业投资有限公司				17,329,615.14	
北京攀承钒业贸易有限公司				132,462,122.14	
河钢集团财务有限公司				1,199,850,634.19	
合计	-26,006,400.00			2,591,696,985.37	

注：期末对长期股权投资进行减值测试，未发生减值。

11、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	35,785,998,193.64	84,014,085,851.27	2,546,285,953.79	4,590,091,077.88	126,936,461,076.58
2、本年增加金额	1,455,250,504.60	15,129,685,748.34	14,241,662.40	980,707,255.57	17,579,885,170.91
(1) 购置		30,149,205.84	3,349,640.18	4,754,648.73	38,253,494.75
(2) 在建工程转入	1,455,250,504.60	7,279,536,542.50	10,892,022.22	975,952,606.84	9,721,631,676.16
(3) 其他增加		7,820,000,000.00			7,820,000,000.00
3、本年减少金额		13,472,729,642.52	7,098,891.32	699,759.03	13,480,528,292.87
(1) 处置或报废		827,673.85	7,098,891.32	699,759.03	8,626,324.20
(2) 调整原值					
(3) 转入在建工程					
(4) 其他减少		13,471,901,968.67			13,471,901,968.67
4、年末余额	37,241,248,698.24	85,671,041,957.09	2,553,428,724.87	5,570,098,574.42	131,035,817,954.62
二、累计折旧					
1、年初余额	8,300,736,978.13	32,678,956,798.23	1,556,446,087.20	2,634,343,584.31	45,170,483,447.87
2、本年增加金额	386,626,265.23	1,832,163,582.68	44,147,459.29	45,686,751.91	2,308,624,059.11
(1) 计提	386,626,265.23	1,832,163,582.68	44,147,459.29	45,686,751.91	2,308,624,059.11
3、本年减少金额		4,541,136,704.54	6,620,977.84	577,852.05	4,548,335,534.43

(1) 处置或报废		268,583.37	6,620,977.84	577,852.05	7,467,413.26
(2) 转入在建工程					
(3) 其他减少		4,540,868,121.17			4,540,868,121.17
4、年末余额	8,687,363,243.36	29,969,983,676.37	1,593,972,568.65	2,679,452,484.17	42,930,771,972.55
三、减值准备					
1、年初余额	97,394,667.87	83,496,419.42	894,030.73	29,095,784.11	210,880,902.13
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 改扩建减少					
4、年末余额	97,394,667.87	83,496,419.42	894,030.73	29,095,784.11	210,880,902.13
四、账面价值					
1、年末账面价值	28,456,490,787.01	55,617,561,861.30	958,562,125.49	2,861,550,306.14	87,894,165,079.94
2、年初账面价值	27,387,866,547.64	51,251,632,633.62	988,945,835.86	1,926,651,709.46	81,555,096,726.58

注 1：固定资产原值和累计折旧的其他减少为按照融资租赁合同，将固定资产出售给融资租赁公司。原值的其他增加为按照融资租赁合同，以合同价售后融资租赁租回导致的增加。

注 2：本报告期公司无持有待售、闲置的固定资产。

注 3：期末不存在抵押及担保的固定资产。

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	11,186,072,706.00	827,152,413.97	10,358,920,292.03
合计	11,186,072,706.00	827,152,413.97	10,358,920,292.03

注：2016 年 1 月公司将账面原值为 1,513,776,164.84 元，账面净值为 1,289,099,246.90 元的固定资产以 10 亿元的价格出售给建信金融租赁有限公司并租回。

2016 年 2 月企业将账面原值为 460,408,022.95 元，账面净值为 240,717,569.04 元的固定资产以 2 亿元的价格出售给中航国际租赁有限公司，同月以 2 亿元的价值融资租回。

2016 年 3 月公司将账面原值为 1,570,751,847.30 元，账面净值为 686,484,838.07 元的固定资产以 5 亿元的价格出售给交银金融租赁有限责任公司并租回。

2016 年 4 月企业将账面原值为 352,660,708.21 元，账面净值为 243,082,836.37 元的固定资产以 2

亿元的价格出售给中航国际租赁有限公司，同月以2亿元的价值融资租回。

2016年4月企业将账面原值为738,388,731.80元，账面净值为527,340,039.05元的固定资产以5亿元的价格出售给兴业金融租赁有限责任公司，同月以5亿元的价值融资租回。

2016年4月企业将账面原值为1,741,382,616.42元，账面净值为1,175,736,594.14元的固定资产以11亿元的价格出售给河钢融资租赁有限公司，同月以11亿元的价值融资租回。

2016年4月公司将账面原值为7,094,533,877.15元，账面净值为4,768,572,723.93元的固定资产以43.2亿元的价格出售给河钢金融租赁有限公司并租回。

（3）未办妥产权证书的固定资产金额及原因

截止2016年06月30日，公司尚未办妥权证的固定资产账面价值为6,579,915,049.28元，相关手续正在办理中。

12、在建工程

（1）在建工程情况

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
唐钢能源中心工程	124,877,020.06		124,877,020.06	124,877,020.06		124,877,020.06
唐钢新闻中心办公楼技术中心办公楼	28,602,375.87		28,602,375.87	28,602,375.87		28,602,375.87
唐钢南区能源综合利用工程	31,014,873.88		31,014,873.88	36,548,332.88		36,548,332.88
建陶区域治理工程	74,090,728.30		74,090,728.30	74,240,596.30		74,240,596.30
冷轧厂五连轧机组整体升级改造 2010-35#	45,794,972.34		45,794,972.34	45,794,972.34		45,794,972.34
唐钢南区物流优化及平整分卷	72,118,641.89		72,118,641.89	69,618,673.13		69,618,673.13
唐钢炼铁厂北区喷煤制粉系统改造工程	22,576,456.36		22,576,456.36	22,508,456.36		22,508,456.36
唐钢城市中水与工业废水深度处理	8,879,961.40		8,879,961.40	8,879,961.40		8,879,961.40
一钢轧厂1810线技术改造工程 2011-22#	328,727,345.65		328,727,345.65	326,161,191.80		326,161,191.80
炼铁厂北区2#3#4#烧结机脱硫工程	195,184,543.46		195,184,543.46	189,564,543.46		189,564,543.46
唐钢厂容规划治理工程-1	134,609,449.82		134,609,449.82	134,224,439.46		134,224,439.46
中厚板项目	3,843,770,477.42		3,843,770,477.42	2,607,008,619.31		2,607,008,619.31
炼铁高炉系统技术升级改造工程	2,795,891,916.49		2,795,891,916.49	2,078,206,466.23		2,078,206,466.23
炼铁北区1#高炉易地改造工程	86,484,002.76		86,484,002.76	664,467,807.45		664,467,807.45

长材部冶炼系统品种钢冶炼综合技术改造	812,630,220.58	812,630,220.58	633,192,644.44	633,192,644.44
二钢轧厂钢区安全改造项目	355,008,140.76	355,008,140.76	308,558,354.78	308,558,354.78
老区铁前系统完善改造			2,108,675,417.76	2,108,675,417.76
中板生产线技术改造			1,769,730,433.81	1,769,730,433.81
厂区综合治理	1,067,267,041.61	1,067,267,041.61	1,004,517,194.82	1,004,517,194.82
3-6#焦炉干熄焦工程	501,815,379.22	501,815,379.22	477,119,061.99	477,119,061.99
三炼钢精炼炉改造	154,310,522.03	154,310,522.03	154,310,522.03	154,310,522.03
4#7#高炉煤气干法除尘改造	171,083,241.87	171,083,241.87	171,083,241.87	171,083,241.87
三炼钢除尘环保治理	84,216,709.82	84,216,709.82	84,216,709.82	84,216,709.82
5#高炉洗涤塔改造	101,104,276.57	101,104,276.57	101,104,276.57	101,104,276.57
三钢脱磷炉改造	58,236,860.33	58,236,860.33	58,236,860.33	58,236,860.33
产销管理一体化信息平台建设	71,879,347.98	71,879,347.98	70,143,814.63	70,143,814.63
三炼钢连铸机改造	74,199,420.08	74,199,420.08	74,199,420.08	74,199,420.08
580 亩地综合整治	45,774,003.00	45,774,003.00	45,774,003.00	45,774,003.00
七八软水站合并改造	44,779,189.48	44,779,189.48	44,779,189.48	44,779,189.48
十八水站异地改造	43,265,461.09	43,265,461.09	43,265,461.09	43,265,461.09
烧结机、球团、高炉和棒一节约煤气改造	40,497,986.02	40,497,986.02	40,497,986.02	40,497,986.02
东区焦化煤调湿技术改造	45,702,496.91	45,702,496.91	43,375,634.64	43,375,634.64
水源泵站扩容改造	37,561,922.05	37,561,922.05	37,561,922.05	37,561,922.05
8 万立方米转炉煤气柜			43,558,655.72	43,558,655.72
氮气液化装置改造	30,462,354.09	30,462,354.09	30,462,354.09	30,462,354.09
炼铁部 3200 高炉制粉站配套完善	28,554,531.47	28,554,531.47	28,554,531.47	28,554,531.47
煤气煤粉混烧热电联产锅炉	289,633,371.93	289,633,371.93	276,497,894.60	276,497,894.60
老区改造配套公辅设施并网	16,548,099.54	16,548,099.54	16,548,099.54	16,548,099.54
棒一生产线升级改造	51,614,044.22	51,614,044.22	51,614,044.22	51,614,044.22
道路管网整治	12,189,381.46	12,189,381.46	12,189,381.46	12,189,381.46
氢气充装及运输系统改造	9,560,834.27	9,560,834.27	9,560,834.27	9,560,834.27
8 号高炉供料转运站污染治理	200,000.01	200,000.01	200,000.01	200,000.01
东区产品研发及节能环保技术改造	44,743,778.59	44,743,778.59	37,479,031.44	37,479,031.44
赵王城站沿线围墙建设	5,220,955.00	5,220,955.00	5,167,200.00	5,167,200.00
冷轧热镀锌建设 2#卷取机	4,950,871.77	4,950,871.77	4,950,871.77	4,950,871.77
三钢转炉投弹检测设备改造	1,575,000.00	1,575,000.00	1,575,000.00	1,575,000.00

铁路扩能改造	4,495,204.13	4,495,204.13	4,495,204.13	4,495,204.13
4 高炉技术改造	280,319,841.05	280,319,841.05	271,832,448.75	271,832,448.75
90 平米烧结机技术改造	721,410,147.08	721,410,147.08	412,365,288.18	412,365,288.18
CCPP 燃机系统升级改造	78,265,480.82	78,265,480.82	75,155,762.31	75,155,762.31
炼铁西路综合泵站改造	7,822,978.01	7,822,978.01	7,822,978.01	7,822,978.01
CSP 提质增产技术改造	88,943,171.26	88,943,171.26	83,647,955.92	83,647,955.92
第三原料场技术改造	483,518,365.07	483,518,365.07	483,512,260.37	483,512,260.37
焦化厂 1--4#焦炉技术改造	34,800,175.71	34,800,175.71	31,422,685.97	31,422,685.97
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	9,623,420,768.83	9,623,420,768.83	13,876,286,142.44	13,876,286,142.44
化解产能环境综治项目	77,553,607.10	77,553,607.10	55,034,647.78	55,034,647.78
东区设备升级改造	1,749,933,653.28	1,749,933,653.28	1,559,533,966.61	1,559,533,966.61
新钒工	96,238,025.43	96,238,025.43	87,308,960.81	87,308,960.81
厂区绿化	83,353,858.01	83,353,858.01	83,353,858.01	83,353,858.01
300 万吨公辅-总图工程	301,164,970.59	301,164,970.59	300,521,261.44	300,521,261.44
钢轧三厂 40 吨转炉系统升级改造	284,192,421.89	284,192,421.89	284,192,421.89	284,192,421.89
4#高炉易地改造	973,674,852.65	973,674,852.65	973,674,852.65	973,674,852.65
小技改	439,274,542.10	439,274,542.10	330,982,581.62	330,982,581.62
其他在建工程	3,868,570,436.53	3,868,570,436.53	3,097,453,435.15	3,097,453,435.15
合计	31,194,160,706.99	31,194,160,706.99	36,218,000,215.89	36,218,000,215.89

(2) 重要工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占 预算的比例%	工程进度%
唐钢能源中心工程	14,711.00	自筹	99	99
唐钢新闻中心办公楼技术中心办公楼	4,462.00	自筹	99	99
唐钢南区能源综合利用工程	11,929.00	自筹	99	99
建陶区域治理工程	3,796.00	自筹	99	99
冷轧厂五连轧机组整体升级改造 2010-35#	222,780.00	自筹	99	99
唐钢南区物流优化及平整分卷	37,230.00	自筹	99	99
唐钢炼铁厂北区喷煤制粉系统改造工程	8,615.00	自筹	99	99
唐钢城市中水与工业废水深度处理	45,000.00	自筹	99	99
一钢轧厂 1810 线技术改造工程 2011-22#	50,521.00	自筹	99	99
炼铁厂北区 2#3#4#烧结机脱硫工程	19,511.00	自筹	99	99
唐钢厂容规划治理工程-1	36,556.00	自筹	99	99
中厚板项目	400,000.00	自筹	99	99

炼铁高炉系统技术升级改造工程	278,519.00	自筹	89	89
炼铁北区 1#高炉易地改造工程	120,932.00	自筹	95	95
长材部冶炼系统品种钢冶炼综合技术改造	86,513.00	自筹	87.50	87.50
二钢轧厂钢区安全改造项目	84,035.00	自筹	95.12	95.12
老区铁前系统完善改造	400,000.00	自筹	100	100
中板生产线技术改造	193,560.00	自筹	100	100
厂区综合治理	120,000.00	自筹	97.55	97.55
3-6#焦炉干熄焦工程	60,400.00	自筹	83.34	83.34
三炼钢精炼炉改造	56,172.00	自筹	89.89	89.89
4#7#高炉煤气干法除尘改造	18,300.00	自筹	93.49	93.49
三炼钢除尘环保治理	43,850.00	自筹	78.73	78.73
5#高炉洗涤塔改造	10,200.00	自筹	99.30	99.30
三钢脱磷炉改造	27,000.00	自筹	65.85	65.85
产销管理一体化信息平台建设	7,698.00	自筹	93.35	93.35
三炼钢连铸机改造	24,242.00	自筹	74.72	74.72
580 亩地综合整治	8,727.00	自筹	81.56	81.56
七八软水站合并改造	4,700.00	自筹	95.27	95.27
十八水站异地改造	4,600.00	自筹	94.06	94.06
烧结机、球团、高炉和棒一节约煤气改造	4,200.00	自筹	96.42	96.42
东区焦化煤调湿技术改造	20,300.00	自筹	22.51	22.51
水源泵站扩容改造	4,000.00	自筹	93.90	93.90
8 万立方米转炉煤气柜	4,491.00	自筹	100	100
氮气液化装置改造	3,950.00	自筹	77.12	77.12
炼铁部 3200 高炉制粉站配套完善	3,400.00	自筹	83.98	83.98
煤气煤粉混烧热电联产锅炉	29,300.00	自筹	97.85	97.85
老区改造配套公辅设施并网	8,000.00	自筹	20.69	20.69
棒一生产线升级改造	8,760.00	自筹	58.92	58.92
道路管网整治	3,300.00	自筹	36.94	36.94
氢气充装及运输系统改造	3,730.00	自筹	25.63	25.63
8 号高炉供料转运站污染治理	1,540.00	自筹	54.03	54.03
东区产品研发及节能环保技术改造	5,639.00	自筹	79.08	79.08
赵王城站沿线围墙建设	1,450.00	自筹	36	36
冷轧热镀锌建设 2#卷取机	680	自筹	72.81	72.81
三钢转炉投弹检测设备改造	800	自筹	19.69	19.69

铁路扩能改造	1,300.00	自筹	34.58	34.58
4 高炉技术改造	30,195.00	自筹	92.83	92.83
90 平米烧结机技术改造	92,885.00	自筹	77.71	77.71
CCPP 燃机系统升级改造	8,231.00	自筹	95.01	95.01
炼铁西路综合泵站改造	8,000.00	自筹	9.78	9.78
CSP 提质增产技术改造	8,800.00	自筹	98.05	98.05
第三原料场技术改造	50,000.00	自筹	96.7	96.7
焦化厂 1-4#焦炉技术改造	6,609.00	自筹	52.65	52.65
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	2,075,746.00	自筹	93.03	93.03
化解产能环境综治项目	21,811.00	自筹	35.55	35.55
东区设备升级改造	213,262.00	自筹	83.05	83.05
新钒工	78,791.00	自筹	97	97
厂区绿化	7,500.00	自筹	98	98
300 万吨公辅_总图工程	64,420.00	自筹	47	47
钢轧三厂 40 吨转炉系统升级改造	28,500.00	自筹	95	95
4#高炉易地改造	110,000.00	自筹	96	96
小技改	186,000.00	自筹	84.55	84.55

续前表：

工程名称	期初余额	本期增加	
		金额	其中：利息资本化金额
唐钢能源中心工程	124,877,020.06		
唐钢新闻中心办公楼技术中心办公楼	28,602,375.87		
唐钢南区能源综合利用工程	36,548,332.88	-5,533,459.00	
建陶区域治理工程	74,240,596.30	-149,868.00	
冷轧厂五连轧机组整体升级改造 2010-35#	45,794,972.34		
唐钢南区物流优化及平整分卷	69,618,673.13	2,499,968.76	
唐钢炼铁厂北区喷煤制粉系统改造工程	22,508,456.36	68,000.00	
唐钢城市中水与工业废水深度处理	8,879,961.40		
一钢轧厂 1810 线技术改造工程 2011-22#	326,161,191.80	2,566,153.85	
炼铁厂北区 2#3#4#烧结机脱硫工程	189,564,543.46	5,620,000.00	5,420,000.00
唐钢厂容规划治理工程-1	134,224,439.46	385,010.36	
中厚板项目	2,607,008,619.31	1,236,761,858.11	65,299,928.72
炼铁高炉系统技术升级改造工程	2,078,206,466.23	717,685,450.26	63,230,000.00

炼铁北区 1#高炉易地改造工程	664,467,807.45	570,466,195.31	29,330,000.00
长材部冶炼系统品种钢冶炼综合技术改造	633,192,644.44	179,437,576.14	17,600,000.00
二钢轧厂钢区安全改造项目	308,558,354.78	46,449,785.98	10,990,000.00
老区铁前系统完善改造	2,108,675,417.76	16,110,094.11	12,960,800.00
中板生产线技术改造	1,769,730,433.81	54,755,397.87	25,367,600.00
厂区综合治理	1,004,517,194.82	62,749,846.79	16,908,800.00
3-6#焦炉干熄焦工程	477,119,061.99	24,696,317.23	9,214,500.00
三炼钢精炼炉改造	154,310,522.03		
4#7#高炉煤气干法除尘改造	171,083,241.87		
三炼钢除尘环保治理	84,216,709.82		
5#高炉洗涤塔改造	101,104,276.57		
三钢脱磷炉改造	58,236,860.33		
产销管理一体化信息平台建设	70,143,814.63	1,735,533.35	1,302,200.00
三炼钢连铸机改造	74,199,420.08		
580 亩地综合整治	45,774,003.00		
七八软水站合并改造	44,779,189.48		
十八水站异地改造	43,265,461.09		
烧结机、球团、高炉和棒一节约煤气改造	40,497,986.02		
东区焦化煤调湿技术改造	43,375,634.64	2,326,862.27	892,900.00
水源泵站扩容改造	37,561,922.05		
8 万立方米转炉煤气柜	43,558,655.72	702,600.00	702,600.00
氮气液化装置改造	30,462,354.09		
炼铁部 3200 高炉制粉站配套完善	28,554,531.47		
煤气煤粉混烧热电联产锅炉	276,497,894.60	13,135,477.33	4,849,600.00
老区改造配套公辅设施并网	16,548,099.54		
棒一生产线升级改造	51,614,044.22		
道路管网整治	12,189,381.46		
氢气充装及运输系统改造	9,560,834.27		
8 号高炉供料转运站污染治理	200,000.01		
东区产品研发及节能环保技术改造	37,479,031.44	7,264,747.15	761,100.00
赵王城站沿线围墙建设	5,167,200.00	53,755.00	
冷轧热镀锌建设 2#卷取机	4,950,871.77		
三钢转炉投弹检测设备改造	1,575,000.00		
铁路扩能改造	4,495,204.13		

4 高炉技术改造	271,832,448.75	8,487,392.30	4,021,300.00
90 平米烧结机技术改造	412,365,288.18	309,044,858.90	11,989,200.00
CCPP 燃机系统升级改造	75,155,762.31	3,109,718.51	1,588,300.00
炼铁西路综合泵站改造	7,822,978.01		
CSP 提质增产技术改造	83,647,955.92	5,295,215.34	1,767,700.00
第三原料场技术改造	483,512,260.37	6,104.70	
焦化厂 1--4#焦炉技术改造	31,422,685.97	3,377,489.74	636,400.00
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	13,876,286,142.44	191,386,757.18	41,544,008.35
化解产能环境综治项目	55,034,647.78	22,518,959.32	1,252,300.00
东区设备升级改造	1,559,533,966.61	190,399,686.67	35,359,200.00
新钼工	87,308,960.81	8,929,064.62	
厂区绿化	83,353,858.01		
300 万吨公辅_总图工程	300,521,261.44	643,709.15	
钢轧三厂 40 吨转炉系统升级改造	284,192,421.89		
4#高炉易地改造	973,674,852.65		
小技改	330,982,581.62	145,300,494.37	
合计	33,120,546,780.74	3,828,286,753.67	362,988,437.07

续前表：

工程名称	本期减少		期末余额	
	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
唐钢能源中心工程			124,877,020.06	31,480,952.71
唐钢新闻中心办公楼技术中心办公楼			28,602,375.87	2,047,139.55
唐钢南区能源综合利用工程			31,014,873.88	1,468,467.16
建陶区域治理工程			74,090,728.30	10,854,236.78
冷轧厂五连轧机组整体升级改造 2010-35#			45,794,972.34	9,787,932.42
唐钢南区物流优化及平整分卷			72,118,641.89	1,428,451.03
唐钢炼铁厂北区喷煤制粉系统改造工程			22,576,456.36	890,300.00
唐钢城市中水与工业废水深度处理			8,879,961.40	1,820,000.00
一钢轧厂 1810 线技术改造工程 2011-22#			328,727,345.65	46,846,338.41
炼铁厂北区 2#3#4#烧结机脱硫工程			195,184,543.46	24,970,000.00
唐钢厂容规划治理工程-1			134,609,449.82	373,957.59
中厚板项目			3,843,770,477.42	274,371,687.54

炼铁高炉系统技术升级改造工程			2,795,891,916.49	106,750,000.00
炼铁北区 1#高炉易地改造工程	1,148,450,000.00		86,484,002.76	47,810,000.00
长材部冶炼系统品种钢冶炼综合技术改造			812,630,220.58	31,690,000.00
二钢轧厂钢区安全改造项目			355,008,140.76	17,410,000.00
老区铁前系统完善改造	2,124,785,511.87			
中板生产线技术改造	1,824,485,831.68			
厂区综合治理			1,067,267,041.61	189,126,977.63
3-6#焦炉干熄焦工程			501,815,379.22	39,247,608.57
三炼钢精炼炉改造			154,310,522.03	30,924,434.38
4#7#高炉煤气干法除尘改造			171,083,241.87	16,643,954.59
三炼钢除尘环保治理			84,216,709.82	15,624,750.67
5#高炉洗涤塔改造			101,104,276.57	15,202,439.21
三钢脱磷炉改造			58,236,860.33	11,076,642.24
产销管理一体化信息平台建设			71,879,347.98	9,282,927.72
三炼钢连铸机改造			74,199,420.08	7,456,319.16
580 亩地综合整治			45,774,003.00	6,872,821.37
七八软水站合并改造			44,779,189.48	5,348,130.90
十八水站异地改造			43,265,461.09	5,585,842.34
烧结机、球团、高炉和棒一节约煤气改造			40,497,986.02	4,684,089.61
东区焦化煤调湿技术改造			45,702,496.91	4,411,272.94
水源泵站扩容改造			37,561,922.05	4,853,495.43
8 万立方米转炉煤气柜	44,261,255.72			
氮气液化装置改造			30,462,354.09	3,350,598.29
炼铁部 3200 高炉制粉站配套完善			28,554,531.47	3,010,838.67
煤气煤粉混烧热电联产锅炉			289,633,371.93	20,200,815.41
老区改造配套公辅设施并网			16,548,099.54	3,965,729.15
棒一生产线升级改造			51,614,044.22	
道路管网整治			12,189,381.46	1,205,483.19
氢气充装及运输系统改造			9,560,834.27	896,788.34
8 号高炉供料转运站污染治理			200,000.01	
东区产品研发及节能环保技术改造			44,743,778.59	2,392,858.44
赵王城站沿线围墙建设			5,220,955.00	

冷轧热镀锌建设 2#卷取机			4,950,871.77	
三钢转炉投弹检测设备改造			1,575,000.00	
铁路扩能改造			4,495,204.13	
4 高炉技术改造			280,319,841.05	21,843,489.38
90 平米烧结机技术改造			721,410,147.08	18,243,421.12
CCPP 燃机系统升级改造			78,265,480.82	4,272,988.45
炼铁西路综合泵站改造			7,822,978.01	346,866.91
CSP 提质增产技术改造			88,943,171.26	6,110,604.50
第三原料场技术改造			483,518,365.07	
焦化厂 1-4#焦炉技术改造			34,800,175.71	1,499,200.00
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	4,444,252,130.79		9,623,420,768.83	2,067,638,773.40
化解产能环境综治项目			77,553,607.10	2,192,600.00
东区设备升级改造			1,749,933,653.28	45,496,100.00
新钒工			96,238,025.43	4,217,664.13
厂区绿化			83,353,858.01	11,335,135.14
300 万吨公辅_总图工程			301,164,970.59	47,535,504.34
钢轧三厂 40 吨转炉系统升级改造			284,192,421.89	21,176,702.83
4#高炉易地改造			973,674,852.65	5,490,876.58
小技改	37,008,533.89		439,274,542.10	21,790,003.28
合计	9,623,243,263.95		27,325,590,270.46	3,290,554,211.50

注：期末对在建工程进行减值测试，未发生减值。

13、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料		250,553.00
专用设备	1,044,986,292.10	1,047,432,058.74
合计	1,044,986,292.10	1,047,682,611.74

14、固定资产清理

类别	期末余额	期初余额	转入清理的原因
房屋建筑物	3,168,396.63	3,168,396.63	处置报废
机器设备	5,564,395.87	5,149,208.20	处置报废
合计	8,732,792.50	8,317,604.83	

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿权	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	201,957,391.03	234,590,002.44	70,022,803.04	506,570,196.51
2、本期增加金额	7,963,861.39			7,963,861.39
(1) 购置				
(2) 汇率影响	7,963,861.39			7,963,861.39
3、本期减少金额				
(1) 其他减少				
4、期末余额	209,921,252.42	234,590,002.44	70,022,803.04	514,534,057.90
二、累计摊销				
1、期初余额	64,305,765.68	31,801,562.59	19,318,743.43	115,426,071.70
2、本期增加金额	6,406,001.40	2,719,429.18	2,917,475.15	12,042,905.73
(1) 计提	6,406,001.40	2,719,429.18	2,917,475.15	12,042,905.73
3、本期减少金额				
(1) 汇率影响				
4、期末余额	70,711,767.08	34,520,991.77	22,236,218.58	127,468,977.43
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				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	139,209,485.34	200,069,010.67	47,786,584.46	387,065,080.47
2、期初账面价值	137,651,625.35	202,788,439.85	50,704,059.61	391,144,124.81

注 1：本公司子公司河钢（澳大利亚）公司持有一家于澳大利亚成立的非企业合营个体 10% 的权益，河钢（澳大利亚）公司对该合营个体并无共同控制或重大影响。2005 年河钢（澳大利亚）公司与该合营个体的其他参与方在澳大利亚通过转租形式购入二十五年采矿权。无形资产原值为 33,176,113.99 澳元。

注 2：期末因汇率变动导致采矿权原值增加 7,963,861.39 元，累计摊销增加 3,259,838.96 元。

注 3：无形资产原值中其他增加为抵债转入导致增加的。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	88,548,890.40	正在办理中

16、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
承德承钢柱宇钒钛有限公司	87,924.78			87,924.78

注 1：商誉是公司 2008 年度以货币资金增资的方式控股合并承德承钢柱宇钒钛有限公司，交易日实际投资额与该公司可辨认资产净值之间的差额。

注 2：期末对商誉进行减值测试，未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
建筑物使用费	51,248,782.28		1,201,143.36		50,047,638.92
输气管网改造	30,263,352.16		1,051,660.20		29,211,691.96
经营租入固定资产改良支出	154,420.01		154,420.01		
合计	81,666,554.45		2,407,223.57		79,259,330.88

注：建筑物使用费为唐山唐钢气体有限公司与中方投资者河钢股份签署了一项建筑物使用协议。协议约定，唐山唐钢气体有限公司自成立之日起获得河钢股份价值人民币 72,068,600.00 元的建筑物使用权（包括房屋建筑物、建筑物、附着物和辅助设施），使用期限与本公司经营期限均为 30 年。该建筑物使用权的作价是由评估机构评估确认的价值，并经投资方确认。

18、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	73,061,330.74	292,245,322.94	72,079,313.60	288,317,254.27
存货跌价准备	26,437,829.02	105,751,316.07	26,437,829.02	105,751,316.07
固定资产减值准备	21,268,756.71	85,075,026.84	21,268,756.71	85,075,026.84
可抵扣亏损	29,480,978.46	117,923,913.84	36,153,528.87	144,614,115.48
可供出售的金融资产的减值准备	2,500,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00	10,000,000.00
职工薪酬	44,439,517.62	177,758,070.48	44,439,517.62	177,758,070.48
合计	197,188,412.55	788,753,650.17	202,878,945.82	811,515,783.14

（2）未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损明细如下：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,105,122.77	3,105,122.77
可抵扣亏损	1,463,375,899.65	1,463,375,899.65
合计	1,466,481,022.42	1,466,481,022.42

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期如下：

年份	期末余额	期初余额
2015 年		
2016 年	43,339,054.05	43,339,054.05
2017 年	146,494,227.83	146,494,227.83
2018 年	523,061,862.51	523,061,862.51
2019 年	147,746,523.86	147,746,523.86
2020 年	602,734,231.40	602,734,231.40
合计	1,463,375,899.65	1,463,375,899.65

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款等	1,722,649,916.91	1,788,633,887.12
合计	1,722,649,916.91	1,788,633,887.12

20、短期借款

短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	39,809,660,000.00	36,292,800,000.00
保证借款	3,439,300,000.00	4,998,500,000.00
质押借款		2,450,000,000.00
合计	43,248,960,000.00	43,741,300,000.00

注 1：本公司会计期内无已到期未偿还的短期借款。

注 2：期末保证借款金额为 3,439,300,000.00 元，其中：唐山钢铁集团有限责任公司为子公司唐山中厚板材有限公司提供 1,742,300,000.00 元的担保；河钢集团有限公司为河钢股份有限公司唐山分公司提供 1,047,000,000.00 元的担保。河钢集团有限公司为河钢股份有限公司承德分公司提供 500,000,000.00 元的担保；承德钢铁集团有限公司为子公司承德燕山气体有限公司提供 100,000,000.00 元提供担保；承德钢铁集团有限公司为子公司承德承钢双福矿业有限公司提供 50,000,000.00 元提供担保。

21、应付票据

应付票据按项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,366,487,539.44	23,491,560,000.00
商业承兑汇票	7,344,112,172.99	8,200,694,302.73
国内信用证	11,172,221,104.00	10,923,264,700.00
合计	40,882,820,816.43	42,615,519,002.73

22、应付账款

（1）2016年6月30日余额为人民币21,589,520,921.67元。

项目	期末余额	期初余额
备品备件款	1,341,922,220.56	1,211,010,864.13
材料款	16,166,985,765.42	17,047,665,269.28
工程款	2,424,622,644.42	1,778,416,126.74
检修费	89,085,366.30	18,336,076.07
设备款	970,963,330.69	775,947,487.88
运输费	320,141,213.25	264,658,898.75
修理费	9,933,914.49	3,109,353.29
技术费	82,429,877.16	33,074,012.48
设计费	2,500.00	100,000.00
维检费	3,855,328.45	3,931,415.59
水电费	106,835,034.99	115,900,247.45
加工费	56,026,748.71	
其他	16,716,977.23	18,188,360.51
合计	21,589,520,921.67	21,270,338,112.17

（2）账龄超过1年的重要应付账款情况：

单位名称	期末金额	未偿还的原因
河北钢铁集团矿业有限公司	42,539,902.87	尚未达到付款条件
宝钢工程技术集团有限公司	27,098,595.95	尚未达到付款条件
北京首钢国际工程技术有限公司	25,698,733.66	工程尚未进行决算
中冶连铸技术工程有限责任公司	21,960,000.00	工程尚未进行决算
河北钢铁建设集团有限责任公司	22,799,673.06	工程尚未进行决算
深圳南港动力工程有限公司	11,635,404.17	尚未达到付款条件
合计	151,732,309.71	

23、预收款项

(1) 2016年6月30日余额为人民币5,493,273,123.74元。

项目	期末余额	期初余额
货款	5,493,273,123.74	4,911,399,353.98

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未结转的原因
唐山乐亭临港工业投资开发有限责任公司	41,948,000.00	工程尚未结算
山西美锦钢铁有限公司	17,581,548.85	技术服务未进行最终的决算
合计	59,529,548.85	

24、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	326,481,277.57	2,181,492,718.88	2,035,777,268.20	472,196,728.25
二、离职后福利-设定提存计划	41,178.73	328,358,890.98	268,954,934.18	59,445,135.53
合计	326,522,456.30	2,509,851,609.86	2,304,732,202.38	531,641,863.78

(1) 应付职工薪酬列示

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	193,561,124.07	1,621,750,806.14	1,551,592,005.37	263,719,924.84
2、职工福利费	1,127,240.79	118,405,957.51	98,399,369.81	21,133,828.49
3、社会保险费		204,217,375.05	195,962,584.14	8,254,790.91
其中：医疗保险费		156,314,538.53	153,058,724.11	3,255,814.42
工伤保险费		36,769,882.78	32,003,719.84	4,766,162.94
生育保险费		11,132,953.74	10,900,140.19	232,813.55
4、住房公积金		167,544,893.55	154,412,196.26	13,132,697.29
5、工会经费和职工教育经费	131,792,912.71	69,162,692.58	35,088,550.08	165,867,055.21
6、短期带薪缺勤				
7、其他		410,994.05	322,562.54	88,431.51
合计	326,481,277.57	2,181,492,718.88	2,035,777,268.20	472,196,728.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	5,713.93	302,063,547.46	246,595,293.48	55,473,967.91
2、失业保险费	35,464.80	26,295,343.52	22,359,640.70	3,971,167.62
3、企业年金缴费				
合计	41,178.73	328,358,890.98	268,954,934.18	59,445,135.53

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

25、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,903,562.89	18,512,489.19
企业所得税	35,058,963.86	25,035,350.84
个人所得税	6,847,685.61	9,319,252.39
城市维护建设税	3,790,829.66	824,541.75
营业税	328,894.58	4,741,954.45
房产税	4,711,435.61	168,295.08
教育费附加	2,851,374.30	5,118,053.23
车船税		21,829.32
土地使用税	47,739,895.49	7,481,972.64
印花税	738,239.55	56,898.92
其他	649,219.93	11,204.44
合计	112,620,101.48	71,291,842.25

注：应交税费较期初增加的主要原因为本期应交土地使用税增加。

26、应付利息

项目名称	期末余额	期初余额
应付债券利息	16,125,000.00	186,187,500.00
应付贷款利息	242,217,792.03	226,253,710.53
合计	258,342,792.03	412,441,210.53

27、应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额
法人股	220,562,912.30	28,447,421.72
个人股	130,421,902.77	3,979,157.79
合计	350,984,815.07	32,426,579.51

注：应付股利期末较期初增加的主要原因为经股东大会决议通过，本公司于2016年7月派发股

利。

28、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,124,758,519.27	849,198,333.90
社保及公积金	33,387,090.49	5,867,009.29
工程款	978,476,847.64	816,494,850.38
押金	116,966,770.39	171,717,817.54
保证金	35,776,914.49	4,675,787.63
备用金		3,737,149.69
其他	86,721,887.56	91,674,351.13
修理费	38,823,052.34	5,523,650.08
代扣代缴税金	1,139,328.72	1,760,803.97
运费	166,077,369.36	98,896,276.89
水电费	182,664,288.35	260,493,333.49
生育保险津贴	2,545,848.42	2,475,522.64
代付款项	405,764,827.28	443,489,607.88
代扣、代垫款	129,108.00	13,987,667.77
保险费	23,411,197.31	346,780.95
股东借款	162,904,130.00	162,904,130.00
工程设备优化费	82,310,951.68	
技术费	22,998,320.69	19,274,829.97
合计	3,464,856,451.99	2,952,517,903.20

注：账龄超过1年的其他应付款金额为169,865,552.53元，尚未偿还的主要原因为股东借款。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期借款-保证借款	100,000,000.00	
长期借款-信用借款	2,218,889,764.00	5,189,500,000.00
一年内到期的长期应付款	1,612,960,360.37	656,814,949.05
一年内到期的应付债券		3,748,160,224.20
合计	3,931,850,124.37	9,594,475,173.25

注1：一年内到期的非流动负债期末较期初减少的主要原因为公司已偿还到期的公司债和信用

借款。

注 2：详见附注五、31、33。

其中：一年内到期的长期应付款如下：

借款单位	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	55,555,349.09	72,077,566.11
平安国际金融租赁有限公司	84,292,090.30	75,042,949.45
建信金融租赁股份有限公司	428,670,109.19	210,540,558.64
交银金融租赁有限责任公司	261,400,335.44	120,000,000.00
中安联合国际融资租赁有限公司	142,658,407.10	179,153,874.85
兴业金融租赁有限责任公司	178,715,154.30	
河钢融资租赁有限公司	342,144,000.00	
河北省金融租赁有限公司	119,524,914.95	
合计	1,612,960,360.37	656,814,949.05

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一、递延收益		
工程项目政府补助	12,105,975.05	14,270,933.12
二、未实现售后租回损益	-103,305,663.94	-61,857,610.72
合计	-91,199,688.89	-47,586,677.60

工程项目政府补助明细如下：

负债项目	期初余额	重分类 转入数	本期 新增	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
北区烧结余热发电项目	350,000.00				350,000.00	与资产 相关
能源管理中心建设示范项目	2,500,000.00				2,500,000.00	
氧化球团脱硫项目	390,000.00	195,000.00		195,000.00	390,000.00	
风机、水泵及绿色照明节电项目	53,846.15				53,846.15	
电力需求侧管理项目专项资金	122,890.81	61,445.40		61,445.40	122,890.81	
污水处理专项资金	244,696.96	122,348.48		122,348.48	244,696.96	
钒钛资源综合利用改造项目贴息 资金	270,833.33	135,416.66		135,416.66	270,833.33	
水资源费支出	54,166.68	27,083.34		27,083.34	54,166.68	
钒钛产品扩能改造工程项目资金	377,622.38	188,811.19		188,811.19	377,622.38	

环境保护专项资金	110,139.86	88,442.98		88,442.98	110,139.86	
节能改造综合利用资金	176,885.95	55,069.93		55,069.93	176,885.95	
提钒技术创新经费	30,952.38	15,476.19		15,476.19	30,952.38	
节能技术改造奖励	1,242,819.25	621,409.62		621,409.62	1,242,819.25	
烧结机烟气脱硫工程	688,235.29	344,117.65		344,117.65	688,235.29	
脱硫项目大气污染专项治理资金款	460,000.00	230,000.00		230,000.00	460,000.00	
烟粉尘专项治理资金	823,529.41	411,764.71		411,764.71	823,529.41	
重点产业振兴和技术改造项目	1,512,000.00	760,869.56		760,869.56	1,512,000.00	
大气污染专项资金	31,862.75	82,843.14		38,235.29	76,470.60	
大气污染专项资金	14,705.88	73,529.41		29,411.76	58,823.53	
烧结余热发电项目	454,545.45				454,545.45	
省财政厅拨“巨人计划”资助经费	1,643,015.85			1,043,810.81	599,205.04	
中科协论坛财政拨款	30,000.00				30,000.00	
调转钢研院产业升级科目	584,753.71			20,000.00	564,753.71	
钢研院建设经费	1,051,139.70			637,844.23	413,295.47	
钢研院新型高强钢的开发与应用	1,018,683.42			518,420.62	500,262.80	
钢研院低变质煤制备无灰煤项目	33,607.91			33,607.91		
大线能量焊接船体钢的研究与生产技术开发		1,400,000.00		1,400,000.00		
合计	14,270,933.12	4,813,628.26		6,978,586.33	12,105,975.05	与收益相关

注：未实现售后租回损益，为本公司融资租赁交易中出售的固定资产售价低于原账面价值的差额，该收益在资产折旧期限内按照直线法摊销。

31、长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,994,958,364.00	7,903,071,582.00
保证借款	937,700,000.00	937,700,000.00
减：1年内到期的长期借款	2,318,889,764.00	5,189,500,000.00
合计	1,613,768,600.00	3,651,271,582.00

注 1：长期借款期末较期初减少的主要原因为下一会计期到期重分类至一年内到期的长期借款。

注 2：本公司无已经到期尚未偿还的长期借款。

注 3：期末保证借款金额为 937,700,000.00 元，其中：由唐山钢铁集团有限责任公司为子公司唐山中厚板材有限公司提供 247,700,000.00 元保证；由河钢集团有限公司为河钢股份有限公司承德分公司提供 690,000,000.00 元保证。

32、应付债券**（1）应付债券**

项目	期末余额	期初余额
12 河钢 01		3,748,160,224.20
12 河钢 02	1,248,375,633.89	1,247,494,827.40
减：一年内到期的部分		3,748,160,224.20
合计	1,248,375,633.89	1,247,494,827.40

注：应付债券期末较期初减少的主要原因为 12 河钢 01 债已到期并偿还。

（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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 河钢 01	3,750,000,000.00	2013.3.27	3 年	3,750,000,000.00
12 河钢 02	1,250,000,000.00	2013.3.27	5 年	1,250,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 河钢 01	3,748,160,224.20		45,937,500.00	1,839,775.80	3,933,750,000.00	
12 河钢 02	1,247,494,827.40		32,250,000.00	880,806.49	64,500,000.00	1,248,375,633.89
合计	4,995,655,051.60		78,187,500.00	2,720,582.29	3,998,250,000.00	1,248,375,633.89

注：经河钢股份一届十五次董事会及 2012 年第二次临时股东大会审议批准，并经中国证监会证监许可[2013]4 号文核准，公司于 2013 年 3 月 25 日向社会公开发行 50 亿元公司债券，发行价格为每张人民币 100.00 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行，分为 3 年期和 5 年期两个品种，最终发行结果为 3 年期 37.5 亿元，利率 4.9%；5 年期 12.5 亿元，利率 5.16%，募集资金总额为 50 亿元，一年付息一次。3 年期品种 12 河钢 01 已到期偿还。

33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款-应付融资租赁款	10,869,344,089.67	2,909,323,562.77
未确认融资费用	-962,575,276.21	-322,098,427.14
减：一年内到期的长期应付款	1,612,960,360.37	656,814,949.05
合计	8,293,808,453.09	1,930,410,186.58

注 1：长期应付款期末较期初增加的主要原因为本期新增融资租赁导致的。

注 2：未确认的融资费用按照各期租金支付利息金额在每个支付期内摊销。

34、预计负债

项目名称	期末余额	期初余额
搬迁村址支出	1,083,080,000.00	1,083,080,000.00

注：预计负债为按照国家环保部要求对防护区内村庄搬迁安置的预计费用。

35、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	361,189,161.34	271,562,789.60
未实现的售后租回损益	-1,916,409,293.28	-849,244,268.27
合计	-1,555,220,131.94	-577,681,478.67

注 1：递延收益期末较期初减少的主要原因为本期新增融资租赁，固定资产账面价值比售价高导致的。

注 2：未实现售后租回损益为融资租赁交易出售的固定资产售价低于原账面价值的差额，该收益在资产折旧期限内按照直线法摊销。

其中，涉及政府补助的项目：

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
北区烧结余热发电项目	2,450,000.00				2,450,000.00	与资产相关
氧化球团脱硫项目	7,101,250.00			195,000.00	6,906,250.00	
风机、水泵及绿色照明节电项目	565,384.61				565,384.61	
环境治理高炉冲渣余热利用工		12,100,000.00			12,100,000.00	
电力需求测管项目专项资金	962,644.67			61,445.40	901,199.27	
污水处理专项资金	2,338,636.29			122,348.48	2,216,287.81	
钒钛资源综合利用改造项目贴息资金	2,437,499.91			135,416.66	2,302,083.25	
水资源费支出	487,500.09			27,083.34	460,416.75	
钒钛产品扩能改造工程项目资金	3,776,223.77			188,811.19	3,587,412.58	
环境保护专项资金	1,101,398.60			88,442.98	1,012,955.62	
节能改造综合利用资金	1,901,523.97			55,069.93	1,846,454.04	

提钒技术创新经费	340,476.19			15,476.19	325,000.00	
节能技术改造奖励	17,295,901.23			621,409.62	16,674,491.61	
烧结机烟气脱硫工程	10,151,470.59			344,117.65	9,807,352.94	
脱硫项目大气污染专项治理资金款	6,861,666.67			230,000.00	6,631,666.67	
烟粉尘专项治理资金	12,147,058.84			411,764.71	11,735,294.13	
重点产业振兴和技术改造	30,454,260.88			760,869.56	29,693,391.32	
大气污染专项资金	1,236,274.50			82,843.14	1,153,431.36	
大气污染专项资金	970,588.24			73,529.41	897,058.83	
烧结余热发电项目	9,053,030.55				9,053,030.55	
烧结机烟气脱硫项目	30,000,000.00				30,000,000.00	
高炉煤气除尘系统改造工程	25,460,000.00				25,460,000.00	
转炉除尘	10,000,000.00				10,000,000.00	
南区压缩空气系统节能改造	1,150,000.00				1,150,000.00	
北区高炉烧结原料除尘系统升级改造	30,000,000.00				30,000,000.00	
环保治理专项资金	5,820,000.00				5,820,000.00	
烟粉尘治理专项资金	10,000,000.00				10,000,000.00	
大气污染防治专项资金	1,100,000.00				1,100,000.00	
中水深度处理项目		5,600,000.00			5,600,000.00	
化解产能烧结机除尘		19,500,000.00			19,500,000.00	
大气污染防治专项资金款	45,000,000.00	57,240,000.00			102,240,000.00	与收益相关
大线能量焊接船体钢的研究与生产技术开发	1,400,000.00			1,400,000.00		
合计	271,562,789.60	94,440,000.00		4,813,628.26	361,189,161.34	

36、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总数	10,618,607,852.00			10,618,607,852.00

37、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,884,799,802.28	994.27		22,884,800,796.55
其他资本公积	321,014,128.22			321,014,128.22
合计	23,205,813,930.50	994.27		23,205,814,924.77

注：本期资本公积增加为无法支付的股利转入资本公积。

38、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年 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							
二、以后将重分类 进损益的其他综 合收益	-83,939,169.58	17,940,297.29			17,940,297.29		-65,998,872.29
其中：外币财务报 表折算差额	-83,939,169.58	17,940,297.29			17,940,297.29		-65,998,872.29
其他综合收益合计	-83,939,169.58	17,940,297.29			17,940,297.29		-65,998,872.29

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	165,635,448.86	79,552,137.12	58,837,390.41	186,350,195.57

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,988,161,651.60			1,988,161,651.60
任意盈余公积				
合计	1,988,161,651.60			1,988,161,651.60

41、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末未分配利润	7,719,313,391.68	
期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	7,719,313,391.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	409,004,857.28	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	318,558,235.56	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润

7,809,760,013.40

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,105,741,166.49	31,513,650,636.70	39,933,002,120.63	35,376,841,166.06
其他业务	1,805,416,951.45	1,762,387,220.06	2,498,425,138.57	2,491,675,095.41
合计	37,911,158,117.94	33,276,037,856.76	42,431,427,259.20	37,868,516,261.47

(2) 主营业务（按产品）：（单位：万元）

产品	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢材	3,222,771	2,813,547	3,406,887	3,061,372
钢坯	41,222	39,090	76,736	74,714
钒产品	21,935	19,927	32,031	28,560
其他	324,646	278,801	477,647	373,038
合计	3,610,574	3,151,365	3,993,300	3,537,684

(3) 主营业务（分地区）：（单位：万元）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	2,676,445	2,328,494	2,970,291	2,629,962
中南地区	121,765	108,447	126,282	113,182
华东地区	716,770	630,926	742,232	659,209
东北地区	13,308	11,957	23,137	20,828
西北地区	12,721	11,313	9,031	8,032
西南地区	14,401	12,726	16,537	14,706
合计	3,555,410	3,103,863	3,887,510	3,445,919

境外业务如下：（单位：万元）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境外	55,164	47,502	105,790	91,765

43、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	20,893,016.07	4,136,526.30
城市维护建设税	11,938,707.57	24,471,614.25

教育费附加	8,617,437.61	18,044,800.33
合计	41,449,161.25	46,652,940.88

44、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	90,596.96	210,525.96
薄板加固费	1,957,305.65	12,738,330.96
差旅费	581,061.84	471,265.50
物料消耗	22,975,831.44	40,916,766.01
修理费	7,285,322.53	41,316.70
业务招待费	100,839.00	18,830.00
运输费	148,526,257.14	87,690,456.78
折旧费	754,904.59	749,971.16
职工薪酬	34,511,310.70	33,348,656.49
出口费用	114,353,816.72	148,626,607.21
其他	32,077,421.29	18,689,707.64
合计	363,214,667.86	343,502,434.41

45、管理费用

项目	本期金额	上期金额
安全费用	35,855,303.64	30,833,562.07
办公费	3,007,238.37	4,771,040.27
保险费	8,395,949.50	15,940,401.66
差旅费	5,915,680.86	5,644,893.62
会议费	892,001.10	1,622,386.63
技术开发费	916,734,210.65	771,358,192.33
交通运输费	29,386,987.86	13,909,377.05
警卫消防费	44,247.79	45,090.00
劳动保护费	3,911,893.29	22,635,445.27
排污费	38,473,670.80	45,108,493.28
水电费	16,357,038.35	1,425,350.86
各项税金	154,304,348.02	154,646,157.69
无形资产摊销	3,401,420.69	3,255,778.91
物料消耗	9,604,480.00	8,741,381.99
修理费	40,505,535.85	55,929,683.93
业务招待费	6,586,405.42	8,333,319.28
折旧费	49,526,998.09	41,413,496.68
职工薪酬	528,280,711.12	569,707,451.56

河道维护费	2,900,000.00	2,500,215.00
综合服务费	7,663,449.01	2,350,315.50
租赁费	452,162.15	23,547,934.34
其他	94,649,071.66	95,493,881.61
合计	1,956,848,804.22	1,879,213,849.53

46、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,749,508,290.74	1,859,195,841.66
减：利息收入	170,224,711.33	77,241,777.05
汇兑损益	6,242,819.48	-136,794.74
其他	266,626,254.06	216,778,316.38
合计	1,852,152,652.95	1,998,595,586.25

47、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,928,068.67	3,616,545.61
合计	3,928,068.67	3,616,545.61

48、投资收益

投资收益明细情况：

项目	本期金额	上期金额
权益法核算确认的投资收益	8,523,862.46	30,066,481.91
可供出售的金融资产在持有期间的投资收益	5,995,217.30	4,954,725.00
委托理财确认的投资收益		50,017,782.80
合计	14,519,079.76	85,038,989.71

注：投资收益本期较上年同期减少的主要原因：一是本公司为控制投资风险，未对外投资委托理财产品；二是联营子公司的盈利水平下降。

49、营业外收入

营业外收入按项目列示如下：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	206,781.95	1,660.58	206,781.95
其中：固定资产处置利得	206,781.95	1,660.58	206,781.95
政府补助	13,824,810.33	7,760,268.91	13,824,809.87

债务重组利得	7,347,681.23	1,117,272.37	7,347,681.23
罚款收入	211,900.00	438,262.54	211,900.00
其他	529,799.23	4,838,401.42	529,799.69
合计	22,120,972.74	14,155,865.82	22,120,972.74

计入当期损益的政府补助金额：

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
氧化球团脱硫项目	195,000.00	97,500.00	与资产相关
电力需求测管项目专项资金	61,445.40	61,445.41	与资产相关
污水处理专项资金	122,348.48	122,348.48	与资产相关
钒钛资源综合利用改造项目贴息资金	135,416.66	135,416.66	与资产相关
水资源费支出	27,083.34	27,083.34	与资产相关
钒钛产品扩能改造工程项目资金	188,811.19	188,811.19	与资产相关
环境保护专项资金	88,442.98	88,442.98	与资产相关
节能改造综合利用资金	55,069.93	55,069.93	与资产相关
提钒技术创新经费	15,476.19	15,476.19	与资产相关
节能技术改造奖励	621,409.62	621,409.64	与资产相关
烧结机烟气脱硫工程	152,941.18	344,117.65	与资产相关
烧结机烟气脱硫工程	191,176.47		与资产相关
脱硫项目大气污染专项治理资金款	230,000.00	230,000.00	与资产相关
烟粉尘专项治理资金	411,764.71	411,764.71	与资产相关
重点产业振兴和技术改造	760,869.56	756,000.00	与资产相关
大气污染专项资金	38,235.29		与资产相关
大气污染专项资金	29,411.76		与资产相关
省财政厅拨“巨人计划”资助经费	1,043,810.81	99,251.09	与收益相关
调转钢研院产业升级科目	20,000.00		与收益相关
钢研院建设经费	637,844.23	79,858.54	与收益相关
钢研院新型高强钢的开发与应用	518,420.62	26,727.32	与收益相关
钢研院低变质煤制备无灰煤项目	33,607.91	29,545.78	与收益相关
大线能量焊接船体钢的研究与生产技术开发	1,400,000.00		与收益相关
承德钢铁集团有限公司院士工作站项目政府拨款	200,000.00		与收益相关
钒液钙法提钒清洁新工艺开发与产业化应用政府拨款	700,000.00		与收益相关
中国科学院过程工程研究所拨款	132,000.00		与收益相关
收钒厂二化烟囱拆除补贴	910,000.00		与收益相关

节能减排示范项目奖补资金	900,000.00		与收益相关
援企稳岗补贴	364,224.00		与收益相关
纳税奖励	30,000.00		与收益相关
绿色照明项目补贴资金	2,000,000.00		与收益相关
唐山质量监督局标准化工作资助		20,000.00	与收益相关
“四个行业”大气指令项目中央奖补资金		800,000.00	与收益相关
乐亭县环境保护局补助资金		1,250,000.00	与收益相关
变频补助项目	1,610,000		与收益相关
承德市人民政府奖励外贸出口工作		200,000.00	与收益相关
承德市财政局电力需求侧管理专项资金（2015）		2,000,000.00	与收益相关
河北省财政厅首批 2015 年青年拔尖人才款		100,000.00	与收益相关
合计	13,824,810.33	7,760,268.91	

50、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	534,416.30	188,743.84	534,416.3
其中：固定资产处置损失	534,416.30	188,743.84	
捐赠支出			
其他	1,918,564.31	3,376,049.14	1,918,564.31
合计	2,452,980.61	3,564,792.98	2,452,980.61

51、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	74,790,177.82	56,957,334.10
递延所得税费用	5,690,533.27	28,537,910.94
合计	80,480,711.09	85,495,245.04

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	451,713,978.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,928,494.53
子公司适用不同税率的影响	1,126,339.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,629,769.94
研发费用加计扣除	-29,944,353.10

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	80,480,711.09

52、其他综合收益

注：详见附注五、38。

53、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	101,286,224.00	17,800,000.00
存款利息收入	16,661,232.72	6,630,825.57
个人借款	241,906.44	1,692,916.57
押金	5,296,350.31	1,833,800.00
罚款收入	214,750.00	2,234,900.00
其他	23,926,636.46	8,632,030.59
合 计	147,627,099.93	38,824,472.73

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
各项中介费	20,113,745.42	21,544,376.24
业务招待费	8,565,623.91	7,774,494.00
运输费	50,415,965.01	45,728,578.33
差旅费	3,217,912.14	2,987,571.19
办公费	2,274,219.03	2,785,101.32
水电费	15,300,445.68	13,999,322.66
薄板加固费		12,738,330.96
会费、网费	742,151.03	1,384,338.17
周边关系协调费	3,384,349.04	1,390,970.50
租赁费	12,293,406.05	10,480,602.55
毕业生安家费	1,591,000.00	
厂容绿化费	7,663,449.01	12,278,075.13
排污费	38,473,670.80	22,824,923.35
河道维护费	2,900,000.00	1,000,000.00
一孩保健费	16,485.00	
印刷、复印费	248,947.91	
电话费	1,730,300.21	366,212.06
交通费	4,843,396.34	9,098,513.18
资料书报费	209,649.50	173,042.60
安全费	20,138,084.04	18,725,222.32
修理费	28,811,074.81	31,254,234.07
财产保险费	5,750,225.99	8,135,964.03
出国人员经费	3,637,893.99	2,229,197.45

退保证金押金	3,694,400.00	
往来款	66,184,492.27	31,121,934.96
其他	32,343,490.40	56,343,481.63
合计	334,544,377.58	314,364,486.70

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	120,672,004.39	74,849,442.90
融资租赁款	7,809,250,000.00	570,000,000.00
票据融资款	500,000,000.00	504,933,318.20
合计	8,429,922,004.39	1,149,782,761.10

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	630,588,050.37	232,236,215.42
金融机构手续费	192,288,451.40	169,559,960.70
融资租赁手续费		22,200,000.00
票据融资保证金		102,550,000.00
合计	822,876,501.77	526,546,176.12

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1、净利润	371,233,267.03	301,464,458.56
加：资产减值准备	3,928,068.67	3,616,545.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,308,624,059.11	2,116,513,509.55
无形资产摊销	12,042,905.73	8,848,046.85
长期待摊费用摊销	2,407,223.57	2,567,173.38
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）	327,634.35	187,083.26
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,518,166,912.74	1,788,580,280.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,519,079.76	-85,038,989.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,690,533.27	28,537,910.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,291,749,018.22	2,599,360,634.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,961,790.82	-824,357,451.16

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	973,709,712.37	2,170,390,717.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,382,398,464.48	8,110,669,919.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,251,211,915.13	10,442,895,313.25
减：现金的期初余额	9,658,900,701.77	9,314,822,794.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-407,688,786.64	1,128,072,518.34

(2) 现金及现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	9,251,211,915.13	9,658,900,701.77
其中：库存现金	239,279.47	302,712.75
可随时用于支付的银行存款	6,295,892,509.03	6,537,639,038.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,955,080,126.63	3,120,958,950.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,251,211,915.13	9,658,900,701.77

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限金额	受限原因
货币资金	6,828,129,778.17	保证金
合计	6,828,129,778.17	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	3,028,274.77	6.6312	20,081,095.65
澳元	48,716,077.62	4.9452	240,910,747.05

应收账款			
其中：美元	36,957.22	6.6312	245,070.72
澳元	7,216,405.19	4.9452	35,686,566.94
应付账款			
澳元	78,227.79	4.9452	386,852.07

(2) 境外经营实体说明

公司的全资子公司河钢（澳大利亚）公司生产经营地在澳大利亚，主营为开矿及销售矿，记账本位币为澳元。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
唐山德盛煤化工有限公司	唐山	唐山市滦县台商工业园	生产与销售	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
唐山唐钢气体有限公司	唐山	唐山市滨河路9号	生产与销售	50.00		注1	
承德承钢柱宇钒钛有限公司	承德	承德县上板城	生产与销售	51.00		51.00	
承德承钢双福矿业有限公司	承德	承德市滦平县西地	生产与销售	51.00		51.00	
承德燕山气体有限公司	承德	承德	生产与销售	32.12		注2	
唐山中厚板材有限公司	唐山市乐亭县	河北省乐亭县王滩镇	生产和销售	51.00		51.00	设立
河钢（澳大利亚）公司	澳大利亚	澳大利亚	开矿、贸易	100.00		100.00	
保定唐钢板材有限公司	保定	保定市民营科技园区	加工配送	100.00		100.00	
唐钢青龙炉料有限公司	秦皇岛	河北省青龙县山神庙镇	生产与销售	90.00		90.00	
北京河钢钢铁贸易有限公司	北京	北京	销售	100.00		100.00	
唐山恒昌板材有限公司	唐山	唐山市滨河路9号	生产和销售	75.00		75.00	同一控制下合并
唐山钢鑫板材有限公司	唐山	唐山市滨河路9号	生产和销售	75.00		75.00	
承德燕山带钢有限公司	承德	承德市滦平县西地	生产与销售	74.00		74.00	
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	邯郸	邯郸市复兴路232号	生产与销售	100.00		100.00	

注1：公司持有唐山唐钢气体有限公司股权比例50%，鉴于目前唐山唐钢气体有限公司的经营管理层主要为公司人员，对唐山唐钢气体有限公司的重大经营决策及生产经营形成控制，故纳入合并

范围。

注 2：公司在承德燕山气体有限公司董事会占其多数表决权，承德燕山气体有限公司的经营管理层主要为公司人员，对承德燕山气体有限公司的重大经营决策及生产经营形成控制，故纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

单位：人民币万元

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
唐钢青龙炉料有限公司	10.00	-63.59		-489.14
唐山唐钢气体有限公司	50.00	779.23		46,871.37
唐山中厚板材有限公司	49.00	-5,079.19		98,721.73
承德燕山带钢有限公司	26.00	-720.76		3,404.41

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	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
唐钢青龙炉料有限公司	26,823.06	58,369.09	85,192.15	74,626.58	15,408.13	90,034.71
唐山唐钢气体有限公司	24,285.44	126,111.24	150,396.68	42,215.63	14,413.72	56,629.35
唐山中厚板材有限公司	246,970.98	1,442,459.16	1,689,430.14	1,088,594.70	398,941.77	1,487,536.47
承德燕山带钢有限公司	207,340.91	36,255.12	243,596.02	230,190.84	311.30	230,502.14

续：

子公司名称	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
唐钢青龙炉料有限公司	14,548.73	60,028.96	74,577.69	78,123.01	710.13	78,833.14
唐山唐钢气体有限公司	24,871.86	128,220.06	153,091.92	53,700.78	7,206.86	60,907.64
唐山中厚板材有限公司	156,476.93	1,340,864.68	1,497,341.61	949,401.60	336,111.22	1,285,512.82
承德燕山带钢有限公司	241,915.31	36,527.46	278,442.77	262,576.74		262,576.74

续：

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
唐钢青龙炉料有限公司	30,878.42	-635.95	-635.95	14,023.61	36,440.27	-3,704.65	-3,704.65	-13,799.85
唐山唐钢气体有限公司	41,834.32	1,558.47	1,558.47	-4,150.33	49,435.82	3,885.69	3,885.69	8,617.79

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
唐山中厚板材有限公司	200,973.72	-10,365.69	-10,365.69	-268,090.27	269,561.37	-9,849.34	-9,849.34	121,375.66
承德燕山带钢有限公司	205,762.88	-2,772.15	-2,772.15	59,174.28	189,778.76	-7,692.92	-7,692.92	35,824.44

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	唐山市	唐山市滦县响堂镇司家营	生产销售	32.51		权益法核算的长期股权投资
河钢集团财务有限公司	石家庄	石家庄市裕华西路42号金立方大厦7层	与财务相关的服务	49.00		权益法核算的长期股权投资

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司
流动资产	397,655.60	380,676.39
非流动资产	241,765.68	208,977.57
资产合计	639,421.28	589,653.95
流动负债	251,097.69	184,670.14
非流动负债	81,380.07	84,980.47
负债合计	332,477.76	269,650.61
少数股东权益	11,924.61	11,930.32
归属于母公司股东权益	295,018.91	308,073.03
按持股比例计算的净资产份额	95,910.65	100,154.54
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	95,910.65	100,154.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	154,828.07	329,629.48
净利润	-4,795.51	-20,808.29
归属于母公司的净利润	-4,986.82	-20,826.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,986.82	-20,826.90

本年度收到的来自联营企业的股利		
续前表：		
项目	期末余额/本期发生额 河钢集团财务有限公司	期初余额/上期发生额 河钢集团财务有限公司
流动资产	1,161,743.45	1,234,775.85
非流动资产	2,099.91	2,220.48
资产合计	1,163,843.36	1,236,996.33
流动负债	918,975.88	999,923.08
非流动负债		
负债合计	918,975.88	999,923.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	244,867.48	237,073.25
按持股比例计算的净资产份额	119,985.06	116,165.89
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	119,985.06	116,165.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,842.32	18,106.46
净利润	7,794.23	5,301.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,794.23	5,301.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：人民币万元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	43,273.99	44,628.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,345.41	395.82
—其他综合收益	-9.13	
—综合收益总额	-1,354.54	395.82

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层

全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1)利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2016年上半年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和

外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	3,028,274.77	6.6312	20,081,095.65	3,028,309.30	6.4936	19,664,629.27
澳元	48,716,077.62	4.9452	240,910,747.05	46,014,680.97	4.7276	217,539,005.75
其中：美元	36,957.22	6.6312	245,070.72	1,082,697.21	6.4936	7,030,602.60
澳元	7,216,405.19	4.9452	35,686,566.94	8,056,834.07	4.7276	38,089,488.75
应付账款						
澳元	78,227.79	4.9452	386,852.07	55,186.23	4.7276	260,898.42
其他应付款						
澳元				2,134,034.77	4.7276	10,088,862.78

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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	本企业最终控制方
邯钢钢铁集团有限责任公司	邯郸市	黑色金属冶炼、钢材钢坯轧制、铁路公路货运	250,000	38.90%	38.90%	河钢集团有限公司

报告期内，母公司实收资本变化如下：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
实收资本	2,500,000.000.00			2,500,000.000.00

2、子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况：

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
唐山钢铁集团国际贸易有限公司	联营企业
唐山钢源冶金炉料有限公司	联营企业
北京攀承钼业贸易有限公司	联营企业
北京中联泓创业投资有限公司	联营企业

4、本企业的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河钢集团有限公司	最终控制人
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	股东之参股公司
唐山不锈钢有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐龙新型建材有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐昂新型建材有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北唐银钢铁有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北钢铁集团矿业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团重机装备有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德钢铁集团有限公司	同受河钢集团有限公司控制
宣化钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山中润煤化工股份有限公司	参股公司
承德承钢物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯钢集团衡水薄板有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯钢集团恒生资源有限公司	同一母公司
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	同一母公司
邯钢钢铁集团设备制造安装有限公司	同一母公司
邯钢钢铁集团进出口有限公司	同一母公司
邯郸市锐达动能有限责任公司	同一母公司
邯郸市邯钢集团兴企科技开发有限公司	同一母公司
邯钢钢铁集团设计院有限公司	同一母公司
邯钢钢铁集团宾馆有限公司	同一母公司
舞阳钢铁有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	参股公司
唐钢集团技术经济开发有限责任公司	股东附属企业
河北承钢工贸有限责任公司	股东之联营企业
承德中滦煤化工有限公司	股东之联营企业
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	股东之联营企业
唐山钢铁国际工程技术有限公司	同受河钢集团有限公司控制
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团北京国际贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北宣化工程机械股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢黑山矿业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河北省冶金唐山物资站	同受河钢集团有限公司控制

唐山唐钢工业技术服务有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	同受河钢集团有限公司控制
石家庄钢铁有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团物资贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢商贸有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢工程技术有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢正桥矿业开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山创元方大电气有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a、采购商品：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德承钢物流有限公司	进口矿	178,237,109.84	143,368,675.74
承德承钢正桥矿业开发有限公司	石灰	59,974,760.03	
承德中滦煤化工有限公司	焦炭	776,933,100.67	924,877,655.24
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	其他材料	5,953,389.00	14,303,250.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	方坯	758,499,479.83	813,395,362.90
邯郸钢铁集团有限责任公司	矿石、矿粉	4,111,518,200.49	4,490,504,951.81
邯郸钢铁集团有限责任公司	风水电气及煤气	1,166,190,253.53	1,248,367,123.51
邯郸钢铁集团有限责任公司	铁精粉		290,176,663.45
邯郸钢铁集团有限责任公司	自产球团矿	129,447,169.50	802,648,789.80
邯郸钢铁集团有限责任公司进出口公司	设备		120,554,082.47
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	焦炭	298,900,127.48	
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	白灰块		341,211,434.79
邯郸市锐达动能有限责任公司	风水电气及煤气	38,481,184.24	58,381,882.82
河北钢铁集团矿业有限公司	矿石、石粉等	1,464,212,278.32	476,999,794.36
河北钢铁集团矿业有限公司	动力介质	7,933,023.87	
河钢集团物资贸易有限公司	铁精粉	630,828,732.90	140,687,594.11
河钢集团有限公司	煤	718,604,229.49	714,581,034.24
河钢集团有限公司	焦炭	19,297,990.99	
河钢集团有限公司	进口矿	281,580,211.13	997,157,400.07
河钢集团北京国际贸易有限公司	进口铁矿	181,641,061.97	355,354,896.70
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	燃料	402,350,470.81	
唐山不锈钢有限责任公司	钢材	135,717,205.46	323,057,855.77
唐山不锈钢有限责任公司	备品备件		878,997.14
唐山不锈钢有限责任公司	辅料	34,787.88	815,540.26
唐山不锈钢有限责任公司	石料	19,357,782.81	

唐山创元方大电气有限责任公司	备件	4,863,029.38	
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	钢材	106,389,640.62	
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	辅料		6,701,770.67
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	备件	12,434,661.47	
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	合金	11,948,013.33	
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	辅料	36,939,746.93	
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	备品备件	7,255,573.71	
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	化工产品		10,773.85
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	耐火材料	11,752.14	
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	合金	9,811,461.80	20,748,424.61
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	油脂	1,564,766.32	1,054,445.45
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	废钢、废料	4,019,894.28	
唐山钢铁集团有限责任公司	焦炭	167,993,284.86	481,235,958.66
唐山钢铁集团有限责任公司	焦粉	16,947,851.79	56,355,792.46
唐山钢铁集团有限责任公司	辅料		30,106,794.21
唐山钢铁集团有限责任公司	进口矿	2,108,610,487.75	4,174,067,894.97
唐山钢铁集团有限责任公司	煤气	32,314,445.85	51,726,062.17
唐山钢铁集团有限责任公司	备品备件	13,265,634.32	24,539,050.54
唐山钢铁集团有限责任公司	铁砂/含铁料		8,463,023.96
唐山钢铁集团重机装备有限公司	备件	15,150,594.47	16,217,542.31
唐山钢源冶金炉料有限公司	硅灰石	68,262,120.31	136,060,322.85
唐山钢源冶金炉料有限公司	白灰	30,077,908.97	
合计		14,033,553,418.54	17,264,610,841.89

b、接受劳务：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德承钢工程技术有限公司	设备维保通信服务费	100,242,429.18	
承德承钢物流有限公司	运费	77,674,250.65	117,018,945.82
承德钢铁集团有限公司	运费其他		105,312,358.83
河北华奥节能科技有限公司	基建工程	3,380,000.00	
唐山创元方大电气有限责任公司	基建工程	60,596,707.30	
唐山钢铁国际工程技术有限公司	基建工程	25,270,085.47	
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	检修费用	14,883,357.29	7,978,825.79
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	基建工程	9,588,778.38	8,632,416.00
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	检修费	29,258,674.00	
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	基建工程	4,850,000.00	
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	劳务费	678,736.18	49,734,958.55
唐山钢铁集团有限责任公司	劳务费	36,149,834.44	
唐山钢铁集团有限责任公司	检修费	108,057,200.25	160,288,363.62
唐山钢铁集团有限责任公司	基建工程	2,457,994.11	37,603,361.80

唐山钢铁集团有限责任公司	包装费	54,197,889.30	64,829,067.59
唐山钢铁集团重机装备有限公司	基建工程	20,480,106.26	3,767,874.36
唐山唐钢工业技术服务有限公司	修理费	4,897,955.93	
唐山唐钢工业技术服务有限公司	基建工程	1,984,251.82	
河钢集团财务有限公司	利息支出		51,292,459.06
合计		554,648,250.56	606,458,631.42

c、销售商品：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京攀承钼业贸易有限公司	钼产品	8,282,629.69	103,006,987.04
沧州黄骅港物流有限公司	钢坯及钢材	10,996,921.43	15,020,598.17
承德承钢工程技术有限公司	水电蒸汽、材料备件	15,115,161.33	
承德承钢商贸有限公司	钢材	2,472,059,645.17	
承德承钢物流有限公司	钢材	200,388,949.90	177,143,997.77
承德钢铁集团有限公司	备件	370,933.69	289,647.04
承德钢铁集团有限公司	辅助材料	535,568.81	499,748.40
承德钢铁集团有限公司	水	585,450.89	463,599.74
承德钢铁集团有限公司	电	1,512,018.81	1,911,507.53
承德钢铁集团有限公司	汽	212,947.87	813,026.55
承德中滦煤化工有限公司	水电煤气	9,964,642.18	27,385,638.08
承德中滦煤化工有限公司	空压风	93,990.08	
邯郸钢铁集团宾馆有限公司	煤气、水及电等	18,600.00	76,700.00
邯郸钢铁集团进出口有限公司	钢坯及钢材	393,907,959.28	780,872,003.51
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	煤气、水及电等	47,391.34	470,279.72
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	钢坯及钢材	129,215,635.37	1,054,267.24
邯郸钢铁集团有限责任公司	煤气、水及电等	118,254,315.51	838,443,796.16
邯郸钢铁集团有限责任公司	备品备件	71,869,112.68	
邯郸钢铁集团有限责任公司	非生产性废钢	139,746,249.60	70,983,521.04
邯郸钢铁集团有限责任公司	钢坯及钢材	7,801,507.02	2,691,506.80
邯郸钢铁集团有限责任公司	矿石、矿粉	22,598,740.30	21,590,217.78
邯郸钢铁集团有限责任公司	耐火料、合金料	235,008,558.61	247,630,412.96
邯郸钢铁集团有限责任公司	烧结矿	68,780,958.90	25,907,882.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	铁水、铁块	291,746,408.74	1,715,520,175.90
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	煤	119,481,437.48	223,206,466.34
邯郸市锐达动能有限责任公司	煤气、水及电等	72,154,757.36	67,055,247.75
邯钢集团恒生资源有限公司	钢坯及钢材	736,758,933.80	1,666,769,424.33
邯钢集团衡水薄板有限公司	钢坯及钢材		22,489,917.53
河北承钢工贸有限公司	钢材	280,896,348.30	560,049,889.06
河北钢铁集团矿业有限公司	外矿		28,674,939.87

河钢集团物资贸易有限公司	钢材		1,175,935.04
河钢集团有限公司	钒产品	12,243,052.00	79,510,990.68
河钢集团有限公司	钢坯及钢材	108,627,800.46	75,659,010.95
河北钢铁交易中心	钢坯及钢材	207,082,927.33	
河北省冶金唐山物资站	钢材	31,639,027.67	
河北省冶金唐山物资站	水电蒸汽等	188,602.96	
河北省冶金唐山物资站	废料	40,984,686.99	
河北唐银钢铁有限公司	钢材	18,255,461.66	30,582,764.79
河北唐银钢铁有限公司	水电等	23,808,402.23	43,107,467.20
河北唐银钢铁有限公司	钒产品	1,860,000.00	8,160,683.76
河北宣化工程机械股份有限公司	钢坯及钢材	3,181,221.51	
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	钢材	277,499,254.74	342,472,083.90
唐山不锈钢有限责任公司	进口矿	405,822,607.95	583,292,147.58
唐山不锈钢有限责任公司	钢材	51,283,772.31	330,298,871.38
唐山不锈钢有限责任公司	球团	86,475,530.82	130,468,441.73
唐山不锈钢有限责任公司	烧结矿	217,260,867.20	3,086,613.83
唐山不锈钢有限责任公司	生铁		44,302,757.77
唐山不锈钢有限责任公司	材料及气体	84,751,944.22	90,903,349.94
唐山不锈钢有限责任公司	废钢	2,058,689.20	
唐山不锈钢有限责任公司	辅料、备件	2,218,870.00	
唐山不锈钢有限责任公司	其他材料	3,229,311.77	
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	水、电、气体等	38,920,361.34	
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	钢材	575,287,574.10	143,311,469.59
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	材料、废旧物资	265,068.63	
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	水、电、气体等	11,844,494.74	67,570.24
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	水、电、气体等	460,236.40	
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	其他材料、废钢	5,142,857.00	
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	钢材	69,187,152.71	
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	水、电、气体等	1,913,493.58	
唐山钢铁集团有限责任公司	钢材	2,485,066,760.76	3,702,369,187.98
唐山钢铁集团有限责任公司	废钢		64,938,756.25
唐山钢铁集团有限责任公司	辅料	9,165,902.86	8,387,714.94
唐山钢铁集团有限责任公司	煤、燃料	3,659,838.43	2,468,209.67
唐山钢铁集团有限责任公司	其他材料	418,358.20	
唐山钢铁集团有限责任公司	水、电、气体等	8,808,028.67	3,746,866.53
唐山钢铁集团有限责任公司	含铁废料		16,793,134.21
唐山钢铁集团重机装备有限公司	生铁	3,305,404.24	4,784,382.22
唐山钢铁集团重机装备有限公司	辅料备件及其他	4,743,999.90	2,008,283.04
唐山钢铁集团重机装备有限公司	废钢	2,696,402.24	4,479,007.63
唐山钢铁集团重机装备有限公司	合金	13,267,037.35	12,772,454.66

唐山钢铁集团重机装备有限公司	气体	666,578.81	579,287.96
唐山唐昂新型建材有限公司	水渣、动力等	809,641.94	10,561,308.45
唐山唐钢工业技术服务有限公司	辅料、备件	4,983,243.04	
唐山唐龙新型建材有限公司	水渣、动力等	2,743,862.05	37,196,153.23
唐山唐龙新型建材有限公司	水、电、气体等	17,288,128.02	
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	钢坯及钢材	104,788,397.16	337,321,693.10
宣化钢铁集团有限公司	钢坯及钢材	917,070.73	
合计		10,353,227,698.06	12,714,827,996.56

d、提供劳务：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德中滦煤化工有限公司	自动化		645,500.00
承德中滦煤化工有限公司	仓储	2,160,866.88	12,467,774.48
承德中滦煤化工有限公司	检斤费	654,100.26	
河北唐银钢铁有限公司	电话费、检定费		22,488.00
唐山不锈钢有限责任公司	电话费、检定费		135,824.00
唐山不锈钢有限责任公司	检修费	2,485,761.92	3,400,989.53
唐山不锈钢有限责任公司	修理费	180,372.41	1,058,560.97
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	电话费、检定费	77,725.96	
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	检修费、电话费	31,568.60	38,848.08
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	修理费、运费	27,820.00	
唐山钢铁集团新事业发展有限责任公司	电话费、检定费	6,771.24	
唐山钢铁集团有限责任公司	检修费、电话费	3,073.40	65,418.09
唐山钢铁集团重机装备有限公司	修理费、运输费	1,020,150.06	19,260.00
唐山唐龙新型建材有限公司	检修费	8,396.64	10,100.00
河钢集团财务有限公司	利息收入		6,630,825.57
合计		6,656,607.37	24,495,588.72

注 1：以上金额为不含税金额。

注 2：以上关联交易均执行市场价。

e、资金结算业务

经本公司股东大会决议批准，本公司与河钢集团财务有限公司（以下简称“河钢财务公司”）开展部分资金结算业务，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司及子公司与河钢财务公司资金结算情况如下：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少
一、存放于河钢财务公司存款	2,286,756,604.72	47,767,420,562.84	48,691,154,261.47
二、存放于河钢财务公司承兑汇票			
三、委托河钢财务公司开具承兑汇票			
四、向河钢财务公司进行票据贴现	500,000,000.00	560,000,000.00	910,000,000.00

五、向河钢财务公司借款	1,700,000,000.00	8,860,000,000.00	8,700,000,000.00
六、向河钢财务公司办理应收账款无追索权保理			

续前表：

项目名称	期末余额	应收取或支付的利息
一、存放于河钢财务公司存款	1,363,022,906.09	26,520,227.97
二、存放于河钢财务公司承兑汇票		
三、委托河钢财务公司开具承兑汇票		
四、向河钢财务公司进行票据贴现	150,000,000.00	5,340,833.28
五、向河钢财务公司借款	1,860,000,000.00	46,370,903.11
六、向河钢财务公司办理应收账款无追索权保理		

(2) 关联受托管理及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表

委托方名称	受托方名称	受托/承包资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益	上期确认的托管收益
唐山钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	宣化钢铁集团有限责任公司股权	2011-1-1		托管协议	500,000.00	500,000.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	舞阳钢铁有限责任公司的股权	2011-1-1		托管协议	500,000.00	500,000.00
唐山钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	唐山不锈钢有限责任公司的股权	2013-1-1		托管协议	500,000.00	500,000.00
合计						1,500,000.00	1,500,000.00

注：托管资产类型包括：股权托管。

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
邯郸钢铁集团有限责任公司	房屋设备租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
邯郸钢铁集团设计院有限公司	房屋设备租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
邯郸市邯钢集团兴企科技开发有限公司	房屋设备租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
唐山唐昂新型建材有限公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认

① 本公司作为承租方：

单位：人民币万元

出租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

邯郸钢铁集团有限责任公司	土地租赁	372.31	372.31
邯郸钢铁集团有限责任公司	土地租赁	217.50	217.50
承德钢铁集团有限公司	土地租赁	603.65	603.65
承德钢铁集团有限公司	土地租赁	37.20	37.20
唐山钢铁集团有限公司	土地租赁	465.00	465.00
合计		1,695.66	1,695.66

(4)关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河钢集团有限公司	190,000,000.00	2016.02.06	2016.07.26	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2016.02.06	2017.01.05	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2016.02.23	2017.02.05	否
河钢集团有限公司	97,000,000.00	2016.03.01	2017.01.26	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2016.03.01	2017.02.24	否
河钢集团有限公司	90,000,000.00	2016.05.06	2017.04.06	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2016.05.06	2017.05.05	否
河钢集团有限公司	70,000,000.00	2016.06.15	2017.05.12	否
河钢集团有限公司	80,000,000.00	2016.06.15	2017.05.12	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2016.06.15	2017.05.12	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2016.06.15	2017.06.13	否
河钢集团有限公司	70,000,000.00	2016.06.15	2017.06.13	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2015.07.10	2016.07.09	否
河钢集团有限公司	160,000,000.00	2015.07.15	2017.06.05	否
河钢集团有限公司	600,000,000.00	2015.08.05	2016.08.04	是
河钢集团有限公司	160,000,000.00	2015.08.25	2017.08.18	否
河钢集团有限公司	40,000,000.00	2015.09.14	2017.09.07	否
河钢集团有限公司	10,000,000.00	2015.11.17	2017.09.22	否
河钢集团有限公司	10,000,000.00	2015.11.17	2017.10.24	否
河钢集团有限公司	110,000,000.00	2015.11.17	2017.11.28	否
河钢集团有限公司	20,000,000.00	2015.11.25	2017.10.30	否
河钢集团有限公司	80,000,000.00	2015.11.25	2017.11.24	否
河钢集团有限公司	20,000,000.00	2015.11.27	2017.09.29	否
河钢集团有限公司	80,000,000.00	2015.11.27	2017.11.24	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2015.12.22	2016.12.21	否
河钢集团有限公司	190,000,000.00	2015.09.16	2016.03.15	是
承德钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2016.01.21	2017.01.20	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2016.04.16	2017.04.15	否
承德钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2016.04.17	2017.04.17	否
唐山钢铁集团有限责任公司	147,700,000.00	2014.11.28	2017.11.27	否

唐山钢铁集团有限责任公司	280,000,000.00	2015.01.20	2016.07.19	否
唐山钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2015.01.21	2016.07.20	否
唐山钢铁集团有限责任公司	48,000,000.00	2015.04.09	2016.10.08	否
唐山钢铁集团有限责任公司	62,000,000.00	2015.04.25	2016.10.24	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2015.04.28	2017.04.27	否
唐山钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2015.07.15	2016.07.14	否
唐山钢铁集团有限责任公司	230,000,000.00	2015.09.08	2016.09.07	否
唐山钢铁集团有限责任公司	379,200,000.00	2015.10.16	2016.10.15	否
唐山钢铁集团有限责任公司	93,100,000.00	2015.11.02	2016.11.01	否
唐山钢铁集团有限责任公司	150,000,000.00	2016.04.22	2016.10.21	否
唐山钢铁集团有限责任公司	280,000,000.00	2015.01.16	2016.01.16	是
唐山钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2015.02.28	2016.02.28	是
唐山钢铁集团有限责任公司	230,000,000.00	2015.03.09	2016.03.08	是
唐山钢铁集团有限责任公司	72,000,000.00	2015.03.25	2016.03.25	是
唐山钢铁集团有限责任公司	354,000,000.00	2015.04.09	2016.04.08	是
唐山钢铁集团有限责任公司	75,000,000.00	2015.04.27	2016.04.26	是
唐山钢铁集团有限责任公司	150,000,000.00	2015.04.28	2016.04.27	是
唐山钢铁集团有限责任公司	50,000,000.00	2015.06.15	2016.06.14	是
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2015.08.12	2016.02.06	是
唐山钢铁集团有限责任公司	69,000,000.00	2015.09.19	2016.03.19	是
唐山钢铁集团有限责任公司	93,000,000.00	2015.10.21	2016.04.12	是
唐山钢铁集团有限责任公司	105,200,000.00	2015.11.09	2016.05.09	是
唐山钢铁集团有限责任公司	68,000,000.00	2015.11.09	2016.05.09	是
唐山钢铁集团有限责任公司	46,000,000.00	2015.12.13	2016.06.13	是
唐山钢铁集团有限责任公司	64,000,000.00	2015.12.13	2016.06.13	是
唐山钢铁集团有限责任公司	153,000,000.00	融资租赁担保		否

（5）关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	2016年上半年	2015年度
关键管理人员报酬	67.59	289.11

（6）关联方往来余额

① 应收款项余额：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
河钢集团有限公司			8,271,883.14	
承德中滦煤化工有限公司	31,412,390.32	1,570,619.52	10,094,649.11	531,297.76
唐山不锈钢有限责任公司	262,367,695.42	13,118,384.77	324,891,896.39	2,020,463.17
河北唐银钢铁有限公司			1,399,514.41	69,975.72
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	206,656,613.23		30,105,337.69	

唐钢集团技术经济开发有限责任公司			2,135,872.67	
唐山唐钢工业技术服务有限公司			570,748.08	
唐山唐龙新型建材有限公司	3,240,101.65		3,400,346.70	
沧州黄骅港钢铁物流有限公司			122,781,291.04	
唐山唐昂新型建材有限公司	239,843.56	11,992.18	1,065,102.18	53,255.11
唐山钢铁集团重机装备有限公司	31,605,900.55		18,282,047.77	
河北承钢工贸有限责任公司	536,717,870.73	26,835,893.54	538,967,865.77	26,948,393.29
合计	1,072,240,415.46	41,536,890.01	1,061,966,554.95	29,623,385.05
其他应收款				
唐山唐昂新型建材有限公司	6,049,547.12			
合计				
预付款项				
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	4,108,907.52			
唐山钢铁集团重机装备有限公司	38,192,773.23			
邯郸钢铁集团进出口有限公司	27,302,901.59			
承德承钢正桥矿业开发有限公司	151,553,727.42		82,678,487.45	
宣化钢铁集团有限责任公司	2,776,040.00		2,776,040.00	
石家庄钢铁有限责任公司	58,481.47		58,481.47	
合计	223,992,831.23		85,513,008.92	

② 应付款项余额：

项目	期末数	期初数
预收款项		
唐山钢铁集团有限责任公司	108,525,533.98	230,146,541.04
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	110,348,981.64	18,824,830.12
河北唐银钢铁有限公司	2,537,206.91	
邯郸钢铁集团有限责任公司		9,017,653.01
承德承钢工程技术有限公司	86,953,810.37	33,335,223.30
北京攀承钒业贸易有限公司	6,552,435.71	4,835,198.46
承德承钢物流有限公司		182,879,625.03
河北省冶金唐山物资站		9,870,341.22
唐山钢铁集团新事业发展有限公司		6,714,815.59
承德承钢商贸有限公司	324,090,097.43	159,223,652.44
河钢集团物资贸易有限公司	1,740,000.00	1,740,000.00
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	16,376,332.23	121,164,729.39
河北宣化工程机械股份有限公司	9,457.09	81,324.56
邯钢集团衡水薄板有限公司	3,298,973.04	3,298,973.04
舞阳钢铁有限责任公司	1,351,090.27	1,351,090.27
合计	661,783,918.67	782,483,997.47
应付账款		
唐山钢铁集团有限责任公司	117,096,686.24	542,448,788.78

唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	809,498,746.07	540,937,728.62
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	53,197,762.22	36,901,774.20
河北钢铁集团矿业有限公司	183,497,287.37	199,940,472.40
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	16,532,541.66	16,532,541.66
唐山不锈钢有限责任公司	100,933,894.84	
唐山中润煤化工有限公司	900,747.34	900,747.34
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	99,989,284.55	76,296,209.62
唐山钢源冶金炉料有限公司	92,565,848.02	94,779,240.38
唐山创元方大电气有限责任公司	302,645.96	
河钢集团北京国际贸易有限公司		236,949,521.96
河钢集团物资贸易有限公司	67,639,766.98	33,756,829.02
承德承钢黑山矿业有限公司	2,222,186.59	2,222,186.59
承德承钢物流有限公司	358,098,031.85	86,098,960.45
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	66,486,946.13	227,914,990.24
河北承钢工贸有限责任公司		18,991.16
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司		658,554,810.42
承德中滦煤化工有限公司	139,476,584.28	
邯郸钢铁集团设计院有限公司		19,904,872.78
邯郸市邯钢集团兴企科技开发有限公司		17,242,106.22
邯郸钢铁集团进出口有限公司		7,310,079.81
承德承钢工程技术有限公司		2,030,000.00
唐山钢铁集团新事业发展有限公司	20,506,649.28	8,009,585.20
邯郸钢铁集团有限责任公司	416,377,240.95	195,109,440.57
唐山钢铁国际工程技术有限公司		1,043,760.64
唐山钢铁集团技术经济开发有限责任公司		442,924.64
合计	2,545,322,850.33	3,005,346,562.70
其他应付款		
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	155,161,223.69	
邯钢集团有限责任公司矿业分公司	535,736.49	
唐山唐昂新型建材有限公司		312,240.00
唐山创元方大电气有限责任公司	17,254,598.57	
唐山钢铁集团技术经济开发有限责任公司		2,961,859.72
唐山钢铁集团新事业发展有限公司	48,400.00	614,350.90
唐山唐钢工业技术服务有限公司		6,136,520.00
唐山不锈钢有限责任公司	16,982,979.00	16,982,979.00
唐山钢铁集团有限责任公司	178,108,032.96	127,167,787.63
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	19,561,104.99	4,741,801.30
唐山钢铁集团微尔机电有限公司	24,926,146.00	
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	32,408,793.77	25,555,594.81
唐山钢铁集团重机装备有限公司	350,004.00	350,004.00

河钢集团有限公司	1,124,758,519.27	
合计	1,570,095,538.74	184,823,137.36

十、或有事项

无

十一、承诺事项

截至2016年6月30日止本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2016年6月30日止本公司无资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

截至2016年6月30日止本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	1,575,843,146.73	36.79%	222,894,486.45	14.14	1,352,948,660.28
无风险组合	2,706,974,903.62	63.21%			2,706,974,903.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,282,818,050.35	100	222,894,486.45	5.20%	4,059,923,563.90

续前表：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	1,179,050,727.45	17.83	217,726,426.36	18.47	961,324,301.09
无风险组合	5,433,250,355.83	82.17			5,433,250,355.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,612,301,083.28	100.00	217,726,426.36	3.29	6,394,574,656.92

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	1,320,302,928.00	83.78	66,015,146.40	5.00
1 - 2 年	42,072,837.35	2.67	4,207,283.74	10.00
2 - 3 年	36,203,697.58	2.30	10,861,109.27	30.00
3 年以上	177,263,683.80	11.25	141,810,947.04	80.00
合计	1,575,843,146.73	100.00	222,894,486.45	14.14

续前表：

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	919,485,250.88	77.99	45,974,262.54	5.00
1 - 2 年	26,208,542.30	2.22	2,620,854.23	10.00
2 - 3 年	35,108,475.69	2.98	10,532,542.72	30.00
3 年以上	198,248,458.58	16.81	158,598,766.87	80.00
合计	1,179,050,727.45	100.00	217,726,426.36	18.47

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备
无风险组合	2,706,974,903.62	

(4) 坏账准备

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

			转回	转销	
坏账准备	217,726,426.36	5,168,060.09			222,894,486.45
合计	217,726,426.36	5,168,060.09			222,894,486.45

（5）2016年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,829,233,810.94 元，占应收账款总额的 66.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 55,753,102.78 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	9,718,903.52	0.25	3,413,458.25	35.12	6,305,445.27
无风险组合	3,856,443,723.68	99.75			3,856,443,723.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,866,162,627.20	100.00	3,413,458.25	0.09	3,862,749,168.95

续前表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	8,468,721.74	0.20	3,129,570.91	36.95	5,339,150.83
无风险组合	4,128,406,293.85	99.80			4,128,406,293.85

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,136,875,015.59	100.00	3,129,570.91	0.08	4,133,745,444.68

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	2,123,507.24	21.85		
1-2 年	3,396,703.17	34.95	339,670.32	10.00
2-3 年	570,333.11	5.87	171,099.93	30.00
3 年以上	3,628,360.00	37.33	2,902,688.00	80.00
合计	9,718,903.52	100.00	3,413,458.25	35.12

续前表：

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	4,075,919.08	48.12		
1-2 年	260,665.00	3.08	26,066.50	10.00
2-3 年	404,411.43	4.78	121,323.43	30.00
3 年以上	3,727,726.23	44.02	2,982,180.98	80.00
合计	8,468,721.74	100.00	3,129,570.91	36.95

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	坏账准备
无风险组合	3,856,443,723.68	

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	180,125,340.00	121,613,242.13
个人公务借款	24,017,620.54	18,444,563.53
抵押金	5,400,000.00	5,523,850.00
保险	2,244,766.22	6,466.61
配餐费	1,194,496.13	1,190,984.29
备用金		596,100.06
其他	74,628,529.11	17,232,386.75

水电蒸汽运费等		9,547,798.80
往来款	255,907,761.05	216,900,506.60
运费		90,252,900.00
借款	3,250,575,514.15	3,583,497,616.82
投资款	72,068,600.00	72,068,600.00
合计	3,866,162,627.20	4,136,875,015.59

（5）2016年06月30日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山中厚板材有限公司	是	借款	2,739,661,989.00	1年以下	70.86	
唐山青龙炉料有限公司	是	借款	440,013,525.15	1年以下	11.38	
唐钢气体有限公司	是	投资款	72,068,600.00	3年以上	1.86	
唐山德盛煤化工有限公司	是	借款	70,900,000.00	1年以下	1.83	
建信金融租赁有限公司	否	保证金	60,000,000.00	3年以上	1.55	
合计			3,382,644,114.15		87.48	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,742,317,465.44		14,742,317,465.44
对联营企业投资	2,591,696,985.37		2,591,696,985.37
合计	17,334,014,450.81		17,334,014,450.81

续前表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,742,317,465.44		14,742,317,465.44
对联营企业投资	2,609,489,621.55		2,609,489,621.55
合计	17,351,807,086.99		17,351,807,086.99

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河钢（澳大利亚）公司	229,640,868.80			229,640,868.80
唐山中厚板材有限公司	513,181,819.60			513,181,819.60
唐山钢鑫板材有限公司	224,768,537.14			224,768,537.14

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山恒昌板材有限公司	89,954,475.67			89,954,475.67
保定唐钢板材有限公司	86,558,000.00			86,558,000.00
唐山德盛煤化工有限公司	100,774,514.74			100,774,514.74
唐钢青龙炉料有限公司	135,000,000.00			135,000,000.00
唐山唐钢气体有限公司	404,869,879.84			404,869,879.84
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	12,524,328,903.31			12,524,328,903.31
承德燕山气体有限公司	97,972,860.30			97,972,860.30
承德燕山带钢有限公司	161,419,606.04			161,419,606.04
承德承钢柱宇钒钛有限公司	33,048,000.00			33,048,000.00
承德承钢双福矿业有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00
北京河钢钢铁贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	14,742,317,465.44			14,742,317,465.44

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	1,001,545,415.44			-16,213,751.29		-218,796.41
唐山钢铁集团国际贸易有限公司	204,609,890.44					
唐山钢源冶金炉料有限公司	77,948,534.36			481,023.59		-91,302.23
北京中联泓创业投资有限公司	17,454,501.67			-124,886.53		
北京攀承钒业贸易有限公司	146,272,361.42			-13,810,239.28		
河钢集团财务有限公司	1,161,658,918.22			38,191,715.97		
合计	2,609,489,621.55			8,523,862.46		-310,098.64

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	-26,006,400.00			959,106,467.74	

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山钢铁集团国际贸易有限公司				204,609,890.44	
唐山钢源冶金炉料有限公司				78,338,255.72	
北京中联泓创业投资有限公司				17,329,615.14	
北京攀承钒业贸易有限公司				132,462,122.14	
河钢集团财务有限公司				1,199,850,634.19	
合计	-26,006,400.00			2,591,696,985.37	

（4）本期无长期股权投资减值准备

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,731,990,872.19	26,157,581,064.20	33,408,545,131.35	29,820,175,019.21
其他业务	6,372,033,054.45	6,360,873,419.92	6,361,971,060.33	6,352,377,149.21
合计	36,104,023,926.64	32,518,454,484.12	39,770,516,191.68	36,172,552,168.42

（2）主营业务（按产品）：（单位：万元）

产品	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢材	2,159,162	1,894,556	2,574,828	2,314,586
钢坯	203,191	194,708	254,546	247,784
钒产品	21,935	19,927	32,031	28,560
其他	588,911	506,567	479,450	391,088
合计	2,973,199	2,615,758	3,340,855	2,982,018

（3）主营业务（分地区）：（单位：万元）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	6,867	6,152	8,404	7,708
华北地区	2,253,298	1,981,561	2,655,914	2,369,453
华东地区	573,776	504,770	498,791	447,503
西北地区	8,140	7,206	3,672	3,288

西南地区	5,208	4,596	7,129	6,406
中南地区	88,998	79,280	87,369	78,620
合计	2,936,287	2,583,565	3,261,279	2,910,528

境外业务如下：（单位：万元）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境外地区	36,912	32,193	79,576	69,040.

5、投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算确认的投资收益	8,523,862.46	30,066,481.91
处置长期股权投资产生的投资收益		20,149.11
委托理财确认的投资收益		50,017,782.80
合计	8,523,862.46	80,104,413.82

（2）按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	-16,213,751.29	131,965.59
唐山钢铁集团国际贸易有限公司		-64,730.04
唐山钢源冶金炉料有限公司	481,023.60	1,069,034.48
北京攀承钒业贸易有限公司	-13,810,239.28	2,974,135.66
北京中联泓创业投资有限公司	-124,886.53	-20,271.63
河钢集团财务有限公司	38,191,715.96	25,976,347.85
合计	8,523,862.46	30,066,481.91

（3）处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
天津华冶唐钢板材有限公司		20,149.11
合计		20,149.11

注：投资收益汇回无重大限制。

十五、补充资料：

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

序号	项目	本期金额	说明
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-327,634.35	
2	越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
3	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	13,824,810.33	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益	7,347,681.23	
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,176,865.08	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常损益小计	19,667,992.13	

23	减：所得税影响额	4,916,998.03	
24	减：少数股东损益影响金额	3,177,416.58	
25	归属于母公司股东非经常损益合计	11,573,577.52	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.04	0.04

河钢股份有限公司

2016年8月30日